



深圳市方直科技股份有限公司

2016 年年度报告

2017-020

2017 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

## 重要提示：

### （一）可能存在的风险因素

#### 1、客户相对集中的风险

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

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

#### 2、新产品开发和技术更新换代的风险

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

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

#### 3、公司规模扩大带来的管理风险

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

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

### （二）利润分配预案

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 158,400,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.15 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

|                            |     |
|----------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义.....        | 6   |
| 第二节 公司简介和主要财务指标.....       | 9   |
| 第三节 公司业务概要.....            | 12  |
| 第四节 经营情况讨论与分析.....         | 39  |
| 第五节 重要事项.....              | 52  |
| 第六节 股份变动及股东情况.....         | 56  |
| 第七节 优先股相关情况.....           | 56  |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 57  |
| 第九节 公司治理.....              | 63  |
| 第十节 公司债券相关情况.....          | 71  |
| 第十一节 财务报告.....             | 72  |
| 第十二节 备查文件目录.....           | 182 |

## 释义

| 释义项           | 指 | 释义内容                                 |
|---------------|---|--------------------------------------|
| 公司、本公司或方直科技   | 指 | 深圳市方直科技股份有限公司                        |
| 控股股东、实际控制人    | 指 | 黄元忠先生                                |
| 中国证监会         | 指 | 中国证券监督管理委员会                          |
| 《公司法》         | 指 | 《中华人民共和国公司法》                         |
| 《证券法》         | 指 | 《中华人民共和国证券法》                         |
| 保荐人、保荐机构、主承销商 | 指 | 平安证券有限责任公司                           |
| 律师顾问          | 指 | 广东五维律师事务所                            |
| 会计师事务所        | 指 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）                     |
| 连邦信息          | 指 | 深圳市连邦信息技术有限公司系公司全资子公司                |
| 同步教育          | 指 | 教学内容、教学进度与学校课堂教学保持一致的教育方式            |
| 线下产品          | 指 | 公司开发的以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                     |
| 报告期           | 指 | 2016 年度                              |
| 上年同期          | 指 | 2015 年度                              |
| 元             | 指 | 人民币元                                 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|               |                                               |      |        |
|---------------|-----------------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 方直科技                                          | 股票代码 | 300235 |
| 公司的中文名称       | 深圳市方直科技股份有限公司                                 |      |        |
| 公司的中文简称       | 方直科技                                          |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | SHENZHEN KINGSUN SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Kingsun                                       |      |        |
| 公司的法定代表人      | 黄元忠                                           |      |        |
| 注册地址          | 深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12#楼 302                     |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 518057                                        |      |        |
| 办公地址          | 深圳市南山区大新路 198 号创新大厦 B 座 9 楼                   |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 518000                                        |      |        |
| 公司国际互联网网址     | www.kingsunedu.com                            |      |        |
| 电子信箱          | kingsunsoft@kingsunsoft.com                   |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                       | 证券事务代表                      |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 姓名   | 李枫                          | 钟玲                          |
| 联系地址 | 深圳市南山区大新路 198 号创新大厦 B 座 9 楼 | 深圳市南山区大新路 198 号创新大厦 B 座 9 楼 |
| 电话   | 0755-86336966               | 0755-86336966               |
| 传真   | 0755-86336977               | 0755-86336977               |
| 电子信箱 | feng.li@kingsunsoft.com     | ling.zhong@kingsunsoft.com  |

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|            |                                |
|------------|--------------------------------|
| 会计师事务所名称   | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）               |
| 会计师事务所办公地址 | 深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼 |
| 签字会计师姓名    | 陈葆华、周灵芝                        |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☒ 适用 ☐ 不适用

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

|                           | 2016 年         | 2015 年         | 本年比上年增减   | 2014 年         |
|---------------------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| 营业收入（元）                   | 96,919,585.70  | 99,441,831.01  | -2.54%    | 82,827,812.22  |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 17,682,428.82  | 21,348,837.18  | -17.17%   | 21,714,901.45  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 11,057,242.54  | 14,421,121.85  | -23.33%   | 14,712,487.34  |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 9,639,489.28   | 19,415,704.22  | -50.35%   | 20,637,845.75  |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.11           | 0.13           | -15.38%   | 0.14           |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.11           | 0.13           | -15.38%   | 0.14           |
| 加权平均净资产收益率                | 5.16%          | 6.35%          | -1.19%    | 6.67%          |
|                           | 2016 年末        | 2015 年末        | 本年末比上年末增减 | 2014 年末        |
| 资产总额（元）                   | 372,239,158.52 | 367,695,743.12 | 1.24%     | 354,751,851.30 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 347,058,373.15 | 338,879,944.33 | 2.41%     | 333,371,107.15 |

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

|      | 第一季度          | 第二季度         | 第三季度          | 第四季度          |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 34,743,435.23 | 8,517,923.21 | 36,100,081.64 | 17,558,145.62 |

|                        |               |               |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 归属于上市公司股东的净利润          | 8,961,787.13  | -4,097,272.81 | 13,310,479.41 | -492,564.91   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 7,507,464.76  | -5,858,318.27 | 11,872,260.54 | -2,464,164.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -6,057,366.84 | -2,930,440.99 | -549,886.40   | 19,177,183.51 |

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

☐ 是 ☒ 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 项目                                            | 2016 年金额     | 2015 年金额     | 2014 年金额     | 说明       |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | -6,047.33    | -11,560.85   | 226,705.32   | 处置固定资产损益 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,809,002.03 | 1,025,900.80 | 3,587,217.65 | 政府补助     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 3,964,579.62 | 7,135,179.48 | 4,424,106.13 | 理财收益     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 26,807.03    | 608.74       | 0.00         | 其他       |
| 减：所得税影响额                                      | 1,169,155.07 | 1,222,412.84 | 1,235,614.99 |          |
| 合计                                            | 6,625,186.28 | 6,927,715.33 | 7,002,414.11 | --       |

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

公司秉承“人人分享优质教育资源”的理念，凭借企业多年积累的信息技术优势，与教学、管理、学科深度融合，对教育教学需求的深刻理解，完成了以优质资源为基础、以评价体系为核心的互联网生态教育服务系统的设计和建设，将先进的教学理念、有效的教学方法和信息技术有机结合。公司在中小学同步教育领域积累了丰富的管理和市场经验，致力于以信息化技术丰富区域、学校的管理手段及创新管理方式、提升教育质量、提高学生学习能力，不断推进我国基础教育信息化建设。目前公司已占有相当的市场份额并享有较高的美誉度。

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

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明                                                                                                                        |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股权资产 | 对深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司投资 5000 万，占 10%的股份；本公司子公司深圳市连邦信息技术有限公司与杨建栋、张文凯共同出资成立徐州金太阳教育科技有限公司，注册资本 200.00 万元，子公司认缴出资 110.00 万元，出资占比 55%。 |
| 固定资产 | 无                                                                                                                             |
| 无形资产 | 无                                                                                                                             |
| 在建工程 | 新办公楼进入装修阶段，将新办公楼购置款项及装修款项转入在建工程                                                                                               |

## 2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大改变，公司成立至今一直专注于中小学同步教育产品的研发、设计、销售及持续服务，为广大的中小学教师与学生提供优质、同步、配套的教育软件及互联网在线全面系统服务。

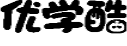
十几年来，公司秉承“人人分享优质教育资源”的理念，不断完善升级公司优质教育资源，强化自身优质资源整体化解决方案的优势，坚持技术创新，对产品不断研发升级，建立了独具特色的资源MOD平台，有效地实现了优质资源开发、资源共享、内外资源同生运营策略、实现了与三通两平台的国家战略相对接的战略目标。公司始终坚持“关注教育需求，致力于科技创新，全心全意促进教育进步”这一使命，通过多年的努力奠定了同步教育服务领域的优势地位。

截至期末，公司共拥有软件著作权52项，其中公司报告期内新增软件著作权7项。公司共拥有注册商标权17项，其中公司报告期内新增9项。

报告期内新增7项著作权如下：

| 序号 | 软件名称                                  | 著作权证书号          | 著作登记号        | 取得方式 | 著作权登记日           |
|----|---------------------------------------|-----------------|--------------|------|------------------|
| 1  | 方直优教学云平台(简称:优教学)V1.0                  | 软著登字第 1341371 号 | 2016SR162754 | 原始取得 | 2016 年 6 月 30 日  |
| 2  | 方直金太阳深圳版小学英语学习软件<br>(简称:深圳版小学英语) V1.0 | 软著登字第 1345333 号 | 2016SR166716 | 原始取得 | 2016 年 6 月 30 日  |
| 3  | 方直金太阳优作业学习软件 V2.0                     | 软著登字第 1439119 号 | 2016SR260502 | 原始取得 | 2016 年 9 月 13 日  |
| 4  | 方直金太阳听说宝学习软件 V1.0                     | 软著登字第 1450491 号 | 2016SR271874 | 原始取得 | 2016 年 9 月 22 日  |
| 5  | 方直金太阳万词宝学习软件 V1.0                     | 软著登字第 1460144 号 | 2016SR281527 | 原始取得 | 2016 年 9 月 29 日  |
| 6  | 方直点点乐学习软件 V1.0 (点点乐)                  | 软著登字第 1472648 号 | 2016SR294031 | 原始取得 | 2016 年 10 月 14 日 |
| 7  | 方直小学英语同步课程资源移动平台<br>V1.0              | 软著登字第 1472736 号 | 2016SR294119 | 原始取得 | 2016 年 10 月 14 日 |

报告期内新增7项著作权如下

| 序号 | 证书号      | 商标图形                                                                                | 申请类别 | 有效期         | 种类适用范围                                                                                                                                    |
|----|----------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 16769397 |    | 41   | 2026年06月13日 | 教育；学校（教育）；教育信息；教育考核；教学；培训；实际培训（示范）；就业指导（教育或培训顾问）；幼儿园；书籍出版；电子桌面排版；除广告以外的版面设计；文字出版（广告宣传册除外）；在线电子书籍和杂志的出版；提供在线电子出版物（非下载的）（截止）                |
| 2  | 16769210 |    | 9    | 2026年06月13日 | 计算机外围设备；计算机游戏软件；光盘驱动器（计算机）；计算机软件（已录制）；已录制的计算机操作程序；计算机程序（可下载软件）；已录制的计算机程序；光盘；电子字典；笔记本电脑；电子出版物（可下载）；可下载的计算机应用软件；计算机（截止）                     |
| 3  | 16769297 |    | 41   | 2026年06月13日 | 教育；学校（教育）；教育信息；教育考核；教学；培训；实际培训（示范）；就业指导（教育或培训顾问）；幼儿园；书籍出版；电子桌面排版；除广告以外的版面设计；文字出版（广告宣传册除外）；在线电子书籍和杂志的出版；提供在线电子出版物（非下载的）（截止）                |
| 4  | 17541403 |  | 42   | 2026年06月20日 | 技术研究；技术项目研究；替他人研究和开发新产品；计算机软件开发设计；计算机软件更新；把有形的数据或文字转换成电子媒体；提供互联网搜索引擎；计算机软件咨询；计算机软件衬；文档数字化（扫描）（截止）                                         |
| 5  | 17541306 |  | 41   | 2026年12月06日 | 录像带发行（截止）                                                                                                                                 |
| 6  | 17869702 |  | 9    | 2026年10月20日 | 计算机外围设备；计算机游戏软件；光盘驱动器（计算机）；计算机软件（已录制）；已录制的计算机操作程序；计算机程序（可下载软件）；已录制的计算机程序；光盘；电子字典；笔记本电脑；电子出版物（可下载）；可下载的计算机应用软件；计算机（截止）                     |
| 7  | 17870002 |  | 9    | 2026年10月20日 | 计算机外围设备；计算机游戏软件；光盘驱动器（计算机）；计算机软件（已录制）；已录制的计算机操作程序；计算机程序（可下载软件）；已录制的计算机程序；光盘；电子字典；笔记本电脑；电子出版物（可下载）；可下载的计算机应用软件；计算机（截止）                     |
| 8  | 17869874 |  | 41   | 2026年10月20日 | 教育；学校（教育）；教育信息；教育考核；教学；函授课程；培训；实际培训（示范）；就业指导（教育或培训顾问）；幼儿园；书籍出版；电子桌面排版；除广告以外的版面设计；文字出版（广告宣传册除外）；在线电子书籍和杂志的出版；提供在线电子出版物（非下载的）；组织文化或教育展览（截止） |
| 9  | 17869923 |  | 41   | 2026年12月27日 | 书籍出版；电子桌面排版；除广告以外的版面设计；文字出版（广告宣传册除外）；在线电子书籍和杂志的出版；提供在线电子出版物（非下载的）（截止）                                                                     |

报告期内，公司未发生核心管理团队及关键技术人员离职，不会对核心竞争力造成影响。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### 1、公司总体经营情况回顾

2016年是方直科技转型过程中的关键一年，随着中国经济的不断发展，居民收入水平的不断提高，国民教育消费观念的进一步加强。互联网教育市场行业潜力逐渐释放，以每年不低于30%的增长率在稳步攀升，整体行业规模增速位居全行业第三。经过过去一年互联网教育行业的不断整合，在科技革新和积极政策双驱动下，为公司加速转型发展提供了良好的契机。

方直科技秉承“人人分享优质教育资源”的理念，一直致力于为广大中小学教师与学生提供优质、同步、配套的教育软件及互联网在线全面系统的服务，2016年公司紧跟行业变化，全面向互联网在线教育企业布局，依托公司在同步学习、资源开发等方面多年的优势积累与沉淀，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”的使命，推出了“优教学云服务整体教育解决方案”体系，为构建标准化、智能化的智慧校园体系，打造研讨式、体验式的创新互动教学环境，达成校本资源共建共享，智能课堂深度互动、教育资源互通互联不断革新。持续加大产品的研发投入，产品始终围绕客户需求，以客户需求为出发点和归属点，逐步实现公司的产品、模式、服务、推广的升级。

报告期，公司实现营业收入96,919,585.70元，营业收入较上年同期下降2.54%，受到宏观经济形势不利影响，报告期内子公司营业收入较同期大幅下降，金太阳教育软件较同期增长4.51%。公司核心产品业务及其结构未发生重大变化，金太阳教育软件的开发、销售业务仍是公司的核心业务。华南、华北和华东三个地区是公司产品销售比较集中的区域，报告期内各地区销售收入占主营业务收入比例分别为 60.59%、18.88%、13.41%。

#### 2、报告期内主要工作回顾

##### （1）主要产品情况

① 报告期内，公司在“互联网+”与教学相结合的教育信息化的背景下，进一步推进精品资源的建设，继续巩固强化公司在内容资源方面的优势，建立和完善语文、英语、数学等多学科、多版本的同步教学资源开发。

②报告期内，公司重点拓建“优教学云服务整体教育解决方案”体系，新增教学任务系统，以实现教学过程课前、课中和课后的全过程覆盖；新增学业评价系统，为客户提供更专业的评测功能，为教师、家

长、学生和学校提供有针对性的评价报告，指导教学过程，提升教学效果。

③ 公司进一步实现了互联网产品和无线终端产品的无缝对接，丰富APP产品集群，对传统产品进行跨平台升级，完成了各应用端全覆盖，推出同步学、同步练等一系列新产品，满足学生在移动学习方式下的学习需求。将“软件+内容+硬件”相融合，分别针对教育的“学、练、测、评”四个主要环节，建立以金太阳Kingsun产品体系为核心的教育教学服务系统，打造K12在线教育垂直领域2B2C2O多向服务平台。

④ 公司完成了计划的数字媒体特征提取、分类与识别、版权保护等相关技术的研发，完成了基于移动互联网的数字媒体资源开发引擎及多平台应用技术研究并实施应用，进一步夯实了公司在数字媒体研发的领先优势。在移动应用集群中引入了公司最新研发的高质量音视频混编等新技术，推出了趣味配音自动测评、适应性音频调节等热点应用。在支撑平台方面，调整完善了云服务架构，为各类电脑和移动应用的高效互动迅速发展打下良好的基础。获批深圳市博士后创新实践基地。

## （2）渠道拓展及营销推广模式创新

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

## （3）定增加码，全面向互联网教育企业转型

2016年09月14日，经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过了公司《非公开发行A股股票》的申请，2017年01月16日，公司取得中国证券监督管理委员会证监许可[2017]56号批复，核准公司非公开发行不超过1,500万股新股。

本次非公开发行股票募集资金总额预计不超过23,860.66万元，用于“教学研云平台”、“同步资源学习系统”项目的建设。本次非公开发行募集资金投资项目是公司实施“科技服务于教育”发展战略的重要步骤，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，将有利于提高公司产品市场占有率，丰富公司产品及服务类型，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。

本次非公开发行股票事项履行了合法合规的审议程序，相关议案经公司2015年7月19日召开的第二届董事会第十九次会议；2015年7月29日召开的第二届董事会第二十次会议；2015年8月14日召开的2015年第三次临时股东大会；2016年4月27日召开的第三届董事会第十次会议；2016年5月13日召开的2016年第三次临时股东大会；2016年6月5日召开的第三届董事会第十二次会议；2016年6月12日召开的第三届董事会第

十三次会议；2016年7月27日召开的第三届董事会第十四次会议；2016年8月11日召开的第三届董事会第十五次会议；2016年8月12日召开的2016年第五次临时股东大会审议通过。

#### （4）提升内部管理，加强校企合作

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

公司与广东外语外贸大学签署了战略合作协议，双方结成战略合作伙伴，共同开展英语和语音相关的人才培养、项目联合申报、技术研发和成果转化等方面的合作。报告期内公司还与江西财经大学、北京理工大学珠海学院、湖南第一师范学院、东北师范大学等多所高校建立友好合作关系，为与高校的进一步深度合作奠定了基础。

#### （5）资本市场寻求机遇，推进外延式并购重组

报告期内，公司拟通过重大资产重组收购一家棋牌类游戏平台及两家棋牌类游戏公司。公司拟与标的公司的股东展开资本层面的合作，将并购标的打造成智力竞技、素质教育的泛文体教项目，通过并购重组拓展公司在移动互联网娱乐领域的产业布局，打造新的利润增长点。

自公司进入重大资产重组程序以来，各方均积极推进本次重大资产重组事项，就关键合作条件进行了深入讨论和沟通，经过多次努力，由于公司与标的公司股东最终未能就关键交易条款达成一致，公司为维护全体股东及公司利益，经慎重考虑，决定终止实施该重组事项，于2016年03月16日开市起复牌。虽然本次重大资产重组事项未实施成功，但公司将继续坚持自我发展和收购兼并相结合的发展战略，本次重组的终止不会对公司发展战略、经营规划及生产经营等方面造成重大不利影响，也不会影响公司未来进一步完善公司产业链的战略规划。

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

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

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

否

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

否

单位：元

|           | 2016 年        |         | 2015 年        |         | 同比增减    |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|---------|
|           | 金额            | 占营业收入比重 | 金额            | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计    | 96,919,585.70 | 100%    | 99,441,831.01 | 100%    | -2.54%  |
| 分行业       |               |         |               |         |         |
| 渠道销售收入    | 9,437,033.46  | 9.74%   | 10,999,571.67 | 11.06%  | -14.21% |
| 直销收入      | 27,453,979.43 | 28.33%  | 33,779,997.23 | 33.97%  | -18.73% |
| 教育系统征订收入  | 57,447,838.86 | 59.27%  | 52,241,882.95 | 52.54%  | 9.97%   |
| 网上销售收入    | 2,580,733.95  | 2.66%   | 2,420,379.16  | 2.43%   | 6.63%   |
| 分产品       |               |         |               |         |         |
| 方直金太阳教育软件 | 74,699,904.68 | 77.07%  | 71,477,412.79 | 71.88%  | 4.51%   |
| 其他产品      | 8,215,993.90  | 8.48%   | 17,402,187.70 | 17.50%  | -52.79% |
| 技术服务收入    | 14,003,687.12 | 14.45%  | 10,562,230.52 | 10.62%  | 32.58%  |
| 分地区       |               |         |               |         |         |
| 华北地区      | 18,296,998.74 | 18.88%  | 14,918,322.19 | 15.00%  | 22.65%  |
| 华东地区      | 12,999,075.40 | 13.41%  | 12,929,023.85 | 13.00%  | 0.54%   |
| 华南地区      | 58,720,753.01 | 60.59%  | 65,043,383.12 | 65.41%  | -9.72%  |
| 其他地区      | 6,902,758.55  | 7.12%   | 6,551,101.85  | 6.59%   | 5.37%   |

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

|  | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年<br>同期增减 | 营业成本比上年<br>同期增减 | 毛利率比上年同<br>期增减 |
|--|------|------|-----|-----------------|-----------------|----------------|
|--|------|------|-----|-----------------|-----------------|----------------|

| 分行业      |               |               |         |         |         |         |
|----------|---------------|---------------|---------|---------|---------|---------|
| 渠道销售收入   | 9,437,033.46  | 2,815,416.19  | 70.17%  | -14.21% | 31.34%  | -10.35% |
| 直销收入     | 27,453,979.43 | 7,131,746.94  | 74.02%  | -18.73% | -51.90% | 17.91%  |
| 教育系统征订收入 | 57,447,838.86 | 18,708,615.91 | 67.43%  | 9.97%   | 6.70%   | 1.00%   |
| 网上销售收入   | 2,580,733.95  | 411,271.42    | 84.06%  | 6.63%   | 14.12%  | -1.05%  |
| 分产品      |               |               |         |         |         |         |
| 金太阳教育软件  | 74,699,904.68 | 23,992,349.76 | 67.88%  | 4.51%   | 9.56%   | -1.48%  |
| 其他产品     | 8,215,993.90  | 5,074,700.70  | 38.23%  | -52.79% | -60.86% | 12.74%  |
| 技术服务收入   | 14,003,687.12 |               | 100.00% | 32.58%  | 0.00%   | 0.00%   |
| 分地区      |               |               |         |         |         |         |
| 华北地区     | 18,296,998.74 | 4,390,158.25  | 76.01%  | 22.65%  | 29.22%  | -1.22%  |
| 华东地区     | 12,999,075.40 | 2,304,620.51  | 82.27%  | 0.54%   | -7.93%  | 1.63%   |
| 华南地区     | 58,720,753.01 | 20,177,735.43 | 65.64%  | -9.72%  | -26.89% | 8.07%   |
| 其他地区     | 6,902,758.55  | 2,194,536.27  | 68.21%  | 5.37%   | 60.73%  | -10.95% |

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

☐ 适用 ☒ 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

| 行业分类    | 项目  | 单位 | 2016 年     | 2015 年     | 同比增减   |
|---------|-----|----|------------|------------|--------|
| 金太阳教育软件 | 销售量 | 套  | 15,861,130 | 12,850,370 | 23.43% |
|         | 生产量 | 套  | 15,791,710 | 12,231,491 | 29.11% |
|         | 库存量 | 套  | 1,200,862  | 1,270,282  | -5.46% |
| 其他产品    | 销售量 | 套  | 1,320      | 1,185      | 11.39% |
|         | 生产量 | 套  | 1,315      | 1,104      | 19.11% |
|         | 库存量 | 套  | 271        | 276        | -1.81% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### (5) 营业成本构成

产品分类

## 产品分类

单位：元

| 产品分类      | 项目   | 2016 年        |         | 2015 年        |         | 同比增减    |
|-----------|------|---------------|---------|---------------|---------|---------|
|           |      | 金额            | 占营业成本比重 | 金额            | 占营业成本比重 |         |
| 方直金太阳教育软件 | 营业成本 | 23,992,349.76 | 82.54%  | 21,898,252.40 | 62.81%  | 9.56%   |
| 其他产品      | 营业成本 | 5,074,700.70  | 17.46%  | 12,965,633.33 | 37.19%  | -60.86% |

## 说明

方直金太阳教育软件成本较去年同期上升9.56%,主要是收入增长及原材料提价所致,其他产品成本较去年同期下降60.86%,主要是收入下降所致。

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

2016年9月2日,本公司子公司深圳市连邦信息技术有限公司与杨建栋、张文凯共同出资成立徐州金太阳教育科技有限公司,注册资本200.00万元,子公司认缴出资110.00万元,出资占比55.00%。徐州金太阳教育科技有限公司于2016年9月2日完成工商登记手续后成为本公司孙公司纳入公司合并财务报表范围。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

## 公司主要销售客户情况

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）           | 39,661,814.25 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 40.92%        |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00%         |

## 公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元）        | 占年度销售总额比例 |
|----|------|---------------|-----------|
| 1  | 客户一  | 13,105,326.23 | 13.52%    |
| 2  | 客户二  | 8,426,454.52  | 8.69%     |
| 3  | 客户三  | 6,086,399.41  | 6.28%     |
| 4  | 客户四  | 6,059,865.01  | 6.25%     |
| 5  | 客户五  | 5,983,769.08  | 6.17%     |
| 合计 | --   | 39,661,814.25 | 40.92%    |

## 主要客户其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）           | 22,160,733.68 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 67.47%        |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00%         |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元）        | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|---------------|-----------|
| 1  | 供应商一  | 7,037,711.14  | 21.43%    |
| 2  | 供应商二  | 4,274,997.57  | 13.00%    |
| 3  | 供应商三  | 4,076,074.02  | 12.41%    |
| 4  | 供应商四  | 3,451,950.95  | 10.51%    |
| 5  | 供应商五  | 3,320,000.00  | 10.12%    |
| 合计 | --    | 22,160,733.68 | 67.47%    |

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

### 3、费用

单位：元

|      | 2016 年        | 2015 年        | 同比增减   | 重大变动说明                                       |
|------|---------------|---------------|--------|----------------------------------------------|
| 销售费用 | 20,377,693.79 | 22,040,510.53 | -7.54% |                                              |
| 管理费用 | 36,893,933.55 | 27,988,781.85 | 31.82% | 主要系公司开发新产品，加大了研发费用的投入                        |
| 财务费用 | -257,640.68   | -820,714.62   | 68.61% | 为了提高公司资金收益，公司将部分闲置资金购买银行理财产品，其相应的收益进入投资收益所致。 |

### 4、研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司为了适应市场需求，加大研发投入，研发支出总额为2,369.27万元，同比增加29.51%，占营业收入比例23.56%，加大研发投入后，丰富了产品、应用和服务内容，进一步完善了内容、技术和教育三位一体有机相连并拥有自有知识产权的互联网运营服务体系。持续的自主创新能力是市场竞争力的核心要素，持续的研发投入为公司提高产品竞争优势提供了有力的技术保障。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

|                  | 2016 年        | 2015 年        | 2014 年        |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发人员数量（人）        | 113           | 120           | 118           |
| 研发人员数量占比         | 44.31%        | 47.06%        | 47.97%        |
| 研发投入金额（元）        | 23,692,741.63 | 18,664,074.86 | 17,523,756.04 |
| 研发投入占营业收入比例      | 24.45%        | 18.77%        | 21.16%        |
| 研发支出资本化的金额（元）    | 388,387.77    | 1,402,663.92  | 963,465.59    |
| 资本化研发支出占研发投入的比例  | 1.64%         | 7.52%         | 5.50%         |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 4.33%         | 6.57%         | 4.44%         |

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 5、现金流

单位：元

| 项目            | 2016 年         | 2015 年         | 同比增减    |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动现金流入小计    | 112,968,481.28 | 107,442,660.59 | 5.14%   |
| 经营活动现金流出小计    | 103,328,992.00 | 88,026,956.37  | 17.38%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 9,639,489.28   | 19,415,704.22  | -50.35% |
| 投资活动现金流入小计    | 502,414,854.69 | 518,497,459.75 | -3.10%  |
| 投资活动现金流出小计    | 512,617,142.97 | 571,032,670.87 | -10.23% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -10,202,288.28 | -52,535,211.12 | -80.58% |
| 筹资活动现金流入小计    | 20,758.72      | 516,066.58     | -95.98% |
| 筹资活动现金流出小计    | 9,508,910.25   | 15,836,688.03  | -39.96% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -9,488,151.53  | -15,320,621.45 | -38.07% |
| 现金及现金等价物净增加额  | -10,050,950.53 | -48,440,128.35 | -79.25% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）报告期内经营活动产生的现金流量净额同比下降50.35%，主要是报告期内公司为了适应市场需求，加大研发投入力度，相应的增加研发费用所致。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额同比下降80.58%，主要是报告期内公司为了扩展战略布局，培育新的利润增长点，经董事会同意，2016年3月公司以现金5000万投资入股深圳市蓝海村镇商业银行股份有限公司，减少公司可用于购买理财产品的闲置资金，相应地减少取得投资收益收到的现金所致。

(3) 报告期内筹资活动现金流入同比下降95.98%，该现金流量归集的是募集资金的专户存储利息收入，随着募投项目资金按计划逐渐使用，其存储利息收入逐渐减少。

(4) 报告期内筹资活动现金流出同比下降39.96%，主要是权益分配方案不同所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、非主营业务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

|          | 金额           | 占利润总额比例 | 形成原因说明                      | 是否具有可持续性 |
|----------|--------------|---------|-----------------------------|----------|
| 投资收益     | 3,979,707.22 | 19.07%  | 闲置资金理财收益                    | 不具备      |
| 公允价值变动损益 |              | 0.00%   |                             |          |
| 资产减值     | 621,731.36   | 2.98%   | 按谨慎性原则，对存货、应收帐款、其他应收款计提坏帐准备 | 具备       |
| 营业外收入    | 6,753,055.36 | 32.36%  | 计入当期损益的政府补助及增值税即征即退收入       | 不具备/具备   |
| 营业外支出    | 6,073.10     | 0.03%   | 陈旧的电子设备已提完折旧，报废处理           | 不具备      |

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 2016 年末       |        | 2015 年末       |        | 比重增减   | 重大变动说明                    |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|--------|---------------------------|
|        | 金额            | 占总资产比例 | 金额            | 占总资产比例 |        |                           |
| 货币资金   | 62,808,703.02 | 16.87% | 72,859,653.55 | 19.82% | -2.95% | 主要用于对深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司进行投资 |
| 应收账款   | 26,196,923.43 | 7.04%  | 23,959,442.97 | 6.52%  | 0.52%  |                           |
| 存货     | 8,706,463.09  | 2.34%  | 8,528,332.58  | 2.32%  | 0.02%  |                           |
| 投资性房地产 |               | 0.00%  |               | 0.00%  | 0.00%  |                           |
| 长期股权投资 | 50,015,127.60 | 13.44% |               | 0.00%  | 13.44% | 对深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司         |

|        |                |        |                |        |         |                                      |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|--------------------------------------|
|        |                |        |                |        |         | 公司进行投资                               |
| 固定资产   | 19,016,004.01  | 5.11%  | 20,441,736.80  | 5.56%  | -0.45%  |                                      |
| 在建工程   | 77,087,905.04  | 20.71% |                | 0.00%  | 20.71%  | 新办公楼进入装修阶段，将新办公楼购置款项及装修款项转入在建工程      |
| 短期借款   |                | 0.00%  |                | 0.00%  | 0.00%   |                                      |
| 长期借款   |                | 0.00%  |                | 0.00%  | 0.00%   |                                      |
| 其他流动资产 | 116,624,602.75 | 31.33% | 152,297,924.58 | 41.42% | -10.12% | 主要是对深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司进行投资，致使用于理财的资金减少 |

## 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

不适用

## 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    |
|---------------|------------|---------|
| 51,100,000.00 | 0.00       | 100.00% |

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 被投资公司名称          | 主要业务                                                                                                  | 投资方式 | 投资金额          | 持股比例   | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 预计收益 | 本期投资盈亏      | 是否涉诉 | 披露日期<br>(如有) | 披露索引<br>(如有) |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|--------|------|-----|------|------|------|-------------|------|--------------|--------------|
| 深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司 | 无吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；从事同业拆借；从事银行卡业务；代理发行、代理兑付、承销政府债券；代理收付款项及代理保险业务；经银行业监督管理机构批准的其他业务 | 新设   | 50,000,000.00 | 10.00% | 自有   | -   | 长期   | 银行产品 |      | 15,127.60   | 否    |              | -            |
| 徐州金太阳教育科技有限公司    | 教育软件、计算机软硬件、网络技术的开发、技术咨询及技术服务；电子产品、计算机及配件销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                              | 新设   | 1,100,000.00  | 55.00% | 自有   | -   | 长期   | 教育产品 |      | -153,251.73 | 否    |              | -            |
| 合计               | --                                                                                                    | --   | 51,100,000.00 | --     | --   | --  | --   | --   | 0.00 | -138,124.13 | --   | --           | --           |

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、以公允价值计量的金融资产**

□ 适用 √ 不适用

**5、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 募集年份                                                                                                                                      | 募集方式   | 募集资金总额    | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2011 年                                                                                                                                    | 公开发行股票 | 18,563.28 | 1,164.19    | 17,582.22   |                 |               |                 | 981.06     | 存放在募集资金专户     | 0            |
| 合计                                                                                                                                        | --     | 18,563.28 | 1,164.19    | 17,582.22   | 0               | 0             | 0.00%           | 981.06     | --            | 0            |
| 募集资金总体使用情况说明                                                                                                                              |        |           |             |             |                 |               |                 |            |               |              |
| 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求、《募集资金管理制度》等规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。 |        |           |             |             |                 |               |                 |            |               |              |

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向             | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期    | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|------------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目                    |                |            |            |          |               |                     |                  |           |          |               |
| 1. 中小学英语同步教育软件项目升级及版本扩产项目 | 否              | 3,528      | 3,528      | 0        | 3,700.77      | 100.00%             | 2015 年 04 月 30 日 | 2,052.72  | 是        | 否             |
| 2. 中小学多学科（不含英语）同步教育软件项目   | 否              | 2,724      | 2,724      | 819.27   | 2,548.3       | 93.55%              | 2016 年 12 月 31 日 | 455.87    | 否        | 否             |
| 3. 营销服务中心建设项目             | 否              | 2,700      | 2,700      | 0        | 2,361.23      | 100.00%             | 2014 年 12 月 31 日 |           | 是        | 否             |

|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |           |          |           |         |                  |          |    |    |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|---------|------------------|----------|----|----|
| 4. 研发中心建设项目               | 否                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1,200     | 1,200     | 0        | 1,221.64  | 100.00% | 2015 年 12 月 31 日 |          | 是  | 否  |
| 承诺投资项目小计                  | --                                                                                                                                                                                                                                                                  | 10,152    | 10,152    | 819.27   | 9,831.94  | --      | --               | 2,508.59 | -- | -- |
| 超募资金投向                    |                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |           |          |           |         |                  |          |    |    |
| 1. 其他与主营业务相关的<br>营运资金项目   | 否                                                                                                                                                                                                                                                                   | 8,411.28  | 8,411.28  | 344.92   | 7,750.28  |         |                  |          |    |    |
| 超募资金投向小计                  | --                                                                                                                                                                                                                                                                  | 8,411.28  | 8,411.28  | 344.92   | 7,750.28  | --      | --               |          | -- | -- |
| 合计                        | --                                                                                                                                                                                                                                                                  | 18,563.28 | 18,563.28 | 1,164.19 | 17,582.22 | --      | --               | 2,508.59 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 《中小学多学科（不含英语）同步教育软件项目》项目开发周期较长，期间受国家政策影响较大，国家在调整新课标及教材，新教材的审核及选用一直没有明确的政策。为避免造成开发资源的浪费，项目在建设期，主要是采用碎片化策略，依据知识点进行基础资源建设，为未来政策确定后快速产品化奠定基础。在项目期间，教育体系的市场运作也受政策影响较大，多学科的征订受较大影响，所以，上市的产品低于预期。目前随着国家政策的逐步明朗，对产品运营造成的不利影响将逐步消除。当前国家大力倡导弘扬中华优秀传统文化，预计语文等学科资源未来将迎来更多的市场机会。 |           |           |          |           |         |                  |          |    |    |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |           |          |           |         |                  |          |    |    |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况         | 适用<br>超募资金金额为 8,411.28 万元，截至 2016 年 12 月 31 日超募资金已使用 7750.28 万元。其中用于购置深圳办公房产 7,405.36 万元，该超募资金的使用经公司 2013 年第一次临时股东大会及公司第二届董事会第八次会议审议通过；本报告期办公楼装修使用超募资金 344.92 万元，尚未使用的募集资金均存放在公司的募集资金专户。                                                                            |           |           |          |           |         |                  |          |    |    |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          | 适用                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |           |          |           |         |                  |          |    |    |
|                           | 以前年度发生<br>2013 年 8 月 13 日公告《关于募投项目部分实施地变更》，将中小学英语同步教育软件升级及新版本开发项目、中小学多学科（不含英语）同步教育软件项目和研发中心建设项目的部分工作移至长沙分公司展开，募投项目部分实施地点变更为长沙市高新区桐梓坡西路 229 号麓谷国际工业园孵化楼 A 栋 1001。                                                                                                    |           |           |          |           |         |                  |          |    |    |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况          | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |           |          |           |         |                  |          |    |    |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况         | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |           |          |           |         |                  |          |    |    |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 适用<br>1、“中小学英语同步教育软件项目升级及版本扩产项目”，本项目资金节余 175.70 万元，项目期间，公司通过积极开展培训，提升了员工的综合能力，在技术改造及技术创新方面加强管理，提升了工作效率、节约了一定的人工成本及软硬件投入。<br>2、“营销服务中心建设项目“，本项目资金节余 338.77 万元，根据公司具体发展情况调整分公司及办事处建设，办公配套设施的投入有所结余，另外，在客户服务中心建设方面，产品稳定性良好，售后咨询率低，在服务旺季时采用外包客户服务座席方式增加服务能力，客户服务系统的投入有结余。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 尚未使用的募集资金均存放在公司的募集资金专户。                                                                                                                                                                                                                                               |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                   |

### （3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

无

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、报告期内，公司拥有深圳市连邦信息技术有限公司1 家全资子公司及徐州金太阳教育科技有限公司1 家控股孙公司，基本情况如下：

### ① 深圳市连邦信息技术有限公司

成立日期：1996 年04月12日

注册号：440301103670631

注册资本：200 万元人民币

注册地址：深圳市南山区科技中二路深圳软件园12号楼302-a

法定代表人：陈克让

经营范围：计算机软件、硬件技术开发；视频图像通讯系统软件技术开发、销售及其技术服务（不含限制项目）

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至本报告期末，该公司总资产为5,010,060.35元，净资产为4,997,600.47元。2016年度实现营业收入756,658.10元，净利润-637,897.47元。子公司净利润出现亏损，但金额较小，对公司净利润影响未达到10%以上。对公司合并经营业绩未造成重大影响。

### ② 徐州金太阳教育科技有限公司

成立日期：2016年9月2日

统一社会信用代码：91320303MA1MTLLG92

注册资本：200万元人民币

深圳地址：徐州市云龙区中山南路山水豪庭商住楼1-1801

法定代表人：杨建栋

经营范围：教育软件、计算机软硬件、网络技术的开发、技术咨询及技术服务；电子产品、计算机及配件销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

徐州金太阳教育科技有限公司是深圳市连邦信息技术有限公司与杨建栋、张文凯共同出资成立，深圳市连邦信息技术有限公司认缴出资110.00万元，出资占比55.00%。

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至本报告期末，该公司总资产为1,749,901.96元，净资产为1,721,276.63元。2016年度未实现营业收入，净利润-278,723.37元，净利润出现亏损，但金额较小，对公司净利润影响未达到10%以上。对公司合并经营业绩未造成重大影响。

2、报告期内，公司拥有2家参股公司，基本情况如下：

① 深圳市科葩信息技术有限公司

成立日期：2010年06月30日

注册号：440301104778709

注册资本：621.43万元人民币

注册地址：深圳市南山区科技园南区高新南四道23号（R1-A）现代大厦3楼

法定代表人：高汉平

经营范围：计算机生物识别技术及其产品的研发与销售；安全验证技术及其产品的研发与销售；计算机系统集成；经营进出口业务。

深圳市科葩信息技术有限公司是一家专注于人脸识别技术与产品的研发、生产和销售的高科技企业，致力于人脸识别技术在社会经济生活中的全方位应用。本公司2014年参股深圳市科葩信息技术有限公司，投资金额600万，占15%的股份，按成本法进行核算。2016年11月15日，深圳市科葩信息技术有限公司增资扩股，变更后注册资本为2500万元，本公司持股占比为12%。

2016年12月本公司与深圳睿信投资管理有限公司（以下简称“睿信投资”）、佛山市茂林苑科技有限公司（以下简称“茂林苑”）签订股权转让协议，将其所持有的深圳市科葩信息技术有限公司12.00%的股权分别转让给睿信投资、茂林苑各6.00%，转让价款均为人民币300.00万元。本公司将已收款部分终止确认可供出售金融资产，未收款部分将其从可供出售金融资产划分至持有待售的资产中。

② 深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司

成立日期：2016年6月6日

统一社会信用代码：91440300MA5DE33018

注册资本：50000.00万元人民币

注册地址：深圳市罗湖区笋岗梨园路6号物资控股大厦1-2层

法定代表人：隋功新

经营范围：吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；从事同业拆借；从事银行卡业务；代理发行、代理兑付、承销政府债券；代理收付款项及代理保险业务；经银行业监督管理机构批准的其他业务。

本公司2016年3月参股深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司，投资金额5000万元人民币，占10%的股份，截止到2016年12月31日止，按权益法核算取得投资收益15127.6元人民币。

## 八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）、公司所处行业的发展趋势

#### 1、行业发展趋势简析

随着中国经济的不断发展，居民收入水平的不断提高，国民教育消费观念的进一步加强，我国义务教育阶段的中小学生人数催生了庞大的教育行业市场需求。目前我国教育事业迅速发展并逐步产业化。近年来，随着教育行业大环境的改变，教育信息化相关政策密集发布，国家对于发展教育信息化发展高度重视，2016年12月到2017年2月连续发布三项重要政策，未来教育基础建设目标清晰明朗。教育信息化发展仍在高速成长期，预计2017年—2020年我国中小学同步教育服务市场规模将维持高速增长。

2016年是“十三五”的开局之年，国务院下发《国家教育事业发展规划“十三五”规划》，规划指出我国教育进入提高质量、优化结构、促进公平的新阶段。其中，“教育的结构性改革”是未来五年的主线，包括创新教育供给方式，拓展教育新形态，以教育信息化推动教育现代化，积极促进信息技术与教育的融合创新发展；扩大社会参与，提高教育开放水平，整体提升教育服务经济社会发展的能力。十三五期间，教育信息化建设在科技政策双驱动之下未来将迎来高速发展阶段。

#### 2、行业相关政策改革

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

##### （1）教育行业相关新政策

2015年5月，国务院办公厅印发《关于深化高等学校创新创业教育改革的实施意见》，提出从2015年起全面深化高校创新创业教育改革。具体措施包括：一，完善人才培养质量标准；二，创新人才培养机制；三，健全创新创业教育课程体系；四，改革教学方法和考核方式；五，强化创新创业实践；六，改革教学和学籍管理制度；七，加强教师创新创业教育教学能力建设；八，改进学生创业指导服务；九，完善创新创业资金支持和政策保障体系。

2015年10月，教育部、国家发展改革委、财政部三部委联合发布《引导部分地方普通本科高校向应用型转变的指导意见》，提出一，明确类型定位和转型路径；二，加快融入区域经济社会发展；三，抓住新产业、新业态和新技术发展机遇；四，建立行业企业合作发展平台；五，建立紧密对接产业链、创新链的专业体系；六，创新应用型技术技能型人才培养模式；七，深化人才培养方案和课程体系改革；八，加强实验实训实习基地建设；九促进与中职、专科层次高职有机衔接；十，开展面向一线技术技能人才的继续教育；十一，深化考试招生制度改革；十二，加强“双师双能型”教师队伍建设；十三，提升以应用为驱动的创新能力；十四，完善校内评价制度和信息公开制度。

2015年7月，国务院提出《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》（国发〔2015〕40号）提出“互联网+教育”行动要求，要求探索新型教育服务供给方式。鼓励互联网企业与社会教育机构根据市场需求开发数字教育资源，提供网络化教育服务。鼓励学校利用数字教育资源及教育服务平台，逐步探索网络化教育新模式，扩大优质教育资源覆盖面，促进教育公平。鼓励学校通过与互联网企业合作等方式，对接线上线下教育资源，探索基础教育、职业教育等教育公共服务提供新方式。推动开展学历教育在线课程资源共享，推广大规模在线开放课程等网络学习模式，探索建立网络学习学分认定与学分转换等制度，加快推动高等教育服务模式变革。

2016年2月，教育部发布《教育信息化“十三五”规划》，规划指出加快推进教育信息化是 2016 年教育部的工作重点之一，加快推动信息技术与教育教学融合创新发；大力推进“三通两平台”建设与应用，完善偏远农村中小学信息化基础设施建设；深入开展“一师一优课、一课一名师”活动；完善国家教育资源公共服务体系，充分利用市场机制建设在线开放课程等优质数字教育资源；推动教育信息管理系统整合与应用，落实信息安全等级保护制度，提升信息安全保障能力。

2016年6月，教育部发布《2016年教育信息化工作要点》提出全面完善“三通两平台”建设与应用；重点推动“网络学习空间人人通”；深化普及“一师一优课、一课一名师”活动，加大教育信息化培训和典型示范推广力度，为“十三五”教育信息化工作谋好篇、开好局。

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

2017年2月，教育部发布《2017年教育信息化工作要点》，提出一，基本实现具备条件的学校互联网

全覆盖、网络教学环境全覆盖，接入带宽 10M以上的中小学比例达到 70%，多媒体教室占普通教室比例达到 80%，普通教室全部配备多媒体教学设备的学校比例达到 60%；二、基本形成国家教育资源公共服务体系框架。国家教育资源公共服务平台实现与全部省级平台及一批市县级平台、企业平台互联互通。国家教育资源公共服务体系服务用户超过 7000 万人，支持全国 200 万个以上的班级实现“优质资源班班通”；三、资源服务供给能力进一步提升，组织开发 266 学时的农村中小学教学资源，免费播发使用。开展职业教育资源库 16 个项目立项建设和 5 个项目升级改造。270 万名教师参加“一师一优课、一课一名师”活动“晒课”，征集年度“优课”2 万堂；四、以“一生一空间、生生有特色”为目标，力争网络学习空间开通数量超过 7500 万个，实现 90% 以上教师和 60% 初中以上的学生开通和应用网络学习空间。完成中小学、职业院校校长和骨干教师“人 人通”专项培训 1 万人；五、深入推进信息技术与教育教学深度融合。针对不同信息化教学应用模式，试点组建若干区域、学校联盟。出版教育部第一批教育信息化试点优秀案例集，在基础教育领域培育形成 30 个区域和 60 个学校示范案例；六、基本完成全国中小学教师信息技术应用能力提升工程 1000 万名中教师的培训任务。完成教育厅局长教育信息化专题培训 800 人；七、管理信息化水平和教育治理能力显著提升。教育管理公共服务平台进一步完善，基础数据实现有序共享。印发《教育部教育数据管理暂行办法》；

## （2）软件行业相关新政策

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

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

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

2015 年 4 月，国务院办公厅印发《2015 年全国打击侵犯知识产权和制售假冒伪劣商品工作要点》，明确了 6 个方面、24 项重点工作，要求深入推进法规制度建设，依法加强市场监管和集中整治，营造公平竞

争、放心消费的市场环境。将打击互联网领域侵权假冒专项行动延长至年底，深化源头治理，强化重点网站在线监测，严格跨境电子商务的执法监管。健全各级政府机关软件正版化制度，开展中央企业使用正版软件检查。继“互联网+”纳入政府工作报告，政策对于软件产业的扶持力度颇大。

### （3）出版行业相关新政策

根据《国家“十一五”时期文化发展规划纲要》，国家共制定了四十八项与文化产业发展相关的政策和指导方针，文中指出：支持出版物发行企业开展跨地区、跨行业、跨所有制经营，重点发展连锁经营、现代物流和网络书店等现代出版物流通系统，形成若干大型发行集团，建设全国统一、开放、竞争、有序的出版物市场。根据新闻出版总署关于进一步推动新闻出版产业发展的指导意见（新出政发〔2012〕1号），提出“重点支持语言文字技术、声音技术、图形图像技术、内容采集与处理技术、知识组织管理技术、协同编辑管理技术等新闻出版产业支撑技术的发展和运用”。

2015年3月31日，国家新闻出版广电总局、中华人民共和国财政部印发《关于推动传统出版和新兴出版融合发展的指导意见》。其中提出了：推动传统出版和新兴出版融合发展，把传统出版的影响力向网络空间延伸，是出版业巩固壮大宣传思想文化阵地的迫切需要，是履行文化职责的迫切需要，是自身生存发展的迫切需要。推动内容生产向实时生产、数据化生产、用户参与生产转变，实现内容生产模式的升级和创新。顺应互联网传播移动化、社交化、视频化、互动化趋势，综合运用多媒体表现形式，生产满足用户多样化、个性化需求和多终端传播的出版产品。强化用户理念和体验至上的服务意识，既做到按需提供服务、精准推送产品，又做到在互动中服务、在服务中引导，不断增强用户的参与度、关注度和满意度。

2016年2月4日国家新闻出版广电总局、工业和信息化部公布的《网络出版服务管理规定》标志了我国统一的出版服务管理法律体系的形成规范，完善网络出版服务。

### （4）文化产业相关新政策

党的十八大，明确提出要坚持把社会效益放在首位、社会效益和经济效益相统一，推动文化事业全面繁荣、文化产业快速发展新思路；十八届三中全会，提出进一步深化文化体制改革，构建现代文化市场体系和公共文化服务体系的发展格局；十八届四中全会将法制建设提到了新的高度，也对文化立法提出了新的要求；十八届五中全会提出了推进基本公共文化服务标准化均等化发展，推动文化产业成为国民经济支柱性产业的战略布局。过去一年文化发展相关政策密集、系统出台，内容涵盖公共文化服务、“互联网+”、创新创业、文化企业扶持、双效统一等多个方面，这些政策与党的会议精神一脉相承，2015年是战略部署转化为具体产业政策的一年。随着文化产业、公共文化建设的不断推进，我国文化政策体系将不断完善，

政策红利将继续惠及各方，对公司未来的发展也有很好的推进作用。

国家各部委还推出一系列旨在推动云计算、互联网以及扶持创意文化的新政策法规，如国务院《关于促进云计算创新发展培育信息产业新业态的意见》以及《关于深化体制机制改革加快实施创新驱动发展战略的若干意见》等都明确提出要大力强化文化创新所带来的内生经济增长活力，进一步夯实文化产业与创新、创业的内在联系，促进大众创业、万众创新的新局面、新常态。由此可见，政策导向将“文化+”“互联网+”“创业+”“创意+”等因素更好地融合在一起，更注重在探索其相互结合过程中成功的经验、方式、方法，并形成更加合理、行之有效的市场化机制，以深入助推国民经济的转型升级。在此大背景下，也对公司未来发展提出新要求，想企业各个硬件要素不断融合，全方面融会贯通，加速企业全面转型。

## （二）、公司未来的发展战略

### 1、公司管理与开发模式的升级创新

（1）管理模式创新：为实现以客户为导向，2017年公司管理模式将从传统树状管理模式向事业部管理模式升级。新成立以客户群体类别划分的两个事业部，消费者事业部、智慧教学事业部，以销售渠道划分征订事业部与运营商事业部。让营销部门和开发部门员工共享项目效益，让有理想有追求的员工成为项目经理管理者，利用股权激励手段，让公司突出的骨干人才共享公司未来的成长业绩；高层集中决策，事业部分散经营，在民主科学的基础上提高决策效率。

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

### 2、整体发展战略目标

2015年到2017年是方直科技转型过程中最具挑战性的三年。方直科技按照适应未来变革的要求，将以公司现有的同步教育资源、人力资源、品牌渠道资源和资金平台资源为企业核心战略资源，并以长期建设企业核心战略资源为指导思想来制定方直科技未来的整体发展战略。

#### （1）产品战略

公司利用互联网技术、移动通讯技术、数据库技术和云计算技术，同时将MOD资源平台进一步升级，进一步提升对学校和政府教育管理部门的功能。

国家以积极的政策导向推动教育信息化向教育现代化、智能化发展，对教育信息化的投入持续加大，为公司提供了再次腾飞的契机，公司将持续投入教育信息化产品的研发及探索，通过对原有优质资源积累的优势，深度挖掘智能教育云平台、智能校园、智能教室等建设浪潮中对智能教材及课程的需求，满足学校教师、学生对教材及资源的需求。而针对日益增长的家庭在线教育需求，公司将利用全学科优势，丰富多学科组合产品，与竞争对手形成差异化；根据教材情况升级产品，使产品始终与教材保持同步，并开发升级更多通用性产品。

## （2）市场战略

2017年公司将持续全面展开资源平台对外开放运营，积极推进行业内外的战略合作。将在原有业务的基础上发展更多的业务集群，我们将进一步服务好出版机构、发行机构、教育部门以及电信运营商，还将开展和教育信息化平台公司和系统集成公司的合作，实现多方长期共赢。利用现有销售渠道优势，将用户群体转移到线上，通过网络互动和连接的优势增加用户粘性，同时网络转移更有利于用户群的扩大。

## （3）人才战略

公司将继续以人力资源作为公司的核心战略资源为导向，积极打造一片培养人才的沃土。按照人才资源建设优于财务指标的发展方针，将公司现有的职业化树状管理模式全面向产品制项目管理模式进行转变，让更多的优秀人才成长起来。

## （4）品牌质量战略

全面推动质量改进小组（QCC）活动，规范质量改进活动的管理，激励员工开展改进创新活动；深入开展质量文化建设工作，进一步提高员工的精品质量意识。促使公司的“KINGSUN”品牌发挥核心竞争力的作用，最终为公司获取长期的差别化利润。树立强烈的精品品牌意识，建立品牌战略下的高效质量体系。

# （三）、公司2017年经营工作计划

2017年公司将继续依照科技服务于教育的经营理念大力发展在线教育资源运营和服务，紧密围绕发展战略，加快业务发展，推进资源整合和投资并购，进一步推动经营业绩的快速提升和业务结构的转型跨越。为确保2017年经营目标的实现，公司将着重做好以下工作：

## 1、推进产品、营销升级，结合资本运作，提升核心竞争力，加速内涵式增长

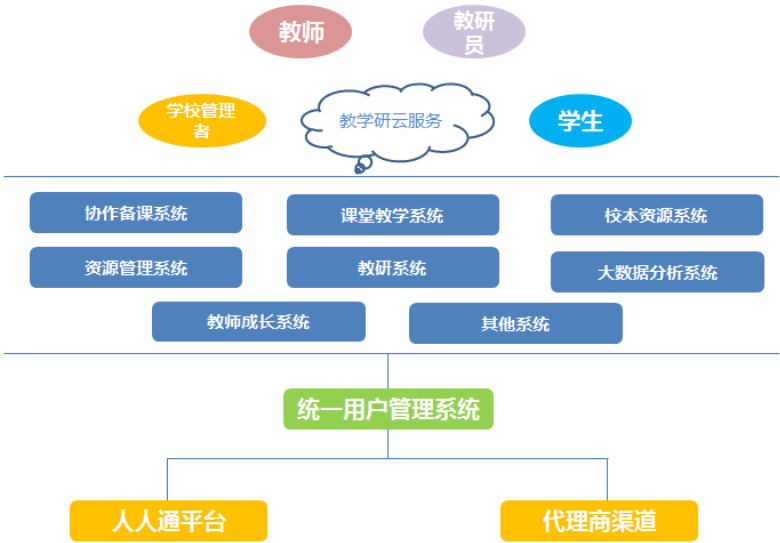
### （1）产品计划

在科技革新和积极政策双驱动的推动下，2017年公司将重点加大对教育信息化产品的研发及探索。在继续巩固强化公司在优质内容资源方面的优势基础上，进一步推进精品资源的建设，建立和完善多学科、

多版本的同步教学资源开发，全面覆盖主流教学版本。

2017年公司仍将继续重点拓建“优教学云服务整体教育解决方案”体系，积极推进“教学研云平台”、“同步资源学习系统”项目的建设，一方面以教学研教育资源云为中心，构建“互联网+优质教育资源”的智能课堂，使优质教育资源直达课堂，促进教育资源的均衡化；与此同时，通过教育资源和教学信息大数据智能分析，为教师推荐和定制制作同步的优质教育资源，提升课堂教学效率。另一方面通过互联网及云技术为学生配备优质的同步配套教学资源，以学生的自主性学习、个性化学习为中心，打通学生与教师、学生与家长、教师与家长之间的互动沟通，实现教师、学生、家长生态圈的良性循环。

教学研云平台构架图如下：



同步教育资源学习系统架构图如下：



通过对优质的教学资源的整合与沟通形成良好的教学研氛围，提高学校、教师及学生的教学研及学习效率，激发市场活力，进而提高对公司产品的粘性，是对公司主营业务的延伸。

与此同时，2017年公司将重点加大对智能教学体系的研发投入力度，深度挖掘智能教育云平台、智能校园、智能教室等建设浪潮中对智能教材及课程的需求，通过综合运用大数据、移动互联网、人工智能等前沿技术对智能教育系列产品进行升级、整合及数据协同，建设服务于学生、教师、家长、学校的智能教育平台，构建标准化的智能校园体系，打造研讨式、体验式的创新互动教学环境，校本资源共建共享，智能课堂深度互动、教育资源互通互联。将“内容+软件+硬件”深度融合，实现教学过程课前、课中和课后的全过程覆盖，建立以金太阳Kingsun产品体系为核心的智能教育教学服务系统。

## （2）研发计划：

深入研究学习行为的多样性、人类思考过程的内隐特征以及校内校外、线上线下的复杂场景，运用更细致的标签和复杂的算法，找到学生在知识点和能力上的缺陷，基于大数据分析技术，构建自适应测量和自适应学习体系。继续深化数字媒体研发技术提升，重点研究媒体（教材和教辅等）与新兴技术和教学理念的深度融合，并将相关的研究成果应用于数字教材及教学内容。基于博士后创新实践基地，加强与知名校企的合作，引入更多高端人才和研究项目，推动公司研发实力的加速发展。

## 2、加快推进投资并购，持续推动外延式发展

2017年，公司将总结之前并购重组经验，在未来经营中，继续遵循内生式增长与外延式扩张相结合的发展战略，在做好现有主营业务的基础上，积极寻求优质标的，通过兼并、收购等方式实现扩张的可能性，重点推进并购重组教育、互联网相关企业，构建互联网教育产业链，推进公司向互联网教育企业全面转型，

寻找新的盈利增长点，提升公司综合竞争力，不断将企业做大做强。

同时，公司将严格按照中国证监会和深交所的各项规定，规范、有效地使用募集资金，积极推进募投项目建设，努力提高募集资金使用效率，尽快使募投项目产生效益。同时，公司将合理安排自有资金，积极筹备资本运作，收购或投资优质企业，为加快公司的未来发展奠定基础。

### 3、市场发展计划

（1）结合现有教育信息化市场趋势，推动业务模式的升级，重点推广“优教学云服务整体教育解决方案”，发展下游代理商，提升优教学市场覆盖率，并加强对教师端、学生端的产品服务升级，促使更多的使用用户转化为购买用户，从而带动2B2C的市场渗透率的提升。

（2）重点城市的开拓与建设：继续加强北京、上海、深圳、广州等一线城市及部分二线城市渗透发展，通过由一线城市向二三线城市复制，提升公司产品市场占有率，通过原有传统产品积累的用户群体逐步向互联网服务体系转化，加速新产品在客户群体的渗透推广。

（3）加强多渠道顶层设计建设，构建全网营销型模式。一方面通过在各大电子商务平台，如天猫、京东、当当、新华体系等大型电商平台开设旗舰店，同时不断优化升级自建商城，通过线上销售渠道铺设，与传统线下直销相结合，拓展产品覆盖率，实现全网营销。另一方面加强与中国移动、中国电信等运营商合作，利用运营商渠道进行产品推广。

（4）数字出版开发服务：积极发展数字出版后端市场，利用网络及移动应用技术，为出版社提供全方位的数字资源开发服务、平台建设服务。帮助出版社为教育主管部门、学校、师生教学资源数字化的立体服务，让出版社的数字资源支持各类终端设备，为师生提供在原有基础上拥有更多的网络教学资源及移动应用服务，为学校提供教学管理、教学评估的平台及数据支持。

（5）线上线下同步推动：通过组织以资源建设为目标的教研课题活动，以教学研究、资源应用为核心的教学实践活动以及优化课堂教学为目的的全国示范课等线上线下赛事活动，构建以金太阳Kingsun品牌为核心的教育教学服务体系，从而增加客户粘性，进一步提升品牌影响力，从而帮助渠道商提升市场份额和销售额。

### 4、人力资源计划

2017年，公司将持续坚持人才战略优于财务战略的人力资源战略体系。建立和培养有竞争力的优秀人才梯队，持续推进公司现有的职业化树状管理模式向产品经理制项目管理模式转变，建立以产品经理为主的绩效体系，让更多的优秀人才成长起来。新的项目、新的渠道也急需引进人才储备，特别是具有互联网思维，具有拼搏精神及专业素质的营销人才和技术人才，打造一支高素质、高执行、高战斗力的人才队伍。

在完善员工晋升机制的同时，加强员工学习新知识新技能的意识，追求精益求精的企业文化。坚持优化员工薪酬结构，完善股权激励体系，坚定地实施人才发展优于财务发展的道路。

## 5、内部管理计划

按照百年企业质量至上的原则，为进一步提高质量管理水平。深入开展质量文化建设工作，进一步提高员工的精品质量意识。促使公司的“KINGSUN”品牌发挥核心竞争力的作用，建立品牌战略下的高效质量体系。为确保方直销售业绩稳步增长，加强员工培训，提升员工素质，健全员工任职资格和职业发展规划体系，建立利益分享机制将是2016年公司内部管理工作的重要组成部分。

### （五）、公司未来发展可能面临的风险

#### 1、宏观政策的风险

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

#### 2、客户相对集中的风险

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

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

#### 3、新产品开发和技术更新换代的风险

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

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

#### 4、公司规模扩大带来的管理风险

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

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

#### 5、募集资金投资项目风险

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

#### （五）前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按照年初制定的经营计划，顺利开展各项工作，实现主营业务的增长，主要经营情况详见“第四节一、概述”。

### 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

#### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

| 接待时间             | 接待方式 | 接待对象类型 | 调研的基本情况索引             |
|------------------|------|--------|-----------------------|
| 2016 年 05 月 20 日 | 实地调研 | 机构     | 公司经营状况、未来并购计划、市场发展情况等 |

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2016年04月01日召开了第三届董事会第八次会议，审议通过《关于公司2015年度利润分配预案的议案》，以截至2015年12月31日公司总股本15,840万股为基数，向全体股东每10股分配现金红利0.6元（含税），本次不进行资本公积金转增股本。2016年05月20日，公司召开2015年度股东大会，审议通过了《关于公司2015年度利润分配预案的议案》。2016年06月02日，公司发布2015年年度权益分派实施公告，拟定股权登记日为：2016年06月13日，除权除息日为：2016年06月14日。截至2015年06月14日，公司关于2015年年度利润分配及资本公积金转增股本的方案实施完毕。

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

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

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

|                  |                |
|------------------|----------------|
| 每 10 股送红股数（股）    | 0              |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0.15           |
| 每 10 股转增数（股）     | 0              |
| 分配预案的股本基数（股）     | 158,400,000    |
| 现金分红总额（元）（含税）    | 2,376,000.00   |
| 可分配利润（元）         | 105,311,825.64 |
| 现金分红占利润分配总额的比例   | 100.00%        |
| 本次现金分红情况         |                |

|                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 其他                                                                                                      |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明                                                                                   |
| 公司 2016 年度利润分配预案拟以每 10 股派发现金股利 0.15 元人民币（含税），本次不送红股、不进行资本公积金转增股本。2016 年年度利润分配预案尚需提交公司 2016 年年度股东大会审议通过。 |

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

1、2014年利润分配方案：本次利润分配方案考虑到在满足公司未来业务发展需要的同时，又可使全体股东分享公司成长的经营成果，公司决定以2014年12月31日公司总股本15,840万股为基数向全体股东每10股派发现金股利 1元人民币（含税）。本次不进行资本公积金转增股本。该次利润分配的预案经公司 2014 年度股东大会审议批准后实施完毕。

2、2015年利润分配方案：本次利润分配方案考虑到在满足公司未来业务发展需要的同时，又可使全体股东分享公司成长的经营成果，公司决定以2015年12月31日公司总股本15,840万股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.6元人民币（含税）。本次不进行资本公积金转增股本。该次利润分配的预案经公司 2015年度股东大会审议批准后实施完毕。

3、2016年度利润分配预案：本次利润分配预案拟以每10股派发现金股利0.15元人民币（含税），本次不送红股、不进行资本公积金转增股本。2016年年度利润分配预案尚需提交公司2016年年度股东大会审议通过。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

| 分红年度   | 现金分红金额（含税）    | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 | 以其他方式现金分红的金额 | 以其他方式现金分红的比例 |
|--------|---------------|---------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| 2016 年 | 2,376,000.00  | 17,682,428.82             | 13.44%                    | 0.00         | 0.00%        |
| 2015 年 | 9,504,000.00  | 21,348,837.18             | 44.52%                    | 0.00         | 0.00%        |
| 2014 年 | 15,840,000.00 | 21,714,901.45             | 72.95%                    | 0.00         | 0.00%        |

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

☐ 适用 ☒ 不适用

## 二、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

| 承诺来源            | 承诺方                                                      | 承诺类型       | 承诺内容                                                                                                                                                            | 承诺时间             | 承诺期限         | 履行情况                           |
|-----------------|----------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------------------------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 发行人股东、董事黄元忠、黄晓峰、陈克让；高级管理人员孙晓玲、杨颖、杨正华、卢庆华、李枫；监事艾倩兰、周洁、朱文； | 股份锁定承诺     | 担任发行人董事、监事、高级管理人员的直接或间接股东黄元忠、黄晓峰、陈克让、孙晓玲、杨颖、艾倩兰、周洁、朱文承诺：上述前述承诺期满后，在本人任职期间，每年转让的发行人股份不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让直接或间接持有的发行人股份。                       | 2011 年 04 月 21 日 | 作出承诺时至承诺履行完毕 | 截止报告期末，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。 |
|                 | 发行人股东黄元忠、黄晓峰、陈克让、戈尔登公司；                                  | 避免同业竞争承诺   | 为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人黄元忠先生及其一致行动人、主要股东黄晓峰先生、陈克让先生、戈尔登公司分别做出避免同业竞争的承诺。                                                                                | 2011 年 04 月 21 日 | 作出承诺时至承诺履行完毕 | 截止报告期末，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。 |
|                 | 发行人股东黄元忠、黄晓峰、陈克让、孙晓玲、杨颖；                                 | 不占用公司资金承诺  | 公司控股股东、实际控制人黄元忠及其他主要股东陈克让、黄晓峰、孙晓玲、杨颖分别承诺：截止本承诺函出具日，本人不存在占用方直科技资金的情形；自本承诺函出具日起，本人将严格遵守相关法律、法规及公司相关规定，不占用公司资金。                                                    | 2011 年 04 月 21 日 | 作出承诺时至承诺履行完毕 | 截止报告期末，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。 |
|                 | 黄晓峰、陈克让                                                  | 不谋求实际控制权承诺 | 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 | 作出承诺时至承诺履行完毕 | 截止报告期末，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。 |

|                                       |                                              |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |              |                                |
|---------------------------------------|----------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------------------------|
|                                       | 黄元忠、黄晓峰、陈克让、刘勇、陈伟强、许鲁光、乔东斌、孙晓玲、杨颖、李枫、杨正华、卢庆华 | 其他承诺 | 公司董事、高级管理人员承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺。 | 2016 年 08 月 11 日 | 作出承诺时至承诺履行完毕 | 截止报告期末，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。 |
|                                       | 黄元忠、黄晓峰、陈克让                                  | 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 | 作出承诺时至承诺履行完毕 | 截止报告期末，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。 |
| 承诺是否按时履行                              | 是                                            |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |              |                                |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用                                          |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |              |                                |

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

☐ 适用 ☒ 不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2016年9月2日，本公司子公司深圳市连邦信息技术有限公司与杨建栋、张文凯共同出资成立徐州金太阳教育科技有限公司，注册资本200.00万元，子公司认缴出资110.00万元，出资占比55.00%。徐州金太阳教育科技有限公司于2016年9月2日完成工商登记手续后成为本公司孙公司纳入公司合并财务报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

|                   |                  |
|-------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称        | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）    | 40               |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 8                |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名   | 周灵芝、陈葆华          |

是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

为了进一步完善公司治理结构，倡导公司与个人共同持续发展的理念，有效调动管理者和公司员工的积极性。吸引和保留优秀管理人才和业务骨干，兼顾公司长期利益和近期利益，更灵活地吸引各种人才，从而更好地促进公司长期、持续、健康发展。2015年07月19日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于〈公司首期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，并提交至2015年08月14日召开的公司2015年第三次临时股东大会表决，相关议案获得通过。同意公司实施员工持股计划，通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票，总金额不超过3,450万元，本期员工持股计划的参加对象为公司董事、监事、高级管理人员及骨干员工。

截至2015年11月11日，方直科技首期员工持股计划已完成股票购买，本次员工持股计划由“平安证券方直1号集合资产管理计划”通过二级市场购买的方式共计买入方直科技股票1,046,600股，占公司总股本的0.66%，购买均价为31.98元，公司首期员工持股计划所购买的股票锁定期为公司发布完成股票购买公告日起 12 个月。

本次员工持股事项相关信息披露如下：

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

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 受托人名称 | 是否关联交易 | 产品类型    | 委托理财金额 | 起始日期             | 终止日期             | 报酬确定方式 | 本期实际收回本金金额 | 计提减值准备金额（如有） | 预计收益  | 报告期实际损益金额 | 报告期损益实际收回情况 |
|-------|--------|---------|--------|------------------|------------------|--------|------------|--------------|-------|-----------|-------------|
| 浦发银行  | 否      | 保本保收益   | 2,500  | 2015 年 10 月 28 日 | 2016 年 04 月 28 日 | 3.50%  | 2,500      |              | 43.63 | 28.97     | 28.97       |
| 包商银行  | 否      | 保本保收益   | 1,500  | 2015 年 10 月 30 日 | 2016 年 05 月 27 日 | 4.40%  | 1,500      |              | 37.97 | 26.94     | 26.94       |
| 包商银行  | 否      | 保本保收益   | 1,500  | 2015 年 11 月 13 日 | 2016 年 02 月 19 日 | 4.10%  | 1,500      |              | 16.51 | 8.43      | 8.43        |
| 广发银行  | 否      | 保本保收益   | 3,000  | 2015 年 12 月 11 日 | 2016 年 03 月 11 日 | 3.60%  | 3,000      |              | 26.63 | 20.72     | 20.72       |
| 浦发银行  | 否      | 保本保收益   | 1,500  | 2015 年 12 月 23 日 | 2016 年 06 月 23 日 | 3.50%  | 1,500      |              | 25.82 | 24.67     | 24.67       |
| 浦发银行  | 否      | 保本保收益   | 2,800  | 2015 年 12 月 23 日 | 2016 年 06 月 23 日 | 3.50%  | 2,800      |              | 48.33 | 46.19     | 46.19       |
| 浦发银行  | 否      | 保本保收益   | 1,400  | 2015 年 12 月 23 日 | 2016 年 06 月 23 日 | 3.50%  | 1,400      |              | 24.16 | 23.22     | 23.22       |
| 宁波银行  | 否      | 保本保收益   | 1,000  | 2015 年 12 月 23 日 | 2016 年 10 月 27 日 | 2.80%  | 1,000      |              | 23.34 | 23.34     | 23.34       |
| 广发银行  | 否      | 保本保收益   | 1,200  | 2016 年 01 月 08 日 | 2016 年 04 月 08 日 | 3.60   | 1,200      |              | 10.77 | 10.77     | 10.77       |
| 包商银行  | 否      | 保本保收益   | 1,500  | 2016 年 02 月 26 日 | 2016 年 05 月 25 日 | 3.70%  | 1,500      |              | 13.53 | 13.53     | 13.53       |
| 浦发银行  | 否      | 保本保收益   | 2,600  | 2016 年 05 月 10 日 | 2016 年 06 月 07 日 | 3.20%  | 2,600      |              | 6.38  | 6.38      | 6.38        |
| 包商银行  | 否      | 保本保收益   | 1,500  | 2016 年 06 月 03 日 | 2016 年 08 月 10 日 | 3.30%  | 1,500      |              | 9.22  | 9.22      | 9.22        |
| 浦发银行  | 否      | 保本保收益   | 600    | 2016 年 06 月 17 日 | 2016 年 08 月 15 日 | 2.90%  | 600        |              | 2.86  | 2.86      | 2.86        |
| 浦发银行  | 否      | 非保本浮动收益 | 4,900  | 2016 年 06 月 29 日 | 2016 年 07 月 28 日 | 3.65%  | 4,900      |              | 14.7  | 14.7      | 14.70       |
| 浦发银行  | 否      | 非保本浮动收益 | 1,500  | 2016 年 06 月 29 日 | 2016 年 07 月 28 日 | 3.65%  | 1,500      |              | 4.5   | 4.5       | 4.50        |
| 浦发银行  | 否      | 非保本浮动收益 | 1,500  | 2016 年 08 月 04 日 | 2016 年 11 月 02 日 | 3.60%  | 1,500      |              | 13.32 | 13.32     | 13.32       |

|      |   |         |       |                  |                  |       |       |  |       |       |       |
|------|---|---------|-------|------------------|------------------|-------|-------|--|-------|-------|-------|
| 浦发银行 | 否 | 非保本浮动收益 | 900   | 2016 年 08 月 04 日 | 2016 年 11 月 02 日 | 3.60% | 900   |  | 7.99  | 7.99  | 7.99  |
| 浦发银行 | 否 | 非保本浮动收益 | 4,000 | 2016 年 08 月 04 日 | 2016 年 10 月 08 日 | 3.60% | 4,000 |  | 25.64 | 25.64 | 25.64 |
| 包商银行 | 否 | 非保本浮动收益 | 1,500 | 2016 年 08 月 19 日 | 2016 年 09 月 21 日 | 3.80% | 1,500 |  | 5.15  | 5.15  | 5.15  |
| 宁波银行 | 否 | 非保本浮动收益 | 1,500 | 2016 年 09 月 09 日 | 2016 年 10 月 19 日 | 3.55% | 1,500 |  | 5.84  | 5.84  | 5.84  |
| 包商银行 | 否 | 非保本浮动收益 | 1,500 | 2016 年 10 月 14 日 | 2017 年 02 月 15 日 | 4.00% | 0     |  | 20.38 | 0     | 0     |
| 宁波银行 | 否 | 非保本浮动收益 | 2,000 | 2016 年 10 月 12 日 | 2017 年 01 月 10 日 | 3.70% | 0     |  | 18.25 | 0     | 0     |
| 浦发银行 | 否 | 非保本浮动收益 | 2,000 | 2016 年 10 月 12 日 | 2016 年 11 月 11 日 | 3.55% | 2,000 |  | 5.84  | 5.84  | 5.84  |
| 兴业银行 | 否 | 非保本浮动收益 | 500   | 2016 年 10 月 20 日 | 2016 年 11 月 21 日 | 3.60% | 500   |  | 1.58  | 1.58  | 1.58  |
| 宁波银行 | 否 | 非保本浮动收益 | 1,500 | 2016 年 10 月 25 日 | 2016 年 12 月 04 日 | 3.60% | 1,500 |  | 6.07  | 6.07  | 6.07  |
| 宁波银行 | 否 | 非保本浮动收益 | 1,000 | 2016 年 10 月 28 日 | 2017 年 01 月 27 日 | 3.70% | 0     |  | 9.12  | 0     | 0     |
| 浦发银行 | 否 | 非保本浮动收益 | 900   | 2016 年 11 月 04 日 | 2016 年 12 月 05 日 | 3.50% | 900   |  | 2.68  | 2.68  | 2.68  |
| 兴业银行 | 否 | 非保本浮动收益 | 1,500 | 2016 年 11 月 09 日 | 2017 年 05 月 08 日 | 3.70% | 0     |  | 27.68 | 5.62  | 5.62  |
| 宁波银行 | 否 | 非保本浮动收益 | 2,000 | 2016 年 11 月 18 日 | 2017 年 01 月 17 日 | 3.70% | 0     |  | 12.16 | 0     | 0     |
| 兴业银行 | 否 | 非保本浮动收益 | 500   | 2016 年 11 月 21 日 | 2016 年 12 月 22 日 | 3.60% | 500   |  | 1.47  | 1.47  | 1.47  |
| 宁波银行 | 否 | 非保本浮动收益 | 1,600 | 2016 年 12 月 06 日 | 2017 年 01 月 15 日 | 4.10% | 0     |  | 7.19  | 0     | 0     |
| 浦发银行 | 否 | 非保本浮动收益 | 1,900 | 2016 年 12 月 07 日 | 2017 年 01 月 06 日 | 3.50% | 0     |  | 7.29  | 0     | 0     |
| 浦发银行 | 否 | 保本保收益   | 600   | 2016 年 01 月 11 日 | 2016 年 03 月 11 日 | 3.15% | 600   |  | 3.11  | 3.11  | 3.11  |
| 浦发银行 | 否 | 保本保收益   | 1,000 | 2016 年 01 月 06 日 | 2016 年 07 月 06 日 | 3.30% | 1,000 |  | 16.5  | 16.5  | 16.50 |
| 浦发银行 | 否 | 保本保收益   | 500   | 2016 年 04 月 11 日 | 2016 年 05 月 11 日 | 2.80% | 500   |  | 1.15  | 1.15  | 1.15  |
| 浦发银行 | 否 | 保本保收益   | 600   | 2016 年 05 月 16 日 | 2016 年 06 月 13 日 | 3.10% | 600   |  | 1.43  | 1.43  | 1.43  |
| 浦发银行 | 否 | 保本保收益   | 600   | 2016 年 06 月 20 日 | 2016 年 08 月 19 日 | 2.90% | 600   |  | 2.86  | 2.86  | 2.86  |
| 浦发银行 | 否 | 保本保收益   | 1,400 | 2016 年 07 月 01 日 | 2016 年 12 月 30 日 | 3.05% | 1,400 |  | 21.23 | 21.23 | 21.23 |
| 浦发银行 | 否 | 保本保收益   | 700   | 2016 年 07 月 12 日 | 2016 年 09 月 12 日 | 2.90% | 700   |  | 3.45  | 3.45  | 3.45  |

|                     |   |       |               |                  |                  |       |        |  |        |        |      |
|---------------------|---|-------|---------------|------------------|------------------|-------|--------|--|--------|--------|------|
| 浦发银行                | 否 | 保本保收益 | 400           | 2016 年 09 月 19 日 | 2016 年 11 月 17 日 | 2.70% | 400    |  | 1.78   | 1.78   | 1.78 |
| 浦发银行                | 否 | 保本保收益 | 400           | 2016 年 11 月 22 日 | 2016 年 12 月 21 日 | 2.50% | 400    |  | 0.82   | 0.82   | 0.82 |
| 合计                  |   |       | 61,500        | --               | --               | --    | 50,000 |  | 538.33 | 397.97 | --   |
| 委托理财资金来源            |   |       | 企业自有资金及部分募集资金 |                  |                  |       |        |  |        |        |      |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额     |   |       | 11,500        |                  |                  |       |        |  |        |        |      |
| 涉诉情况（如适用）           |   |       | 无             |                  |                  |       |        |  |        |        |      |
| 委托理财审批董事会公告披露日期（如有） |   |       |               |                  |                  |       |        |  |        |        |      |
| 委托理财审批股东会公告披露日期（如有） |   |       |               |                  |                  |       |        |  |        |        |      |
| 未来是否还有委托理财计划        |   |       | 有             |                  |                  |       |        |  |        |        |      |

## （2）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 2、履行其他社会责任的情况

报告期内，为全面贯彻我省精准扶贫方针，公司捐赠总实洋为5万元的《少年队活动资源多媒体包》（一致八年级）软件光盘至广东省教育研究院，为扶贫县师生开展少先队教学活动提供了宝贵的资源，为农村、边远的教学点教学双边活动开展有效的教学和促进全省教育均衡发展将提供帮助。

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
不适用

## 十八、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2016年以来，公司在巩固现有主营业务的基础上，遵循内生式增长与外延式扩张相结合的发展思路，积极探索在在线教育、非学历教育等教育行业其他分支领域的投资，进一步推进在教育行业的资源整合和协同发展，实现公司业务结构的多元优化和经营业绩的快速提升。在此背景下，经过行业调研和充分尽调，基于对IT职业培训行业增长空间的看好和对千锋互联发展潜力的认可，公司决定投资千锋互联，并以此为契机，切入非学历教育细分市场，从而推动公司在教育领域的可持续发展。

公司于2017年01月18日召开第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司投资北京千锋互联科技有限公司的议案》。公司与北京千锋互联科技有限公司（以下简称“千锋互联”或“标的公司”）及其股东樟树市雨青木华投资管理中心（有限合伙）、樟树市飞扬投资管理中心（有限合伙）、樟树市锦鑫投资管理中心（有限合伙）于深圳市签署了《关于北京千锋互联科技有限公司之投资协议》，以自有资金通过向标的公司增资和受让标的公司原股东部分老股相结合的方式取得标的公司12%的出资比例，合计出资人民币10,146.7890万元，其中：（1）公司拟以人民币 6,096.7890万元认缴标的公司新增的7.5269万元注册资本，差额6,089.2621万元计入资本公积，增资后标的公司的注册资本为107.5269万元，公司增资额占增资后标的公司注册资本的7%；（2）标的公司现股东以人民币4,050.0000万元的价格向公司转让其持有的标的公司5.3763万元出资额，占增资后标的公司注册资本的5%。本次投资完成后，公司持有标的公司12%的股权。

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

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2016年9月2日，本公司子公司深圳市连邦信息技术有限公司与杨建栋、张文凯共同出资成立徐州金太阳教育科技有限公司，注册资本200.00万元，子公司认缴出资110.00万元，出资占比55.00%。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |        |        | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|--------|--------|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他     | 小计     | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 63,452,245  | 40.06%  |             |    |       | 4,050  | 4,050  | 63,456,295  | 40.06%  |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |        |        | 0           |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |       |        |        | 0           |         |
| 3、其他内资持股   | 63,452,245  | 40.06%  |             |    |       | 4,050  | 4,050  | 63,456,295  | 40.06%  |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |    |       |        |        | 0           |         |
| 境内自然人持股    | 63,452,245  | 40.06%  |             |    |       | 4,050  | 4,050  | 63,456,295  | 40.06%  |
| 4、外资持股     |             |         |             |    |       |        |        | 0           |         |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |    |       |        |        | 0           |         |
| 境外自然人持股    |             |         |             |    |       |        |        | 0           |         |
| 二、无限售条件股份  | 94,947,755  | 59.94%  |             |    |       | -4,050 | -4,050 | 94,943,705  | 59.93%  |
| 1、人民币普通股   | 94,947,755  | 59.94%  |             |    |       | -4,050 | -4,050 | 94,943,705  | 59.93%  |
| 2、境内上市的外资股 |             |         |             |    |       |        |        | 0           |         |
| 3、境外上市的外资股 |             |         |             |    |       |        |        | 0           |         |
| 4、其他       |             |         |             |    |       |        |        | 0           |         |
| 三、股份总数     | 158,400,000 | 100.00% |             |    |       |        |        | 158,400,000 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2016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%。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、证券发行与上市情况

## 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股<br>股东总数                    | 12,612 | 年度报告披露日<br>前上一月末普通<br>股股东总数 | 12,580       | 报告期末表决权<br>恢复的优先股股<br>东总数（如有）<br>（参见注 9） | 0                    | 年度报告披露日<br>前上一月末表决<br>权恢复的优先股<br>股东总数（如有）<br>（参见注 9） | 0       |           |
|------------------------------------|--------|-----------------------------|--------------|------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|---------|-----------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况            |        |                             |              |                                          |                      |                                                      |         |           |
| 股东名称                               | 股东性质   | 持股比例                        | 报告期末持<br>股数量 | 报告期内增<br>减变动情况                           | 持有有限售<br>条件的股份<br>数量 | 持有无限售<br>条件的股份<br>数量                                 | 质押或冻结情况 |           |
|                                    |        |                             |              |                                          |                      |                                                      | 股份状态    | 数量        |
| 黄元忠                                | 境内自然人  | 22.65%                      | 35,875,188   |                                          | 26,906,391           | 8,968,797                                            | 质押      | 9,120,000 |
| 黄晓峰                                | 境内自然人  | 13.79%                      | 21,838,477   |                                          | 16,378,858           | 5,459,619                                            | 质押      | 6,680,000 |
| 陈克让                                | 境内自然人  | 13.47%                      | 21,338,478   | -2,000,000                               | 17,503,858           | 3,834,620                                            | 质押      | 8,448,000 |
| 交通银行股份有限公司-<br>长信量化先锋混合型证<br>券投资基金 | 其他     | 1.82%                       | 2,875,898    |                                          |                      |                                                      |         |           |
| 中信证券股份有限公司                         | 其他     | 1.18%                       | 1,867,742    |                                          |                      |                                                      |         |           |
| 孙晓玲                                | 境内自然人  | 1.03%                       | 1,637,164    | -273,850                                 | 1,437,310            | 199,854                                              |         |           |
| 交通银行股份有限公司-<br>浦银安盛战略新兴产业          | 其他     | 0.91%                       | 1,446,014    |                                          |                      |                                                      |         |           |

|                                                          |       |                                                                                          |           |          |           |         |           |  |
|----------------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|--|
| 混合型证券投资基金                                                |       |                                                                                          |           |          |           |         |           |  |
| 杨颖                                                       | 境内自然人 | 0.89%                                                                                    | 1,414,737 | -225,100 | 1,229,878 | 184,859 |           |  |
| 北京柘量投资中心（有限合伙）                                           | 其他    | 0.86%                                                                                    | 1,370,000 |          |           |         |           |  |
| 中国建设银行股份有限公司-浦银安盛精致生活灵活配置混合型证券投资基金                       | 其他    | 0.77%                                                                                    | 1,219,914 |          |           |         |           |  |
| 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（参见注 4）                      |       | 不适用                                                                                      |           |          |           |         |           |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                                         |       | 公司实际控制人黄元忠先生同黄晓峰先生、陈克让先生为一致行动人。                                                          |           |          |           |         |           |  |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                                        |       |                                                                                          |           |          |           |         |           |  |
| 股东名称                                                     |       | 报告期末持有无限售条件股份数量                                                                          |           |          | 股份种类      |         |           |  |
|                                                          |       |                                                                                          |           |          | 股份种类      |         | 数量        |  |
| 黄元忠                                                      |       | 8,968,797                                                                                |           |          | 人民币普通股    |         | 8,968,797 |  |
| 黄晓峰                                                      |       | 5,459,619                                                                                |           |          | 人民币普通股    |         | 5,459,619 |  |
| 陈克让                                                      |       | 3,834,620                                                                                |           |          | 人民币普通股    |         | 3,834,620 |  |
| 交通银行股份有限公司-长信量化先锋混合型证券投资基金                               |       | 2,875,898                                                                                |           |          | 人民币普通股    |         | 2,875,898 |  |
| 中信证券股份有限公司                                               |       | 1,867,742                                                                                |           |          | 人民币普通股    |         | 1,867,742 |  |
| 交通银行股份有限公司-浦银安盛战略新兴产业混合型证券投资基金                           |       | 1,446,014                                                                                |           |          | 人民币普通股    |         | 1,446,014 |  |
| 北京柘量投资中心（有限合伙）                                           |       | 1,370,000                                                                                |           |          | 人民币普通股    |         | 1,370,000 |  |
| 中国建设银行股份有限公司-浦银安盛精致生活灵活配置混合型证券投资基金                       |       | 1,219,914                                                                                |           |          | 人民币普通股    |         | 1,219,914 |  |
| 常鑫民                                                      |       | 1,147,678                                                                                |           |          | 人民币普通股    |         | 1,147,678 |  |
| 新华基金－工商银行－中航信托－中航信托•天启【2016】181 号瑞东新材料定增项目集合资金信托计划       |       | 1,091,101                                                                                |           |          | 人民币普通股    |         | 1,091,101 |  |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 |       | 公司实际控制人黄元忠先生同黄晓峰先生、陈克让先生为一致行动人。公司未知上述其他无限售条件股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 |           |          |           |         |           |  |
| 参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)                                |       | 不适用                                                                                      |           |          |           |         |           |  |

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

☐ 是 ☒ 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

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

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

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

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 4、其他持股在 10% 以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

## 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名  | 职务         | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期           | 任期终止日期           | 期初持股数<br>(股) | 本期增持股<br>份数量 (股) | 本期减持股数量<br>(股) | 其他增减变<br>动 (股) | 期末持股数 (股)  |
|-----|------------|------|----|----|------------------|------------------|--------------|------------------|----------------|----------------|------------|
| 黄元忠 | 董事长        | 现任   | 男  | 53 | 2009 年 06 月 21 日 | 2018 年 08 月 07 日 | 35,875,188   | 0                | 0              | 0              | 35,875,188 |
| 陈克让 | 董事         | 现任   | 男  | 52 | 2009 年 06 月 21 日 | 2018 年 08 月 07 日 | 23,338,478   | 0                | 2,000,000      | 0              | 21,338,478 |
| 黄晓峰 | 董事、总经理     | 现任   | 男  | 49 | 2009 年 06 月 21 日 | 2018 年 08 月 07 日 | 21,838,477   | 0                | 0              | 0              | 21,838,477 |
| 陈伟强 | 独立董事       | 现任   | 男  | 55 | 2015 年 08 月 07 日 | 2018 年 08 月 07 日 | 0            | 0                | 0              | 0              | 0          |
| 刘勇  | 独立董事       | 现任   | 男  | 40 | 2015 年 08 月 07 日 | 2018 年 08 月 07 日 | 0            | 0                | 0              | 0              | 0          |
| 许鲁光 | 独立董事       | 现任   | 男  | 53 | 2015 年 08 月 07 日 | 2018 年 08 月 07 日 | 0            | 0                | 0              | 0              | 0          |
| 乔东斌 | 董事         | 现任   | 男  | 52 | 2015 年 08 月 07 日 | 2018 年 08 月 07 日 | 0            | 0                | 0              | 0              | 0          |
| 艾倩兰 | 监事         | 现任   | 女  | 33 | 2015 年 08 月 07 日 | 2018 年 08 月 07 日 | 0            | 0                | 0              | 0              | 0          |
| 朱文  | 监事         | 现任   | 男  | 31 | 2015 年 08 月 07 日 | 2018 年 08 月 07 日 | 300          | 0                | 0              | 0              | 300        |
| 周洁  | 监事         | 现任   | 女  | 35 | 2015 年 08 月 07 日 | 2018 年 08 月 07 日 | 0            | 0                | 0              | 0              | 0          |
| 孙晓玲 | 副总经理、财务总监  | 现任   | 女  | 45 | 2009 年 06 月 21 日 | 2018 年 08 月 07 日 | 1,911,014    | 0                | 273,850        | 0              | 1,637,164  |
| 杨颖  | 副总经理       | 现任   | 女  | 53 | 2009 年 06 月 21 日 | 2018 年 08 月 07 日 | 1,639,837    | 0                | 225,100        | 0              | 1,414,737  |
| 李枫  | 副总经理、董事会秘书 | 现任   | 女  | 43 | 2016 年 09 月 26 日 | 2018 年 08 月 07 日 | 0            | 0                | 0              | 0              | 0          |

|     |      |    |    |    |                  |                  |            |   |           |   |            |
|-----|------|----|----|----|------------------|------------------|------------|---|-----------|---|------------|
| 杨正华 | 副总经理 | 现任 | 男  | 44 | 2016 年 09 月 26 日 | 2018 年 08 月 07 日 | 0          | 0 | 0         | 0 | 0          |
| 卢庆华 | 副总经理 | 现任 | 男  | 42 | 2016 年 09 月 26 日 | 2018 年 08 月 07 日 | 0          | 0 | 0         | 0 | 0          |
| 合计  | --   | -- | -- | -- | --               | --               | 84,603,294 | 0 | 2,498,950 | 0 | 82,104,344 |

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名  | 担任的职务 | 类型 | 日期               | 原因                          |
|-----|-------|----|------------------|-----------------------------|
| 黄元忠 | 董事长   | 任免 | 2016 年 09 月 26 日 | 高管换届，不再担任公司总经理，现任董事长；       |
| 陈克让 | 董事    | 任免 | 2016 年 09 月 26 日 | 高管换届，不再担任公司副总经理兼董事会秘书，现任董事； |

## 三、任职情况

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

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

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

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

乔东斌先生，1965年生，毕业于华中科技大学计算机系，硕士学位；1989年至1993年在深圳（蛇口）新欣软件产业有限公司任研发部经理；1993年至1996年在蛇口新亚电脑工程有限公司任总经理；1996年至2001年在深圳市盛亚电脑技术有限公司任总经理；任深圳市齐普生信息科技有限公司董事、总经理，现任本公司第三届董事会董事。

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

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

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

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

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

周洁女士，1982年生，毕业于吉首大学，2006年6月至今在深圳市方直科技股份有限公司先后任职产品策划、主编、项目经理，现任外教1对1在线英语培训部门主管职位，现任本公司第三届监事会职工代表监事。

孙晓玲，1972年生，毕业于杭州电子科技大学，会计学专业，本科学历，无境外永久居留权。曾任西南铝业集团有限公司财务处会计，深圳融信会计师事务所项目经理，深圳菲莫斯实业有限公司审计部经理。1999年加入本公司，担任财务经理、财务总监，现任本公司财务总监。

李枫，1974年生，毕业于北京交通大学工商管理专业，本科学历，在读北京大学汇丰商学院EMBA，无境外永久居留权。1997年至今在深圳市方直科

技股份有限公司担任行政部经理、证券事务代表、证券部经理，现任本公司副总经理、董事会秘书。持有深圳证券交易所颁发的《董事会秘书资格证书》。

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

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

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

在股东单位任职情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在其他单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称                             | 在其他单位担任的职务   | 任期起始日期           | 任期终止日期           | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|------------------------------------|--------------|------------------|------------------|---------------|
| 乔东斌    | 深圳市齐普生信息科技有限公司                     | 董事、总经理       | 2001 年 11 月 01 日 | 2018 年 08 月 07 日 | 是             |
| 刘勇     | 深圳平海会计师事务所（普通合伙）、深圳市道律中和税务师事务所有限公司 | 合伙人、执行董事、总经理 | 2006 年 06 月 01 日 | 2018 年 08 月 07 日 | 是             |
| 许鲁光    | 深圳市社会科学院经济所                        | 副所长          | 2006 年 07 月 01 日 | 2018 年 08 月 07 日 | 是             |
| 陈伟强    | 广东深天正律师事务所                         | 律师、主任        | 1993 年 07 月 01 日 | 2018 年 08 月 07 日 | 是             |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序以及确定依据均按照《方直科技董事、监事薪酬方案》《方直科技高级管理人员薪酬方案》执行，结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定，薪酬均已按月支付，具体实际支付情况如下：

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名  | 职务         | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|------------|----|----|------|--------------|--------------|
| 黄元忠 | 董事长        | 男  | 52 | 现任   | 50.56        | 否            |
| 黄晓峰 | 总经理        | 男  | 48 | 现任   | 47.77        | 否            |
| 陈克让 | 连邦总经理      | 男  | 51 | 现任   | 29.08        | 否            |
| 杨颖  | 副总经理       | 女  | 52 | 现任   | 27.64        | 否            |
| 孙晓玲 | 财务总监       | 女  | 44 | 现任   | 35.94        | 否            |
| 卢庆华 | 副总经理兼技术总监  | 男  | 41 | 现任   | 33.86        | 否            |
| 杨正华 | 副总经理       | 男  | 43 | 现任   | 30.49        | 否            |
| 李枫  | 副总经理兼董事会秘书 | 女  | 42 | 现任   | 26.26        | 否            |
| 艾倩兰 | 教研专员       | 女  | 32 | 现任   | 11.63        | 否            |
| 朱文  | 华南区大区经理    | 男  | 30 | 现任   | 25.44        | 否            |
| 周洁  | 培训事业部教务主管  | 女  | 34 | 现任   | 14           | 否            |
| 合计  | --         | -- | -- | --   | 332.67       | --           |

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 母公司在职员工的数量（人）             | 255       |
| 主要子公司在职员工的数量（人）           | 5         |
| 在职员工的数量合计（人）              | 255       |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 260       |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 2         |
| 专业构成                      |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 生产人员                      | 0         |

|        |       |
|--------|-------|
| 销售人员   | 113   |
| 技术人员   | 113   |
| 财务人员   | 12    |
| 行政人员   | 17    |
| 合计     | 255   |
| 教育程度   |       |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 研究生    | 16    |
| 本科     | 133   |
| 大专     | 75    |
| 大专以下   | 31    |
| 合计     | 255   |

## 2、薪酬政策

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

## 3、培训计划

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

## 4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

#### 1、关于股东与股东大会

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

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

#### 2、关于公司与控股股东

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

### 3、关于董事与董事会

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

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

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

### 4、关于监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，公司监事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

### 5、关于绩效评价与激励约束机制

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

### 6、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引等规定以及公司制定的《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《投资者接待和推广制度》、《重大信息内部报告制度》等操作文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。为提高信息披露质量，更好地为中小投资者服务，保护中小投资者权益，公司制定了《深圳市方直科技股份有限公司“蓝天行动”专项工作方案》，2016年6月成立了“蓝天行动”专项工作小组，公司董事会秘书担任工作负责人，全面统筹工作，证券部为工作执行监督机构，负责督导工作执行及协调

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

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

## 7、关于相关利益者

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

## 8、投资者关系管理

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

（1）公司指定董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，负责投资者来访接待工作，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，做好调研的会议记录和相关信息的保密工作，并对调研会议记录上传深交所报备，公司进行存档保管。

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

### （3）报告期内公司治理专项活动开展情况

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

高级管理人员财务总监孙晓玲女士于2016年12月14日由于误操作出现短线交易公司股票，孙晓玲女士已深刻认识到了本次违规事项的严重性，因本次误操作构成短线交易而给公司和市场带来的不良影响，向广大投资者致以诚挚的歉意。同时承诺将自觉遵守《证券法》第47条关于禁止短线交易的规定，自最后一笔买入公司股票之日起六个月内不卖出公司股票，今后将加强账户管理，严格遵守相关法规，切实履行公

司高级管理人员义务。经公司自查，孙晓玲女士本次交易未在公司披露定期报告的敏感期内，公司无影响证券价格的重大信息，亦不存在因获悉内幕信息而交易公司股票的情况。

公司董事会已向全体董事、监事、高级管理人员及持有上市公司股份5%以上的股东重申相关法律法规，并督促相关人员严格规范买卖公司股票的行为，避免此类情况再次发生。

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

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

☐ 是 ☒ 否

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

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

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

4、机构独立：公司健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，各组织机构依法行使各自的职权；公司建立了独立的、适应自身发展需要的组织机构，制订了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。

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

### 三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 披露索引              |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|-------------------|
| 2016 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 0.68%   | 2016 年 02 月 04 日 | 2016 年 02 月 04 日 | www.cninfo.com.cn |
| 2016 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 0.00%   | 2016 年 02 月 23 日 | 2016 年 02 月 23 日 | www.cninfo.com.cn |
| 2016 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 0.00%   | 2016 年 05 月 13 日 | 2016 年 05 月 13 日 | www.cninfo.com.cn |
| 2015 年年度股东大会    | 年度股东大会 | 0.00%   | 2016 年 05 月 20 日 | 2016 年 05 月 20 日 | www.cninfo.com.cn |
| 2016 年第四次临时股东大会 | 临时股东大会 | 0.00%   | 2016 年 05 月 31 日 | 2016 年 05 月 31 日 | www.cninfo.com.cn |
| 2016 年第五次临时股东大会 | 临时股东大会 | 0.01%   | 2016 年 08 月 12 日 | 2016 年 08 月 12 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

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会情况  |              |        |           |        |      |               |
|--------------|--------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 独立董事姓名       | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
| 刘勇           | 17           | 17     | 0         | 0      | 0    | 否             |
| 陈伟强          | 17           | 17     | 0         | 0      | 0    | 否             |
| 许鲁光          | 17           | 17     | 0         | 0      | 0    | 否             |
| 独立董事列席股东大会次数 |              | 6      |           |        |      |               |

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

### 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设有薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会三个专门委员会，分别对公司的内部审计、人才选拔、薪酬管理、人员激励等方面发表意见和建议。专门委员会成员全部由董事组成，各专门委员会均由独立董事担任主任委员，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均达到三分之二。报告期内，公司董事会各专门委员会充分发挥专业性作用，科学决策，审慎监管，切实履行工作职责，为公司发展、组织建设和团队管理做了大量的工作，有效提升了公司管理水平。各委员会依据《公司章程》和各专门委员会工作细则及其他相关法规的规定履行职权，根据相关要求，审计委员会对公司年度报告的审计工作进行了全程参与和监督，保证了年报审计工作的顺利进行。

### 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 八、高级管理人员的考评及激励情况

为切实达成公司的中长期战略目标，公司对高级管理建立以绩效考核考核为主的激励和约束机制，制定《方直科技高级管理人员薪酬方案》，通过绩效考核的方式激励高级管理人员达成考核目标。自激励机制建立以来，公司每年依据年度经营目标层层分解，对每位高级管理人员制定绩效考核指标，并进行过程监督、调控，促进公司目标达成。2015年，由公司高级管理人员及全体员工的共同努力下，公司达成年度经营目标。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

### 2、内控自我评价报告

| 内部控制评价报告全文披露日期               | 2017 年 03 月 28 日                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 内部控制评价报告全文披露索引               | www.cninfo.com.cn                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 |                                                                                                                                                                                                                                                          | 100.00%                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 |                                                                                                                                                                                                                                                          | 100.00%                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 缺陷认定标准                       |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 类别                           | 财务报告                                                                                                                                                                                                                                                     | 非财务报告                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 定性标准                         | 以假设不采取任何措施该缺陷导致潜在财务错报或经济损失可能性大小作为判断标准。当存在以下迹象时，增加了重大缺陷的可能性，因此会特别关注以下情况：重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报；当期财务报表存在重大错报，而在内部控制在运行过程中未能发现该错报；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；董事、监事和高级管理人员的任何舞弊且反舞弊政策程序不健全；关联交易控制程序不当；重大投融资等非常规事项控制缺失；某个业务领域频繁地发生相似的重大诉讼案件；弄虚作假违反国家法律法规等。 | 以假设不采取任何措施该缺陷导致潜在财务错报或经济损失可能性大小作为判断标准。当存在以下迹象时，增加了重大缺陷的可能性，因此会特别关注以下情况：重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报；当期财务报表存在重大错报，而在内部控制在运行过程中未能发现该错报；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；董事、监事和高级管理人员的任何舞弊且反舞弊政策程序不健全；关联交易控制程序不当；重大投融资等非常规事项控制缺失；某个业务领域频繁地发生相似的重大诉讼案件；弄虚作假违反国家法律法规等。 |
| 定量标准                         | 对于财报相关的内控缺陷，通过对公司年度财务报表潜在错报或披露事项错报程度进行判定。                                                                                                                                                                                                                | 对于非财报相关的内控缺陷，通过对本年资产、收入、利润等经济损失程度，或偏离（消极偏离，即未能实现）经营目标的程度进行判定。                                                                                                                                                                                            |
| 财务报告重大缺陷数量（个）                |                                                                                                                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 非财务报告重大缺陷数量（个）               |                                                                                                                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 财务报告重要缺陷数量（个）                |                                                                                                                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 非财务报告重要缺陷数量（个）               |                                                                                                                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                                                                        |

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十节 公司债券相关情况

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

否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                    |
|----------|--------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见           |
| 审计报告签署日期 | 2017 年 03 月 24 日   |
| 审计机构名称   | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 审计报告文号   | 大华审字【2017】003118 号 |
| 注册会计师姓名  | 周灵芝、陈葆华            |

审计报告正文



### 审计报告

大华审字[2017]003118号

深圳市方直科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市方直科技股份有限公司(以下简称方直科技公司)财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是方直科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控

制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，方直科技公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方直科技公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年三月二十四日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市方直科技股份有限公司

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 62,808,703.02  | 72,859,653.55  |
| 结算备付金                  |                |                |
| 拆出资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   |                |                |
| 应收账款                   | 26,196,923.43  | 23,959,442.97  |
| 预付款项                   | 776,274.25     | 1,712,641.27   |
| 应收保费                   |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |
| 应收分保合同准备金              |                |                |
| 应收利息                   |                | 453,342.47     |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 633,003.09     | 594,309.98     |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 8,706,463.09   | 8,528,332.58   |
| 划分为持有待售的资产             | 3,000,000.00   |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |
| 其他流动资产                 | 116,624,602.75 | 152,297,924.58 |
| 流动资产合计                 | 218,745,969.63 | 260,405,647.40 |
| 非流动资产：                 |                |                |
| 发放贷款及垫款                |                |                |
| 可供出售金融资产               |                | 6,000,000.00   |
| 持有至到期投资                |                |                |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 长期应收款                  |                |                |
| 长期股权投资                 | 50,015,127.60  |                |
| 投资性房地产                 |                |                |
| 固定资产                   | 19,016,004.01  | 20,441,736.80  |
| 在建工程                   | 77,087,905.04  |                |
| 工程物资                   |                |                |
| 固定资产清理                 |                |                |
| 生产性生物资产                |                |                |
| 油气资产                   |                |                |
| 无形资产                   | 5,973,785.05   | 4,107,070.14   |
| 开发支出                   |                | 2,295,755.16   |
| 商誉                     | 83,940.16      | 83,940.16      |
| 长期待摊费用                 | 618,584.15     | 137,659.03     |
| 递延所得税资产                | 506,384.85     | 468,302.01     |
| 其他非流动资产                | 618,242.20     | 74,053,557.00  |
| 非流动资产合计                | 153,919,973.06 | 107,588,020.30 |
| 资产总计                   | 372,665,942.69 | 367,993,667.70 |
| 流动负债：                  |                |                |
| 短期借款                   |                |                |
| 向中央银行借款                |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |                |                |
| 拆入资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                |                |
| 衍生金融负债                 |                |                |
| 应付票据                   |                |                |
| 应付账款                   | 10,705,112.38  | 15,261,364.61  |
| 预收款项                   | 1,092,804.70   | 847,398.97     |
| 卖出回购金融资产款              |                |                |
| 应付手续费及佣金               |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 2,754,141.01   | 1,586,698.87   |
| 应交税费                   | 191,762.33     | 471,907.54     |
| 应付利息                   |                |                |
| 应付股利                   |                |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 其他应付款       | 6,277,454.56   | 5,835,770.53   |
| 应付分保账款      |                |                |
| 保险合同准备金     |                |                |
| 代理买卖证券款     |                |                |
| 代理承销证券款     |                |                |
| 划分为持有待售的负债  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |                |                |
| 其他流动负债      |                |                |
| 流动负债合计      | 21,021,274.98  | 24,003,140.52  |
| 非流动负债：      |                |                |
| 长期借款        |                |                |
| 应付债券        |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 专项应付款       |                |                |
| 预计负债        |                |                |
| 递延收益        | 3,276,776.09   | 4,694,298.17   |
| 递延所得税负债     | 534,943.99     | 416,284.68     |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 3,811,720.08   | 5,110,582.85   |
| 负债合计        | 24,832,995.06  | 29,113,723.37  |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 158,400,000.00 | 158,400,000.00 |
| 其他权益工具      |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 资本公积        | 62,580,990.76  | 62,580,990.76  |
| 减：库存股       |                |                |
| 其他综合收益      |                |                |
| 专项储备        |                |                |
| 盈余公积        | 17,837,313.97  | 15,989,951.55  |
| 一般风险准备      |                |                |

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 未分配利润         | 108,240,068.42 | 101,909,002.02 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 347,058,373.15 | 338,879,944.33 |
| 少数股东权益        | 774,574.48     |                |
| 所有者权益合计       | 347,832,947.63 | 338,879,944.33 |
| 负债和所有者权益总计    | 372,665,942.69 | 367,993,667.70 |

法定代表人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：廖晓莉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 58,359,450.97  | 67,509,630.73  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   |                |                |
| 应收账款                   | 26,196,923.43  | 23,959,442.97  |
| 预付款项                   | 752,274.25     | 1,712,641.27   |
| 应收利息                   |                | 453,342.47     |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 621,933.59     | 594,309.98     |
| 存货                     | 8,660,598.38   | 7,993,208.51   |
| 划分为持有待售的资产             | 3,000,000.00   |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |
| 其他流动资产                 | 116,622,812.79 | 152,297,924.58 |
| 流动资产合计                 | 214,213,993.41 | 254,520,500.51 |
| 非流动资产：                 |                |                |
| 可供出售金融资产               |                | 6,000,000.00   |
| 持有至到期投资                |                |                |
| 长期应收款                  |                |                |
| 长期股权投资                 | 52,015,127.60  | 2,000,000.00   |
| 投资性房地产                 |                |                |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产                   | 18,981,670.27  | 20,428,453.46  |
| 在建工程                   | 77,087,905.04  |                |
| 工程物资                   |                |                |
| 固定资产清理                 |                |                |
| 生产性生物资产                |                |                |
| 油气资产                   |                |                |
| 无形资产                   | 5,123,785.05   | 4,107,070.14   |
| 开发支出                   |                | 2,295,755.16   |
| 商誉                     |                |                |
| 长期待摊费用                 | 618,584.15     | 137,659.03     |
| 递延所得税资产                | 262,732.50     | 224,677.61     |
| 其他非流动资产                | 618,242.20     | 74,053,557.00  |
| 非流动资产合计                | 154,708,046.81 | 109,247,172.40 |
| 资产总计                   | 368,922,040.22 | 363,767,672.91 |
| 流动负债：                  |                |                |
| 短期借款                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                |                |
| 衍生金融负债                 |                |                |
| 应付票据                   |                |                |
| 应付账款                   | 10,703,555.17  | 14,683,424.20  |
| 预收款项                   | 1,092,804.70   | 847,398.97     |
| 应付职工薪酬                 | 2,725,562.18   | 1,586,698.87   |
| 应交税费                   | 180,859.66     | 543,291.26     |
| 应付利息                   |                |                |
| 应付股利                   |                |                |
| 其他应付款                  | 6,277,408.06   | 5,835,770.53   |
| 划分为持有待售的负债             |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |                |                |
| 其他流动负债                 |                |                |
| 流动负债合计                 | 20,980,189.77  | 23,496,583.83  |
| 非流动负债：                 |                |                |
| 长期借款                   |                |                |
| 应付债券                   |                |                |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 其中：优先股     |                |                |
| 永续债        |                |                |
| 长期应付款      |                |                |
| 长期应付职工薪酬   |                |                |
| 专项应付款      |                |                |
| 预计负债       |                |                |
| 递延收益       | 3,276,776.09   | 4,694,298.17   |
| 递延所得税负债    | 534,943.99     | 416,284.68     |
| 其他非流动负债    |                |                |
| 非流动负债合计    | 3,811,720.08   | 5,110,582.85   |
| 负债合计       | 24,791,909.85  | 28,607,166.68  |
| 所有者权益：     |                |                |
| 股本         | 158,400,000.00 | 158,400,000.00 |
| 其他权益工具     |                |                |
| 其中：优先股     |                |                |
| 永续债        |                |                |
| 资本公积       | 62,580,990.76  | 62,580,990.76  |
| 减：库存股      |                |                |
| 其他综合收益     |                |                |
| 专项储备       |                |                |
| 盈余公积       | 17,837,313.97  | 15,989,951.55  |
| 未分配利润      | 105,311,825.64 | 98,189,563.92  |
| 所有者权益合计    | 344,130,130.37 | 335,160,506.23 |
| 负债和所有者权益总计 | 368,922,040.22 | 363,767,672.91 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入  | 96,919,585.70 | 99,441,831.01 |
| 其中：营业收入  | 96,919,585.70 | 99,441,831.01 |
| 利息收入     |               |               |
| 已赚保费     |               |               |
| 手续费及佣金收入 |               |               |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 二、营业总成本               | 86,775,426.66 | 84,970,445.77 |
| 其中：营业成本               | 29,067,050.46 | 34,863,885.73 |
| 利息支出                  |               |               |
| 手续费及佣金支出              |               |               |
| 退保金                   |               |               |
| 赔付支出净额                |               |               |
| 提取保险合同准备金净额           |               |               |
| 保单红利支出                |               |               |
| 分保费用                  |               |               |
| 税金及附加                 | 931,722.11    | 829,441.69    |
| 销售费用                  | 20,377,693.79 | 22,040,510.53 |
| 管理费用                  | 36,893,933.55 | 27,988,781.85 |
| 财务费用                  | -257,640.68   | -820,714.62   |
| 资产减值损失                | 621,731.36    | 1,102,935.18  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |               |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 3,979,707.22  | 7,135,179.48  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |               |               |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |               |               |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 13,264,802.33 | 20,572,170.13 |
| 加：营业外收入               | 6,753,055.36  | 3,663,996.88  |
| 其中：非流动资产处置利得          |               |               |
| 减：营业外支出               | 6,073.10      | 11,633.08     |
| 其中：非流动资产处置损失          | 6,047.33      | 11,560.85     |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 20,011,784.59 | 24,224,533.93 |
| 减：所得税费用               | 2,454,781.29  | 2,875,696.75  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 17,557,003.30 | 21,348,837.18 |
| 归属于母公司所有者的净利润         | 17,682,428.82 | 21,348,837.18 |
| 少数股东损益                | -125,425.52   |               |
| 六、其他综合收益的税后净额         |               |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  |               |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其       |               |               |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 他综合收益                              |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |               |               |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |               |               |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |               |               |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额                       |               |               |
| 6.其他                               |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |               |               |
| 七、综合收益总额                           | 17,557,003.30 | 21,348,837.18 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 17,682,428.82 | 21,348,837.18 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | -125,425.52   |               |
| 八、每股收益：                            |               |               |
| (一)基本每股收益                          | 0.11          | 0.13          |
| (二)稀释每股收益                          | 0.11          | 0.13          |

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

法定代表人：黄元忠

主管会计工作负责人：孙晓玲

会计机构负责人：廖晓莉

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 96,774,038.69 | 99,222,256.31 |
| 减：营业成本 | 29,082,675.86 | 34,770,439.10 |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 税金及附加                              | 928,624.38    | 817,297.35    |
| 销售费用                               | 20,005,613.65 | 21,731,301.26 |
| 管理费用                               | 36,144,708.72 | 27,444,011.75 |
| 财务费用                               | -210,921.60   | -754,803.09   |
| 资产减值损失                             | 621,619.55    | 463,016.27    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）              |               |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                    | 3,979,707.22  | 7,135,179.48  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）                  | 14,181,425.35 | 21,886,173.15 |
| 加：营业外收入                            | 6,753,055.36  | 3,663,996.88  |
| 其中：非流动资产处置利得                       |               |               |
| 减：营业外支出                            | 6,047.33      | 10,591.50     |
| 其中：非流动资产处置损失                       | 6,047.33      |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                | 20,928,433.38 | 25,539,578.53 |
| 减：所得税费用                            | 2,454,809.24  | 3,035,676.48  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                  | 18,473,624.14 | 22,503,902.05 |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |               |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |               |               |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |               |               |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |               |

|                 |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|
| 4.现金流量套期损益的有效部分 |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额    |               |               |
| 6.其他            |               |               |
| 六、综合收益总额        | 18,473,624.14 | 22,503,902.05 |
| 七、每股收益：         |               |               |
| （一）基本每股收益       |               |               |
| （二）稀释每股收益       |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 107,198,261.49 | 104,162,434.93 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |                |                |
| 向中央银行借款净增加额                  |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |                |                |
| 收到再保险业务现金净额                  |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |                |                |
| 拆入资金净增加额                     |                |                |
| 回购业务资金净增加额                   |                |                |
| 收到的税费返还                      | 2,919,809.46   | 2,637,415.11   |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 2,850,410.33   | 642,810.55     |
| 经营活动现金流入小计                   | 112,968,481.28 | 107,442,660.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 39,497,495.78  | 33,235,207.51  |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |                |                |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 31,325,865.00  | 26,184,946.33  |
| 支付的各项税费                   | 11,337,922.94  | 10,585,037.95  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 21,167,708.28  | 18,021,764.58  |
| 经营活动现金流出小计                | 103,328,992.00 | 88,026,956.37  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 9,639,489.28   | 19,415,704.22  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 498,000,000.00 | 510,470,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 4,413,894.69   | 8,026,439.75   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 960.00         | 1,020.00       |
| 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                | 502,414,854.69 | 518,497,459.75 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 4,616,742.97   | 5,562,670.87   |
| 投资支付的现金                   | 508,000,000.00 | 565,470,000.00 |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 400.00         |                |
| 投资活动现金流出小计                | 512,617,142.97 | 571,032,670.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -10,202,288.28 | -52,535,211.12 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 20,758.72      | 516,066.58     |
| 筹资活动现金流入小计                | 20,758.72      | 516,066.58     |
| 偿还债务支付的现金                 |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付            | 9,508,694.30   | 15,836,066.04  |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 的现金                 |                |                |
| 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      | 215.95         | 621.99         |
| 筹资活动现金流出小计          | 9,508,910.25   | 15,836,688.03  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -9,488,151.53  | -15,320,621.45 |
| 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      | -10,050,950.53 | -48,440,128.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 72,859,653.55  | 121,299,781.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 62,808,703.02  | 72,859,653.55  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 106,312,971.49 | 103,906,532.53 |
| 收到的税费返还                   | 2,917,220.53   | 2,637,415.11   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 2,789,414.24   | 594,163.50     |
| 经营活动现金流入小计                | 112,019,606.26 | 107,138,111.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 38,799,347.22  | 34,013,213.48  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 30,493,681.94  | 24,240,616.31  |
| 支付的各项税费                   | 11,306,694.34  | 10,471,194.69  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 20,905,410.71  | 19,116,501.52  |
| 经营活动现金流出小计                | 101,505,134.21 | 87,841,526.00  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 10,514,472.05  | 19,296,585.14  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 498,000,000.00 | 510,470,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 4,413,894.69   | 8,026,439.75   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 960.00         | 920.00         |
| 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              | 502,414,854.69 | 518,497,359.75 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 4,590,954.97   | 5,562,670.87   |
| 投资支付的现金                 | 508,000,000.00 | 565,470,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金          | 400.00         |                |
| 投资活动现金流出小计              | 512,591,354.97 | 571,032,670.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -10,176,500.28 | -52,535,311.12 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                |                |
| 吸收投资收到的现金               |                |                |
| 取得借款收到的现金               |                |                |
| 发行债券收到的现金               |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 20,758.72      | 516,066.58     |
| 筹资活动现金流入小计              | 20,758.72      | 516,066.58     |
| 偿还债务支付的现金               |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 9,508,694.30   | 15,836,066.04  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 215.95         | 621.99         |
| 筹资活动现金流出小计              | 9,508,910.25   | 15,836,688.03  |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -9,488,151.53  | -15,320,621.45 |
| 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          | -9,150,179.76  | -48,559,347.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 67,509,630.73  | 116,068,978.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 58,359,450.97  | 67,509,630.73  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期          |         |         |    |          |           |            |          |          |            |            |                 |           |
|----|-------------|---------|---------|----|----------|-----------|------------|----------|----------|------------|------------|-----------------|-----------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |         |         |    |          |           |            |          |          |            | 少数股<br>东权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |           |
|    | 股本          | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积 | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积 | 一般风<br>险准备 |            |                 | 未分配<br>利润 |
|    |             | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |          |           |            |          |          |            |            |                 |           |

|                       |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|-------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 158,400,000.00 |  |  |  | 62,580,990.76 |  |  |  | 15,989,951.55 |  | 101,909,002.02 |             | 338,879,944.33 |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| 同一控制下企业合并             |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| 其他                    |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| 二、本年期初余额              | 158,400,000.00 |  |  |  | 62,580,990.76 |  |  |  | 15,989,951.55 |  | 101,909,002.02 |             | 338,879,944.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |               |  |  |  | 1,847,362.42  |  | 6,331,066.40   | 774,574.48  | 8,953,003.30   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  | 17,682,428.82  | -125,425.52 | 17,557,003.30  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                | 900,000.00  | 900,000.00     |
| 1．股东投入的普通股            |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                | 900,000.00  | 900,000.00     |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| 4．其他                  |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |               |  |  |  | 1,847,362.42  |  | -11,351,362.42 |             | -9,504,000.00  |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |               |  |  |  | 1,847,362.42  |  | -1,847,362.42  |             |                |
| 2．提取一般风险准备            |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  | -9,504,000.00  |             | -9,504,000.00  |
| 4．其他                  |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |             |                |

|                  |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |            |                |
|------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|------------|----------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |            |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |            |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |            |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |            |                |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |            |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |            |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |            |                |
| （六）其他            |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |            |                |
| 四、本期期末余额         | 158,400,000.00 |  |  |  | 62,580,990.76 |  |  |  | 17,837,313.97 |  | 108,240,068.42 | 774,574.48 | 347,832,947.63 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 上期             |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |        |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         |        |                |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |        |               |        |                |
| 一、上年期末余额              | 158,400,000.00 |        |     |    | 62,580,990.76 |       |        |      | 13,739,561.34 |        | 98,650,555.05 |        | 333,371,107.15 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |        |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |        |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |        |                |
| 其他                    |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |        |                |
| 二、本年期初余额              | 158,400,000.00 |        |     |    | 62,580,990.76 |       |        |      | 13,739,561.34 |        | 98,650,555.05 |        | 333,371,107.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |               |       |        |      | 2,250,390.21  |        | 3,258,446.97  |        | 5,508,837.18   |
| （一）综合收益总              |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 21,348,       |        | 21,348,        |

|                   |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 额                 |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  | 837.18         |  | 837.18         |
| (二)所有者投入和减少资本     |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 1. 股东投入的普通股       |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |
| (三)利润分配           |                |  |  |  |               |  |  |  | 2,250,390.21  |  | -18,090,390.21 |  | -15,840,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |               |  |  |  | 2,250,390.21  |  | -2,250,390.21  |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  | -15,840,000.00 |  | -15,840,000.00 |
| 4. 其他             |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |
| (四)所有者权益内部结转      |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |
| (五)专项储备           |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |
| (六)其他             |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 四、本期期末余额          | 158,400,000.00 |  |  |  | 62,580,990.76 |  |  |  | 15,989,951.55 |  | 101,909,002.02 |  | 338,879,944.33 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 158,400,000.00 |        |     |    | 62,580,990.76 |       |        |      | 15,989,951.55 | 98,189,563.92  | 335,160,506.23 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 158,400,000.00 |        |     |    | 62,580,990.76 |       |        |      | 15,989,951.55 | 98,189,563.92  | 335,160,506.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |               |       |        |      | 1,847,362.42  | 7,122,261.72   | 8,969,624.14   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |               |       |        |      |               | 18,473,624.14  | 18,473,624.14  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 1．股东投入的普通股            |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 4．其他                  |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |               |       |        |      | 1,847,362.42  | -11,351,362.42 | -9,504,000.00  |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |    |               |       |        |      | 1,847,362.42  | -1,847,362.42  |                |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |               |       |        |      |               | -9,504,000.00  | -9,504,000.00  |
| 3．其他                  |                |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |

|                  |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |                |
|------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| (四)所有者权益内部结转     |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |                |
| (五)专项储备          |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |                |
| (六)其他            |                |  |  |  |               |  |  |  |               |                |                |
| 四、本期期末余额         | 158,400,000.00 |  |  |  | 62,580,990.76 |  |  |  | 17,837,313.97 | 105,311,825.64 | 344,130,130.37 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 上期             |        |     |    |               |       |        |      |               |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|---------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |               |                |
| 一、上年期末余额              | 158,400,000.00 |        |     |    | 62,580,990.76 |       |        |      | 13,739,561.34 | 93,776,052.08 | 328,496,604.18 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |               |       |        |      |               |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |       |        |      |               |               |                |
| 其他                    |                |        |     |    |               |       |        |      |               |               |                |
| 二、本年期初余额              | 158,400,000.00 |        |     |    | 62,580,990.76 |       |        |      | 13,739,561.34 | 93,776,052.08 | 328,496,604.18 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |        |     |    |               |       |        |      | 2,250,390.21  | 4,413,511.84  | 6,663,902.05   |
| (一)综合收益总额             |                |        |     |    |               |       |        |      |               | 22,503,902.05 | 22,503,902.05  |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |               |       |        |      |               |               |                |
| 1. 股东投入的普             |                |        |     |    |               |       |        |      |               |               |                |

|                           |                    |  |  |  |                   |  |  |  |                   |                    |                    |
|---------------------------|--------------------|--|--|--|-------------------|--|--|--|-------------------|--------------------|--------------------|
| 通股                        |                    |  |  |  |                   |  |  |  |                   |                    |                    |
| 2. 其他权益工具<br>持有者投入资本      |                    |  |  |  |                   |  |  |  |                   |                    |                    |
| 3. 股份支付计入<br>所有者权益的金<br>额 |                    |  |  |  |                   |  |  |  |                   |                    |                    |
| 4. 其他                     |                    |  |  |  |                   |  |  |  |                   |                    |                    |
| (三) 利润分配                  |                    |  |  |  |                   |  |  |  | 2,250,390<br>.21  | -18,090,<br>390.21 | -15,840,0<br>00.00 |
| 1. 提取盈余公积                 |                    |  |  |  |                   |  |  |  | 2,250,390<br>.21  | -2,250,3<br>90.21  |                    |
| 2. 对所有者（或<br>股东）的分配       |                    |  |  |  |                   |  |  |  |                   | -15,840,<br>000.00 | -15,840,0<br>00.00 |
| 3. 其他                     |                    |  |  |  |                   |  |  |  |                   |                    |                    |
| (四) 所有者权益<br>内部结转         |                    |  |  |  |                   |  |  |  |                   |                    |                    |
| 1. 资本公积转增<br>资本（或股本）      |                    |  |  |  |                   |  |  |  |                   |                    |                    |
| 2. 盈余公积转增<br>资本（或股本）      |                    |  |  |  |                   |  |  |  |                   |                    |                    |
| 3. 盈余公积弥补<br>亏损           |                    |  |  |  |                   |  |  |  |                   |                    |                    |
| 4. 其他                     |                    |  |  |  |                   |  |  |  |                   |                    |                    |
| (五) 专项储备                  |                    |  |  |  |                   |  |  |  |                   |                    |                    |
| 1. 本期提取                   |                    |  |  |  |                   |  |  |  |                   |                    |                    |
| 2. 本期使用                   |                    |  |  |  |                   |  |  |  |                   |                    |                    |
| (六) 其他                    |                    |  |  |  |                   |  |  |  |                   |                    |                    |
| 四、本期期末余额                  | 158,400,<br>000.00 |  |  |  | 62,580,99<br>0.76 |  |  |  | 15,989,95<br>1.55 | 98,189,<br>563.92  | 335,160,5<br>06.23 |

### 三、公司基本情况

#### (一) 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”或“公司”)是以黄元忠等7位自然人和深圳市戈尔登投资有限公司为发起人,由深圳市方直科技有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司,领有深圳市工商行政管理局核发的注册号为440301103180183号《企业法人营业执照》。

本公司前身为深圳市方直电子科技有限公司,系于1992年12月2日经深圳市人民政府办公厅以深府办

复（1992）1747号《关于成立深圳方直电子科技有限公司的批复》同意，成立于1993年2月19日，注册资本人民币30.00万元，由黄元忠、张竑天和陈克让各出资人民币10.00万元设立。

1997年5月15日，本公司股东会通过决议，同意张竑天将所持公司股权转让给黄晓峰；同意广州保税区开特科技发展有限公司、广州保税区立诚经济发展有限公司及本公司原股东对公司进行增资，增资后注册资本变更为人民币395.00万元。本公司于1997年7月7日完成工商变更登记。

1999年8月11日，本公司股东会通过决议，同意深圳市菲莫斯实业发展有限公司对公司进行增资，增资后注册资本变更为人民币806.12万元。本公司于1999年10月11日完成工商变更登记。

2000年7月，经深圳市福田区公证处以“（2000）深福证字第2795号”公证书公证，深圳市菲莫斯实业发展有限公司将其所持公司51%的股权转让给深圳市菲莫斯科技开发有限公司。本公司于2000年7月24日完成工商变更登记。

2005年7月，经深圳国际高新技术产权交易所以“深高交所见（2005）字第2244号”《股权转让见证书》见证，深圳市金讯新世纪投资发展有限公司（原名深圳市菲莫斯科技开发有限公司）将所持公司51%的股权转让给黄晓峰。转让后黄晓峰持股59.06%。本公司于2005年7月26日完成工商变更登记。2005年8月，公司名称变更为“深圳市方直科技有限公司”。

2006年1月，经深圳国际高新技术产权交易所以“深高交所见（2006）字第153号及154号”《股权转让见证书》见证，广州保税区开特科技发展有限公司及广州市立诚贸易有限公司（原名广州保税区立诚经济发展有限公司）分别将所持公司12.41%的股权转让给黄晓峰。转让后黄晓峰持股83.88%。本公司于2006年1月19日完成工商变更登记。

2006年2月，经深圳国际高新技术产权交易所以“深高交所见（2006）字第468号”《股权转让见证书》见证，黄晓峰将所持公司25.94%的股权转让给黄元忠，将所持公司24.94%的股权转让给陈克让，转让后黄晓峰持股33%，黄元忠持股34%，陈克让持股33%。本公司于2006年2月21日完成工商变更登记。

2009年4月29日，本公司股东会通过决议，同意黄元忠和黄晓峰分别将其1.7%和1.2%的股权转让给张文凯；黄晓峰和陈克让分别将其2.972%和0.7%的股权转让给孙晓玲；黄晓峰将其0.259%的股权转让给吴文峰；陈克让将其3.472%的股权转让给杨颖；并同意深圳市戈尔登投资有限公司以货币资金人民币232.00万元对本公司进行增资。其中，55.53万元为新增注册资本，其余部分176.47万元为资本公积。深圳国际高新技术产权交易所分别于2009年4月30日、2009年5月18日出具深高交所见（2009）字第03381号和深高交所见（2009）字第03912号《股权转让见证书》，对上述股权转让事宜予以见证。本公司于2009年5月25日完成工商变更登记，变更后黄元忠持股30.20%，黄晓峰持股26.75%，陈克让持股26.75%，孙晓玲持股3.44%，张文凯持股2.72%，杨颖持股3.21%，吴文峰持股0.49%，深圳市戈尔登投资有限公司持股6.44%。

2009年6月15日，黄元忠等7位自然人和深圳市戈尔登投资有限公司签署发起人协议，本公司由有限责

任公司整体变更为股份有限公司。本公司根据截止2009年5月31日经审计的净资产折股，注册资本变更为3,300.00万元。其中：自然人持股比例及股份数为93.56%和30,873,278股。本公司于2009年6月24日完成工商变更登记。

2010年7月26日，本公司2010年第二次临时股东大会决议通过，同意黄晓峰将其5%的股权转让给平安财智投资管理有限公司；陈克让将其5%的股权转让给深圳市融元创业投资有限责任公司。本公司于2010年8月30日完成工商变更登记，变更后黄元忠持股30.20%、黄晓峰持股21.75%、陈克让持股21.75%、孙晓玲持股3.44%、张文凯持股2.72%、杨颖持股3.21%、吴文峰持股0.49%、深圳市戈尔登投资有限公司持股6.44%、平安财智投资管理有限公司持股5.00%、深圳市融元创业投资有限责任公司持股5.00%。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2011]901号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商平安证券有限责任公司于2011年6月20日向社会公众公开发行普通股(A股)股票1,100万股，每股面值1.00元，每股发行价人民币19.60元。此次公开发行共募集资金21,560.00万元，扣除发行费用29,967,169.30元，募集资金净额185,632,830.70元，经此次发行，注册资本变更为人民币4,400.00万元，此次增资业经立信大华会计师事务所“立信大华验字[2011]178号”验资报告验证。

经2012年4月20日2012年第一届董事会第二十次会议决议、2012年5月30日股东大会审议通过《关于2011年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以2011年12月31日公司总股本4,400万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股，共计转增4,400万股，转增后公司总股本将增加至8,800万股，注册资本变更为人民币8,800.00万元，此次增资业经深圳嘉达信会计师事务所“深嘉达信验字[2012]第079号”验资报告验证。

经2014年4月11日2014年第二届董事会第十一次会议决议、2014年6月6日股东大会审议通过《关于2013年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以2013年12月31日公司总股本8,800万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增8股，共计转增7,040万股，转增后公司总股本增加至15,840万股，注册资本变更为15,840万元，此次增资业经深圳平海会计师事务所（普通合伙）“深平海验报字[2014]第15号”验资报告验证。

法定代表人：黄元忠。注册地址：深圳市南山区科技中二路深圳软件园12#302。

本公司下属分公司有北京分公司、长沙分公司。

## （二）经营范围

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

行申报)；出版物零售；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（凭“中华人民共和国增值电信业务经营许可证粤B2-20110094经营”）。

### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2017年3月28日批准报出。

## 1. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共两户，具体包括：

| 子公司名称          | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|----------------|-------|----|---------|----------|
| 深圳市连邦信息技术有限公司* | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 徐州金太阳教育科技有限公司  | 控股孙公司 | 二级 | 55      | 55       |

\*本公司原持有深圳市连邦信息技术有限公司（原名为“深圳市连邦软件有限公司”）37.50%的股权，2006年2月27日，经深圳国际高新技术产权交易所“深高交所见（2006）字第688号”《股权转让见证书》见证，刘浪（又名刘乙丁）将所持深圳市连邦信息技术有限公司37.50%的股权以人民币15.00万元的价格转让给本公司，并于2006年3月29日完成股权转让的工商变更登记手续，变更后本公司持有深圳市连邦信息技术有限公司75%的股权。

2007年5月30日，经深圳国际高新技术产权交易所“深高交所见（2007）字第3225号”《股权转让见证书》见证，缪洪将其持有深圳市连邦信息技术有限公司25%的股权以人民币10.00万元的价格转让给本公司，并于2007年6月6日完成股权转让的工商变更登记手续。变更后深圳市连邦信息技术有限公司成为本公司的全资子公司。

2007年6月，本公司对深圳市连邦信息技术有限公司增资人民币160.00万元，增资后深圳市连邦信息技术有限公司注册资本变更为人民币200.00万元。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司

| 名称            | 变更原因 |
|---------------|------|
| 徐州金太阳教育科技有限公司 | 新设立  |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行

确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## (2) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## (3) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入

合并日当期的投资收益。

#### （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

#### ① 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ② 处置子公司或业务

### A、一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### B、分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### C、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### D、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建

符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a. 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- b. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c. 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- a. 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- b. 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和

金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

c. 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

d. 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## B、应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## C、持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

a. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

b. 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

c. 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### d. 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### E、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人

签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### **（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- A、发行方或债务人发生严重财务困难；
- B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所

处行业不景气等；

G、权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

A、可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

B、持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### **（7）金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- A、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；
- B、本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1.00%    | 1.00%     |
| 1—2 年        | 10.00%   | 10.00%    |
| 2—3 年        | 30.00%   | 30.00%    |
| 3 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

|  |        |
|--|--------|
|  | 额进行计提。 |
|--|--------|

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）存货的分类

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

### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

A、低值易耗品采用一次转销法；

B、包装物采用一次转销法；

C、其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

### 14、长期股权投资

#### （1）初始投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### B、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

#### A、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。

#### B、权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **A、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。

#### **B、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。

#### C、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。

#### D、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。

#### E、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：

- 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。

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：

- A、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。

B、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：

A、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。

C、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。A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程；C、与被投资单位之间发生重要交易；D、向被投资单位派出管理人员；E、向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；B、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：

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- B、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。
- C、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。
- D、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。E 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。
- E、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。

F、本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）在建工程初始计量

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

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A、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；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

## （3）暂停资本化期间

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

## （4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括自行开发软件（同步

课堂网络平台、分站式项目、中小学教材同步辅导、金太阳练习测评管理系统）、外购软件等。

#### 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。

#### 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。

##### A、使用寿命有限的无形资产

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

| 项目 | 预计使用寿命 |
|----|--------|
| 软件 | 5年或6年  |

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### B、使用寿命不确定的无形资产

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

定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## （2） 内部研究开发支出会计政策

### A、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。

### B、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：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23、长期待摊费用

### 1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2、摊销年限

| 类别          | 摊销年限 | 备注 |
|-------------|------|----|
| 仓库装修费       | 60个月 |    |
| 企业QQ服务费     | 48个月 |    |
| 布鲁精灵系列商品使用权 | 60个月 |    |
| 云计算资源使用费    | 60个月 |    |

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本

### 25、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 26、股份支付

### 27、优先股、永续债等其他金融工具

### 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

结合公司产品销售的实际情况，制定的具体收入确认方法如下：

#### （1）直接销售收入确认

公司根据学生或家长的订单情况，通过第三方物流进行配送，由公司当地营销人员负责向中小學生或其家长发放，在与中小學生或其家长进行确认并收款后，直接确认销售收入。

#### （2）教育系统征订销售渠道收入确认

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

#### （3）系统销售一般收入确认

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

#### （4）邮件系统、其他产品销售收入确认

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

### 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

A、商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

B、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;

C、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

A、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;

B、递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

A 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序 | 备注 |
|---------------|------|----|
| 国家增值税会计处理政策调整 |      |    |

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目

期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将2016年5月1日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”123,262.98元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”1,032,897.57元；对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## （2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据          | 税率         |
|---------|---------------|------------|
| 增值税     | 销售货物、应税销售服务收入 | 17%，13%，6% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额       | 7%         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额        | 15%，25%    |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额       | 3%         |
| 营业税     | 营改增之前的应纳税营业额  | 5%，3%      |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 本公司           | 15%   |
| 深圳市连邦信息技术有限公司 | 25%   |
| 徐州金太阳教育科技有限公司 | 25%   |

### 2、税收优惠

#### （1）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）的相关规定，自2007年1月1日起本公司销售自行研发的软件产品（电子出版物）按13%的税率计缴增值税，销售其他产品仍按17%的税率计缴增值税。

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

[2011]4号)和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)文有关规定,本公司自行开发研制软件产品销售收入按法定税率计缴增值税后,对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

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

## (2) 企业所得税

根据国家税务总局国税函[2009]203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》。2015年6月19日本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,有效期为三年,2016年度企业所得税优惠税率为15%。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 129,005.69    | 96,230.63     |
| 银行存款          | 62,679,697.33 | 72,763,422.92 |
| 其他货币资金        | 0.00          | 0.00          |
| 合计            | 62,808,703.02 | 72,859,653.55 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 0.00          | 0.00          |

其他说明

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

### 3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额          |         |            |         |               | 期初余额          |         |            |         |               |
|-----------------------|---------------|---------|------------|---------|---------------|---------------|---------|------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |         | 坏账准备       |         | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例    |               | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例    |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 27,102,018.97 | 99.95%  | 905,095.54 | 3.34%   | 26,196,923.43 | 24,852,617.85 | 99.95%  | 893,174.88 | 3.59%   | 23,959,442.97 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 12,756.00     | 0.05%   | 12,756.00  | 100.00% |               | 12,756.00     | 0.05%   | 12,756.00  | 100.00% |               |
| 合计                    | 27,114,774.97 | 100.00% | 917,851.54 | 3.39%   | 26,196,923.43 | 24,865,373.85 | 100.00% | 905,930.88 | 3.64%   | 23,959,442.97 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |            |         |
|---------|---------------|------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |               |            |         |
| 1 年以内   | 26,088,002.36 | 260,880.02 | 1.00%   |
| 1—2 年   | 401,433.10    | 40,143.31  | 10.00%  |
| 2—3 年   | 12,159.00     | 3,647.70   | 30.00%  |
| 3 年以上   | 600,424.51    | 600,424.51 | 100.00% |
| 合计      | 27,102,018.97 | 905,095.54 | 3.34%   |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(1) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称    | 期末余额      |           |          | 计提理由                                                                           |
|---------|-----------|-----------|----------|--------------------------------------------------------------------------------|
|         | 应收账款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |                                                                                |
| 甘肃省外文书店 | 12,756.00 | 12,756.00 | 100      | 根据业务持续跟踪反馈，该客户已被甘肃省省店兼并，但截至目前省店仍无具体人员负责清理外文书店旧账，只能等待时机。年限已满三年，可收回性不大，全额计提坏账准备。 |
| 合计      | 12,756.00 | 12,756.00 | 100      |                                                                                |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,920.66 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

| 单位名称  | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备    |
|-------|---------------|-----------------|------------|
| 前五名汇总 | 15,897,636.01 | 58.63           | 158,976.36 |

#### (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、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   | 748,242.25 | 96.39% | 840,892.74   | 49.10% |
| 1 至 2 年 |            |        | 764,397.05   | 44.63% |
| 2 至 3 年 | 28,032.00  | 3.61%  | 107,351.48   | 6.27%  |
| 合计      | 776,274.25 | --     | 1,712,641.27 | --     |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称  | 期末金额      | 占预付账款总额的比例(%) |
|-------|-----------|---------------|
| 前五名合计 | 473618.43 | 61.01%        |
|       |           |               |

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位： 元

| 项目   | 期末余额 | 期初余额       |
|------|------|------------|
| 定期存款 |      | 4,027.40   |
| 理财产品 |      | 449,315.07 |
| 合计   |      | 453,342.47 |

### (2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

应收利息期末余额较期初减少453,342.47元，主要系理财产品到期所致。

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位： 元

| 类别 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                        | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例    |            | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例    |            |
|------------------------|--------------|---------|------------|---------|------------|--------------|---------|------------|---------|------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,067,113.26 | 76.99%  | 434,110.17 | 40.68%  | 633,003.09 | 917,735.00   | 74.21%  | 323,425.02 | 35.24%  | 594,309.98 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 319,000.00   | 23.01%  | 319,000.00 | 100.00% |            | 319,000.00   | 25.79%  | 319,000.00 | 100.00% |            |
| 合计                     | 1,386,113.26 | 100.00% | 753,110.17 | 54.33%  | 633,003.09 | 1,236,735.00 | 100.00% | 642,425.02 | 51.95%  | 594,309.98 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |              |            |         |
| 1 年以内   | 296,835.05   | 2,968.35   | 1.00%   |
| 1 年以内小计 | 296,835.05   | 2,968.35   | 1.00%   |
| 1 至 2 年 | 255,642.03   | 25,564.20  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 155,797.94   | 46,739.38  | 30.00%  |
| 3 年以上   | 358,838.24   | 358,838.24 | 100.00% |
| 合计      | 1,067,113.26 | 434,110.17 | 40.68%  |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 110,685.15 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 保证金及押金  | 766,534.85   | 802,378.21   |
| 备用金     | 258,797.10   | 105,056.79   |
| 往来款项及其他 | 360,781.31   | 329,300.00   |
| 合计      | 1,386,113.26 | 1,236,735.00 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称         | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄                                                                               | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|--------------|-------|------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
| 北京惟德基业科技有限公司 | 往来款   | 319,000.00 | 3 年以上 319,000.00                                                                 | 23.01%           | 319,000.00 |
| 深圳市昱为科技有限公司  | 押金    | 198,142.00 | 1-2 年 3,154.00 元；<br>2-3 年 52,988.00 元；<br>3 年以上 142,000.00 元                    | 14.29%           | 158,211.80 |
| 浙江天猫技术有限公司   | 保证金   | 143,000.00 | 1 年以内 3,000.00 元；1-2 年以内<br>30,000.00 元；2-3 年<br>10,000.00 元；3 年以上<br>100,000.00 | 10.32%           | 106,030.00 |
| 深圳市高新区开发建设公司 | 押金    | 133,472.91 | 1 年以内 6,356.64；<br>1-2 年以内 6,044.13 元；<br>2-3 年 44,200.94 元；<br>3 年以上 76,871.20  | 9.63%            | 90,799.46  |

|                |     |            |                  |        |            |
|----------------|-----|------------|------------------|--------|------------|
| 北京当当科文电子商务有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1-2 年 100,000.00 | 7.21%  | 10,000.00  |
| 合计             | --  | 893,614.91 | --               | 64.47% | 684,041.26 |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额         |              |              | 期初余额         |            |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备         | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备       | 账面价值         |
| 原材料  | 2,625,032.77 | 149,853.57   | 2,475,179.20 | 1,757,046.95 | 148,757.24 | 1,608,289.71 |
| 库存商品 | 7,136,199.22 | 904,915.33   | 6,231,283.89 | 7,694,863.08 | 774,820.21 | 6,920,042.87 |
| 合计   | 9,761,231.99 | 1,054,768.90 | 8,706,463.09 | 9,451,910.03 | 923,577.45 | 8,528,332.58 |

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

否

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

否

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

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

|      |            | 计提         | 其他 | 转回        | 转销         |              |
|------|------------|------------|----|-----------|------------|--------------|
| 原材料  | 148,757.24 | 66,947.16  |    | 511.80    | 65,339.03  | 149,853.57   |
| 库存商品 | 774,820.21 | 462,494.55 |    | 29,804.36 | 302,595.07 | 904,915.33   |
| 合计   | 923,577.45 | 529,441.71 |    | 30,316.16 | 367,934.10 | 1,054,768.90 |

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

| 项目       | 期末账面价值       | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间           |
|----------|--------------|------|--------|------------------|
| 可供出售金融资产 | 3,000,000.00 |      |        | 2017 年 03 月 25 日 |
| 合计       | 3,000,000.00 |      |        | --               |

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 理财产品    | 115,000,000.00 | 152,000,000.00 |
| 增值税留抵扣额 | 643,062.06     |                |
| 预缴企业所得税 | 981,540.69     | 297,924.58     |
| 合计      | 116,624,602.75 | 152,297,924.58 |

其他说明：

其他流动资产中的理财产品为包商银行的企业安逸理财产品人民币15,000,000.00元；宁波银行的智能定期理财3号理财产品人民币66,000,000.00元；浦发银行的月添利理财产品人民币19,000,000.00元；兴业银行的滚雪球2201款理财产品人民币15,000,000.00元。

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目        | 期末余额 |      |      | 期初余额         |      |              |
|-----------|------|------|------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售权益工具： |      |      |      | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00 |
| 按成本计量的    |      |      |      | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00 |
| 合计        |      |      |      | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00 |

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

|            |          |          |  |    |
|------------|----------|----------|--|----|
| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 |  | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位                     | 账面余额         |      |              |    | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|---------------------------|--------------|------|--------------|----|------|------|------|----|------------|--------|
|                           | 期初           | 本期增加 | 本期减少         | 期末 | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |            |        |
| 深圳市科<br>葩信息技<br>术有限公<br>司 | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00 |    |      |      |      |    |            |        |
| 合计                        | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00 |    |      |      |      |    | --         |        |

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

|            |          |          |  |    |
|------------|----------|----------|--|----|
| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 |  | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|

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

单位：元

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

其他说明

**15、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

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

**(2) 期末重要的持有至到期投资**

单位：元

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

**(3) 本期重分类的持有至到期投资**

其他说明

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

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

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(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 | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|------|--------------|
|        |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |      |              |
| 一、合营企业 |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |
| 二、联营企业 |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |

|                              |  |                   |  |           |  |  |  |  |  |                   |  |
|------------------------------|--|-------------------|--|-----------|--|--|--|--|--|-------------------|--|
| 深圳罗湖<br>蓝海村镇<br>银行股份<br>有限公司 |  | 50,000,00<br>0.00 |  | 15,127.60 |  |  |  |  |  | 50,015,12<br>7.60 |  |
| 小计                           |  | 50,000,00<br>0.00 |  | 15,127.60 |  |  |  |  |  | 50,015,12<br>7.60 |  |
| 合计                           |  | 50,000,00<br>0.00 |  | 15,127.60 |  |  |  |  |  | 50,015,12<br>7.60 |  |

其他说明

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

单位：元

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

其他说明

**19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

| 项目            | 房屋建筑物         | 运输设备         | 电子设备         | 其他设备         | 合计            |
|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：       |               |              |              |              |               |
| 1.期初余额        | 15,840,463.91 | 2,710,035.00 | 5,849,033.39 | 1,114,858.22 | 25,514,390.52 |
| 2.本期增加金额      |               |              | 433,547.22   | 171,500.22   | 605,047.44    |
| （1）购置         |               |              | 433,547.22   | 171,500.22   | 605,047.44    |
| （2）在建工程<br>转入 |               |              |              |              |               |
| （3）企业合并<br>增加 |               |              |              |              |               |
|               |               |              |              |              |               |

|          |               |              |              |              |               |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 3.本期减少金额 |               |              | 149,862.94   | 2,360.00     | 152,222.94    |
| （1）处置或报废 |               |              | 149,862.94   | 2,360.00     | 152,222.94    |
|          |               |              |              |              |               |
| 4.期末余额   | 15,840,463.91 | 2,710,035.00 | 6,132,717.67 | 1,283,998.44 | 25,967,215.02 |
| 二、累计折旧   |               |              |              |              |               |
| 1.期初余额   | 1,123,334.60  | 1,599,993.63 | 1,826,904.39 | 522,421.10   | 5,072,653.72  |
| 2.本期增加金额 | 423,985.32    | 347,359.60   | 916,390.63   | 335,434.35   | 2,023,169.90  |
| （1）计提    | 423,985.32    | 347,359.60   | 916,390.63   | 335,434.35   | 2,023,169.90  |
|          |               |              |              |              |               |
| 3.本期减少金额 |               |              | 142,370.61   | 2,242.00     | 144,612.61    |
| （1）处置或报废 |               |              | 142,370.61   | 2,242.00     | 144,612.61    |
|          |               |              |              |              |               |
| 4.期末余额   | 1,547,319.92  | 1,947,353.23 | 2,600,924.41 | 855,613.45   | 6,951,211.01  |
| 三、减值准备   |               |              |              |              |               |
| 1.期初余额   |               |              |              |              |               |
| 2.本期增加金额 |               |              |              |              |               |
| （1）计提    |               |              |              |              |               |
|          |               |              |              |              |               |
| 3.本期减少金额 |               |              |              |              |               |
| （1）处置或报废 |               |              |              |              |               |
|          |               |              |              |              |               |
| 4.期末余额   |               |              |              |              |               |
| 四、账面价值   |               |              |              |              |               |
| 1.期末账面价值 | 14,293,143.99 | 762,681.77   | 3,531,793.26 | 428,384.99   | 19,016,004.01 |
| 2.期初账面价值 | 14,717,129.31 | 1,110,041.37 | 4,022,129.00 | 592,437.12   | 20,441,736.80 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

1. 期末无暂时闲置的固定资产。
2. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
3. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
4. 期末无未办妥产权证书的固定资产。
5. 期末固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目              | 期末余额          |      |               | 期初余额 |      |      |
|-----------------|---------------|------|---------------|------|------|------|
|                 | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 创新大厦 9-11 楼层装修  | 3,034,348.04  |      | 3,034,348.04  |      |      |      |
| 创新大厦 9-11 楼层购房款 | 74,053,557.00 |      | 74,053,557.00 |      |      |      |
| 合计              | 77,087,905.04 |      | 77,087,905.04 |      |      |      |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

|                 |               |      |               |  |  |               |        |    |      |      |       |      |
|-----------------|---------------|------|---------------|--|--|---------------|--------|----|------|------|-------|------|
| 创新大厦 9-11 楼层装修  | 7,500,000.00  | 0.00 | 3,034,348.04  |  |  | 3,034,348.04  | 40.46% |    | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 募股资金 |
| 创新大厦 9-11 楼层购房款 | 76,000,000.00 | 0.00 | 74,053,557.00 |  |  | 74,053,557.00 | 97.44% |    |      |      |       | 募股资金 |
| 合计              | 83,500,000.00 |      | 77,087,905.04 |  |  | 77,087,905.04 | --     | -- |      |      |       | --   |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

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

☐ 是 ☒ 否

单位：元

| 项目         | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件            | 合计            |
|------------|-------|-----|-------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |       |     |       |               |               |
| 1.期初余额     |       |     |       | 11,818,487.87 | 11,818,487.87 |
| 2.本期增加金额   |       |     |       | 3,669,960.55  | 3,669,960.55  |
| (1) 购置     |       |     |       | 85,817.62     | 85,817.62     |
| (2) 内部研发   |       |     |       | 2,684,142.93  | 2,684,142.93  |
| (3) 企业合并增加 |       |     |       | 900,000.00    | 900,000.00    |
|            |       |     |       |               |               |
| 3.本期减少金额   |       |     |       |               |               |
| (1) 处置     |       |     |       |               |               |
|            |       |     |       |               |               |
| 4.期末余额     |       |     |       | 15,488,448.42 | 15,488,448.42 |
| 二、累计摊销     |       |     |       |               |               |
| 1.期初余额     |       |     |       | 7,711,417.73  | 7,711,417.73  |
| 2.本期增加金额   |       |     |       | 1,803,245.64  | 1,803,245.64  |
| (1) 计提     |       |     |       | 1,803,245.64  | 1,803,245.64  |
|            |       |     |       |               |               |
| 3.本期减少金额   |       |     |       |               |               |
| (1) 处置     |       |     |       |               |               |
|            |       |     |       |               |               |
| 4.期末余额     |       |     |       | 9,514,663.37  | 9,514,663.37  |
| 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 |  |  |  | 5,973,785.05 | 5,973,785.05 |
| 2.期初账面价值 |  |  |  | 4,107,070.14 | 4,107,070.14 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

| 项目        | 期初余额         | 本期增加金额     |  |  | 本期减少金额       |  |  | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|--|--|--------------|--|--|------|
| 中小学教材同步辅导 | 2,295,755.16 | 388,387.77 |  |  | 2,684,142.93 |  |  | 0.00 |
| 合计        | 2,295,755.16 | 388,387.77 |  |  | 2,684,142.93 |  |  | 0.00 |

其他说明

中小学教材同步辅导项目是按新课标开发中小学英语及其他学科教材多版本同步辅导软件，本期增加为开发该项目所发生的人力及其他支出。

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|------|------|------|------|
|-----------------|------|------|------|------|

|               |           |  |  |  |  |           |
|---------------|-----------|--|--|--|--|-----------|
| 深圳市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<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|------|------|
|-------------------------|------|------|------|------|

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

期末本公司对包含商誉的相关资产组合进行减值测试，计算相关资产组合未来现金流量的现值，并与相关商誉账面价值进行比较，大于商誉价值即未出现商誉的减值，不计提减值准备。

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

| 项目              | 期初余额       | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-----------------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 仓库装修费           | 125,400.69 |            | 30,096.12  |        | 95,304.57  |
| 企业 QQ 服务费       | 12,258.34  |            | 6,686.28   |        | 5,572.06   |
| 布鲁精灵系列商品<br>使用权 |            | 632,365.05 | 180,675.73 |        | 451,689.32 |
| 云计算资源使用费        |            | 106,851.48 | 40,833.28  |        | 66,018.20  |
| 合计              | 137,659.03 | 739,216.53 | 258,291.41 |        | 618,584.15 |

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目     | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 2,725,730.61 | 506,384.85 | 2,471,933.35 | 468,302.01 |
| 合计     | 2,725,730.61 | 506,384.85 | 2,471,933.35 | 468,302.01 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目       | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
|          | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 固定资产加速折旧 | 3,566,293.29 | 534,943.99 | 2,775,231.19 | 416,284.68 |
| 合计       | 3,566,293.29 | 534,943.99 | 2,775,231.19 | 416,284.68 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 506,384.85            |                      | 468,302.01            |
| 递延所得税负债 |                      | 534,943.99            |                      | 416,284.68            |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额          |
|-------|------------|---------------|
| 预付购房款 | 0.00       | 74,053,557.00 |
| 预付设备款 | 618,242.20 | 0.00          |
| 合计    | 618,242.20 | 74,053,557.00 |

其他说明：

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

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

单位：元

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

其他说明：

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

**33、衍生金融负债**☐ 适用 ☒ 不适用**34、应付票据**

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 6,028,563.15  | 6,547,604.43  |
| 应付暂估款 | 4,676,549.23  | 8,713,760.18  |
| 合计    | 10,705,112.38 | 15,261,364.61 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 36、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 1 年以内 | 898,167.98   | 648,664.88 |
| 1-2 年 | 48,160.50    | 192,857.93 |
| 2-3 年 | 144,599.30   | 5,875.60   |
| 3 年以上 | 1,876.92     | 0.56       |
| 合计    | 1,092,804.70 | 847,398.97 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

预收款项期末余额较期初增加245,405.73元，增幅为28.95%，主要系本期预收的征订客户订金所致。

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,586,698.87 | 30,742,890.85 | 29,575,448.71 | 2,754,141.01 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 1,750,416.29  | 1,750,416.29  |              |
| 合计             | 1,586,698.87 | 32,493,307.14 | 31,325,865.00 | 2,754,141.01 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,586,698.87 | 28,324,920.12 | 27,157,477.98 | 2,754,141.01 |
| 2、职工福利费       |              | 970,779.29    | 970,779.29    |              |
| 3、社会保险费       |              | 712,625.37    | 712,625.37    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 624,518.39    | 624,518.39    |              |
| 工伤保险费         |              | 21,113.32     | 21,113.32     |              |
| 生育保险费         |              | 66,993.66     | 66,993.66     |              |
| 4、住房公积金       |              | 494,873.40    | 494,873.40    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 239,692.67    | 239,692.67    |              |
| 合计            | 1,586,698.87 | 30,742,890.85 | 29,575,448.71 | 2,754,141.01 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 1,688,924.55 | 1,688,924.55 |      |
| 2、失业保险费  |      | 61,491.74    | 61,491.74    |      |
| 合计       |      | 1,750,416.29 | 1,750,416.29 |      |

其他说明：

## 38、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 3,994.03   | 126,992.20 |
| 企业所得税   | 9,665.24   | 67,844.92  |
| 个人所得税   | 170,316.59 | 198,454.93 |
| 城市维护建设税 | 4,558.78   | 30,394.26  |
| 营业税     |            | 26,511.06  |
| 教育费附加   | 3,227.69   | 21,710.17  |
| 合计      | 191,762.33 | 471,907.54 |

其他说明：

**39、应付利息**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

**40、应付股利**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**41、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 押金及保证金       | 78,268.88    | 68,469.98    |
| 版权费          | 6,134,737.76 | 5,234,517.79 |
| 南山区财政局个人住房补助 |              | 200,000.00   |
| 往来款项及其他      | 64,447.92    | 332,782.76   |
| 合计           | 6,277,454.56 | 5,835,770.53 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

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

其他说明

**42、划分为持有待售的负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**46、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

单位：元

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的<br>金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|               | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

**48、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**49、专项应付款**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

| 项目                    | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额         | 形成原因 |
|-----------------------|--------------|------------|--------------|--------------|------|
| 政府补助                  | 4,158,532.56 |            | 1,274,896.74 | 2,883,635.82 |      |
| 在线培训递延收益<br>(金太阳口语专家) | 535,765.61   | 737,688.00 | 880,313.34   | 393,140.27   |      |
| 合计                    | 4,694,298.17 | 737,688.00 | 2,155,210.08 | 3,276,776.09 | --   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                        | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额  | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|--------------|----------|--------------|------|--------------|-------------|
| (1) 基于互联网的中小学英语在线智能记忆平台     | 31,252.14    |          | 19,996.56    |      | 11,255.58    | 与资产相关       |
| (2) 基于云计算的教育质量监测与评价系统       | 202,036.46   |          | 69,999.96    |      | 132,036.50   | 与资产相关       |
| (3) 外语互动学习平台创新              | 204,997.19   |          | 50,000.04    |      | 154,997.15   | 与资产相关       |
| (4) 中小学教育游戏平台               | 190,861.81   |          | 49,182.00    |      | 141,679.81   | 与资产相关       |
| (5) 基于移动平台的小学英语同步课程资源系统     | 417,000.02   |          | 99,999.96    |      | 317,000.06   | 与资产相关       |
|                             | 405,718.26   |          | 405,718.26   |      |              | 与收益相关       |
| (6) 基于 SAAS 的云智能个性化教育综合互动平台 | 2,706,666.68 |          | 579,999.96   |      | 2,126,666.72 | 与资产相关       |
| 合计                          | 4,158,532.56 |          | 1,274,896.74 |      | 2,883,635.82 | --          |

其他说明：

(1) 根据深圳市发展与改革委员会的深发改[2011]1673号文件相关规定, 本公司获得深圳市科技工贸和信息化委员会的深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项基金项目基于互联网的中小学英语在线智能记忆平台无偿资助款80万元。截止2016年12月31日, 该项目已使用788,744.42元。

(2) 根据深圳市发展与改革委员会的深发改[2012]1241号文件相关规定, 本公司获得深圳市科技创新委员会的深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目基于云计算的教育质量监测与评价系统无偿资助款200万元。截止2016年12月31日, 该项目资金补助已使用1,867,963.50元。

(3) 根据深圳市发展与改革委员会深发改[2013]535号文件相关规定, 本公司获得深圳市经济贸易和信息化委员会的外语互动学习平台创新项目无偿资助款80万元。截止2016年12月31日, 该项目已使用645,002.85元。

(4) 为落实《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》所规定的优惠政策, 本公司获得深圳市文体旅游局的中小学教育游戏平台项目无偿资助款91万元。截止2016年12月31日, 该项目已使用768,320.19元。

(5) 为落实深圳市发展与改革委员会的深发改[2014]939号文件相关规定, 本公司获得深圳市科技创新委员会的基于移动平台的小学英语同步课程资源系统无偿资助款100万元。截止2016年12月31日, 该项目已使用682,999.94元。

(6) 根据深发改[2013]535号文件相关规定, 本公司获得深圳市发展改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会文件的深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目基于SAAS的云智能个性化教育综合互动平台无偿资助290万元。截止2016年12月31日, 该项目已使用773,333.28元。

## 52、其他非流动负债

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明:

## 53、股本

单位: 元

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、—) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 158,400,000.00 |             |    |       |    |    | 158,400,000.00 |

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<br>金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|               | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位： 元

| 项目         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 62,580,990.76 |      |      | 62,580,990.76 |
| 合计         | 62,580,990.76 |      |      | 62,580,990.76 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位： 元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额             |                            |             |              |                   | 期末余额 |
|----|------|-------------------|----------------------------|-------------|--------------|-------------------|------|
|    |      | 本期所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属<br>于少数股<br>东 |      |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位： 元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位： 元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,989,951.55 | 1,847,362.42 |      | 17,837,313.97 |
| 合计     | 15,989,951.55 | 1,847,362.42 |      | 17,837,313.97 |

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       | 101,909,002.02 | 98,650,555.05  |
| 调整后期初未分配利润        | 101,909,002.02 | 98,650,555.05  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 17,682,428.82  | 21,348,837.18  |
| 减：提取法定盈余公积        | 1,847,362.42   | 2,250,390.21   |
| 应付普通股股利           | 9,504,000.00   | 15,840,000.00  |
| 期末未分配利润           | 108,240,068.42 | 101,909,002.02 |

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 | 96,919,585.70 | 29,067,050.46 | 99,441,831.01 | 34,863,885.73 |
| 合计   | 96,919,585.70 | 29,067,050.46 | 99,441,831.01 | 34,863,885.73 |

## 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 | 479,433.53 | 468,103.47 |
| 教育费附加   | 341,361.84 | 334,359.64 |
| 房产税     | 80,672.19  |            |
| 土地使用税   | 2,561.12   |            |
| 印花税     | 40,029.67  |            |
| 营业税     | -12,336.24 | 26,978.58  |
| 合计      | 931,722.11 | 829,441.69 |

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   | 11,193,707.41 | 11,850,362.54 |
| 差旅费     | 1,359,354.65  | 1,327,610.58  |
| 业务宣传费   | 2,244,612.48  | 2,876,311.32  |
| 办公费用    | 256,356.90    | 171,151.19    |
| 租赁及物管费  | 1,293,570.84  | 1,288,994.05  |
| 运输费用    | 541,512.79    | 790,063.88    |
| 业务招待费   | 1,509,903.04  | 1,920,063.62  |
| 折旧      | 619,250.81    | 606,354.87    |
| 会务费及培训费 | 1,030,184.35  | 712,745.60    |
| 通讯费及网络费 | 143,632.79    | 133,955.32    |
| 其他      | 185,607.73    | 362,897.56    |
| 合计      | 20,377,693.79 | 22,040,510.53 |

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 研发费用         | 24,957,015.47 | 18,086,936.69 |
| 工资、社保        | 7,053,595.30  | 5,568,232.41  |
| 办公费用         | 418,635.25    | 332,197.68    |
| 差旅费          | 556,307.82    | 456,799.32    |
| 租赁及物管费       | 123,607.38    | 130,116.90    |
| 业务招待费        | 615,316.03    | 913,237.40    |
| 培训费          | 239,692.67    | 153,313.19    |
| 折旧费          | 445,192.11    | 477,292.91    |
| 税费           | 41,616.66     | 158,658.73    |
| 会费及年审费、中介机构费 | 1,838,341.29  | 1,103,277.71  |
| 通讯费及网络费      | 289,685.39    | 172,660.15    |
| 其他           | 314,928.18    | 436,058.76    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 36,893,933.55 | 27,988,781.85 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额       |
|--------|-------------|-------------|
| 利息支出   |             |             |
| 减：利息收入 | 275,959.75  | 826,425.82  |
| 汇兑损益   |             | -19,262.83  |
| 其他     | 18,319.07   | 24,974.03   |
| 合计     | -257,640.68 | -820,714.62 |

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 一、坏账损失   | 122,605.81 | 698,825.72   |
| 二、存货跌价损失 | 499,125.55 | 404,109.46   |
| 合计       | 621,731.36 | 1,102,935.18 |

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 15,127.60    |              |
| 银行理财产品         | 3,964,579.62 | 7,135,179.48 |
| 合计             | 3,979,707.22 | 7,135,179.48 |

其他说明：

## 69、营业外收入

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------|--------------|--------------|-------------------|
| 政府补助  | 3,809,002.03 | 1,025,900.80 | 3,809,002.03      |
| 增值税返还 | 2,917,220.53 | 2,637,415.11 |                   |
| 其他    | 26,832.80    | 680.97       | 26,832.80         |
| 合计    | 6,753,055.36 | 3,663,996.88 | 3,835,834.83      |

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<br>响当年盈亏 | 是否特殊补<br>贴 | 本期发生金<br>额 | 上期发生金<br>额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------------------------|------------------------|------|---------------------------------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 递延收益摊<br>销                                      |                        | 补助   | 因研究开发、<br>技术更新及<br>改造等获得<br>的补助 | 否              | 否          | 405,718.26 | 567,524.89 | 与收益相关           |
| 递延收益摊<br>销                                      |                        | 补助   | 因研究开发、<br>技术更新及<br>改造等获得<br>的补助 | 否              | 否          | 869,178.48 | 458,375.91 | 与资产相关           |
| 深圳市经济<br>贸易和信息<br>委员会方直<br>金太阳品牌<br>培育项目资<br>助款 | 深圳市经济<br>贸易和信息<br>化委员会 | 补助   | 因研究开发、<br>技术更新及<br>改造等获得<br>的补助 | 否              | 否          | 410,000.00 |            | 与收益相关           |
| 深圳市民营<br>及中小企业<br>发展专项资<br>金企业信息<br>化建设项目<br>资金 | 深圳市中小<br>企业服务署         | 补助   | 因研究开发、<br>技术更新及<br>改造等获得<br>的补助 | 否              | 否          | 220,000.00 |            | 与收益相关           |
| 金太阳 O2O<br>教育电子商<br>务平台                         | 深圳市经济<br>贸易和信息<br>化委员会 | 补助   | 因研究开发、<br>技术更新及<br>改造等获得<br>的补助 | 否              | 否          | 440,000.00 |            | 与收益相关           |
| 国家高新技<br>术企业倍增<br>计划项目                          | 深圳市南山<br>区科技创新<br>局    | 补助   | 因研究开发、<br>技术更新及<br>改造等获得        | 否              | 否          | 50,000.00  |            | 与收益相关           |

|                |               |    |                                       |    |    |              |              |       |
|----------------|---------------|----|---------------------------------------|----|----|--------------|--------------|-------|
|                |               |    | 的补助                                   |    |    |              |              |       |
| 园区外文化企业房租补贴    | 深圳市南山区文化产业办公室 | 补助 | 因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否  | 否  | 141,200.00   |              | 与收益相关 |
| 民营领军企业资助项目     | 深圳市南山区经济促进局   | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否  | 否  | 109,600.00   |              | 与收益相关 |
| 深圳市科技创新委员会研发资助 | 深圳市科技创新委员会    | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否  | 否  | 925,000.00   |              | 与收益相关 |
| 高新人才实训基地资助     | 深圳市南山区人力资源局   | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助             | 否  | 否  | 70,800.00    |              | 与收益相关 |
| 稳岗补贴           | 深圳市社会保险基金管理局  | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助             | 否  | 否  | 87,195.88    |              | 与收益相关 |
| 其他             | 其他            | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否  | 否  | 80,309.41    |              | 与收益相关 |
| 合计             | --            | -- | --                                    | -- | -- | 3,809,002.03 | 1,025,900.80 | --    |

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额    | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 6,047.33 | 11,560.85 | 6,047.33      |
| 其中：固定资产处置损失 | 6,047.33 | 11,560.85 | 6,047.33      |
| 其他          | 25.77    | 72.23     | 25.77         |

|    |          |           |          |
|----|----------|-----------|----------|
| 合计 | 6,073.10 | 11,633.08 | 6,073.10 |
|----|----------|-----------|----------|

其他说明：

## 71、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,374,204.82 | 2,813,053.52 |
| 递延所得税费用 | 80,576.47    | 62,643.23    |
| 合计      | 2,454,781.29 | 2,875,696.75 |

### （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             | 20,011,784.59 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,001,767.69  |
| 调整以前期间所得税的影响     | 116,919.28    |
| 非应税收入的影响         | -439,852.22   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 809,879.43    |
| 研发费用加计扣除的影响      | -1,033,932.89 |
| 所得税费用            | 2,454,781.29  |

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------|--------------|------------|
| 利息收入   | 259,228.43   | 594,565.39 |
| 政府补助   | 2,534,105.29 |            |
| 往来款及其他 | 57,076.61    | 48,245.16  |

|    |              |            |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 2,850,410.33 | 642,810.55 |
|----|--------------|------------|

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 费用     | 21,134,282.32 | 18,021,764.58 |
| 往来款及其他 | 33,425.96     |               |
| 合计     | 21,167,708.28 | 18,021,764.58 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

| 项目  | 本期发生额  | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|
| 手续费 | 400.00 |       |
| 合计  | 400.00 |       |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额      |
|----------|-----------|------------|
| 募集资金利息收入 | 20,758.72 | 516,066.58 |
| 合计       | 20,758.72 | 516,066.58 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

| 项目  | 本期发生额  | 上期发生额  |
|-----|--------|--------|
| 手续费 | 215.95 | 621.99 |

|    |        |        |
|----|--------|--------|
| 合计 | 215.95 | 621.99 |
|----|--------|--------|

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 74、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --             | --             |
| 净利润                              | 17,557,003.30  | 21,348,837.18  |
| 加：资产减值准备                         | 621,731.36     | 1,102,935.18   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,023,169.90   | 1,703,437.85   |
| 无形资产摊销                           | 1,803,245.64   | 1,539,527.11   |
| 长期待摊费用摊销                         | 258,291.41     | 44,825.78      |
| 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） | 6,047.33       | 11,560.85      |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | -20,758.72     | -516,066.58    |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -3,979,707.22  | -7,135,179.48  |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -38,082.84     | -157,407.03    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | 118,659.31     | 220,050.26     |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -309,321.96    | -3,315,723.76  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -2,081,596.51  | -2,353,229.45  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -6,319,191.72  | 6,922,136.31   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 9,639,489.28   | 19,415,704.22  |
| 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                          | 62,808,703.02  | 72,859,653.55  |
| 减：现金的期初余额                        | 72,859,653.55  | 121,299,781.90 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -10,050,950.53 | -48,440,128.35 |

## (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           | 62,808,703.02 | 72,859,653.55 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 62,808,703.02 | 72,859,653.55 |

其他说明：

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明：

## 77、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 |  |
|------|--|
|------|--|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|  |         |         |
|--|---------|---------|
|  |         |         |
|  | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

#### (6) 其他说明

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本

单位：元

|      |  |
|------|--|
| 合并成本 |  |
|------|--|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|  |     |      |
|--|-----|------|
|  |     |      |
|  | 合并日 | 上期期末 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例    |    | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|               |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 深圳市联邦信息技术有限公司 | 深圳    | 深圳  | 贸易   | 100.00% |    | 收购   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### （2）重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计认的损失 | 本期末确认的损失（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。

### 一、信用风险

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

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

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

截止2016年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额58.63%(2015年：60.81%)。

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

### 二、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。

### 三、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。

#### 1. 利率风险

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

#### 1. 价格风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本企业关系      |
|---------------|------------------|
| 杨颖            | 本公司股东            |
| 孙晓玲           | 本公司股东            |
| 黄晓峰           | 本公司股东            |
| 陈克让           | 本公司股东            |
| 深圳市育才教育书店有限公司 | 本公司股东施加重大影响的其他企业 |

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额 |
|---------------|--------|--------------|-------|
| 深圳市育才教育书店有限公司 | 销售商品   | 5,323,822.12 |       |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

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

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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

## (2) 应付项目

单位：元

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

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

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

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|----|--|-------|----|

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额          |         |            |         |               | 期初余额          |         |            |         |               |
|-----------------------|---------------|---------|------------|---------|---------------|---------------|---------|------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |         | 坏账准备       |         | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例    |               | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例    |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 26,501,594.46 | 99.95%  | 304,671.03 | 1.15%   | 26,196,923.43 | 24,252,193.34 | 99.95%  | 292,750.37 | 1.21%   | 23,959,442.97 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 12,756.00     | 0.05%   | 12,756.00  | 100.00% |               | 12,756.00     | 0.08%   | 12,756.00  | 100.00% |               |
| 合计                    | 26,514,350.46 | 100.00% | 317,427.03 | 1.20%   | 26,196,923.43 | 24,264,949.34 | 100.00% | 305,506.37 | 1.26%   | 23,959,442.97 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |            |        |
|---------|---------------|------------|--------|
|         | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内分项 |               |            |        |
| 1 年以内   | 26,088,002.36 | 260,880.02 | 1.00%  |
| 1—2 年   | 401,433.10    | 40,143.31  | 10.00% |
| 2—3 年   | 12,159.00     | 3,647.70   | 30.00% |
| 合计      | 26,501,594.46 | 304,671.03 | 1.15%  |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(1) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称    | 期末余额      |           |          | 计提理由                                                                           |
|---------|-----------|-----------|----------|--------------------------------------------------------------------------------|
|         | 应收账款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |                                                                                |
| 甘肃省外文书店 | 12,756.00 | 12,756.00 | 100      | 根据业务持续跟踪反馈，该客户已被甘肃省省店兼并，但截至目前省店仍无具体人员负责清理外文书店旧账，只能等待时机。年限已满三年，可收回性不大，全额计提坏账准备。 |
| 合计      | 12,756.00 | 12,756.00 | 100      |                                                                                |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,920.66 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称  | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备    |
|-------|---------------|------------------|------------|
| 前五名汇总 | 15,897,636.01 | 59.96            | 158,976.36 |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额         |         |            |        |            | 期初余额       |         |            |        |            |
|-----------------------|--------------|---------|------------|--------|------------|------------|---------|------------|--------|------------|
|                       | 账面余额         |         | 坏账准备       |        | 账面价值       | 账面余额       |         | 坏账准备       |        | 账面价值       |
|                       | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例   |            | 金额         | 比例      | 金额         | 计提比例   |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,052,831.95 | 100.00% | 430,898.36 | 40.93% | 621,933.59 | 914,635.00 | 100.00% | 320,325.02 | 35.02% | 594,309.98 |
| 合计                    | 1,052,831.95 | 100.00% | 430,898.36 | 40.93% | 621,933.59 | 914,635.00 | 100.00% | 320,325.02 | 35.02% | 594,309.98 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |              |            |         |
|         | 285,653.74   | 2,856.54   | 1.00%   |
| 1 年以内小计 | 285,653.74   | 2,856.54   | 1.00%   |
| 1 至 2 年 | 255,642.03   | 25,564.20  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 155,797.94   | 46,739.38  | 30.00%  |
| 3 年以上   | 355,738.24   | 355,738.24 | 100.00% |
| 合计      | 1,052,831.95 | 430,898.36 | 40.93%  |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 110,573.34 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|---------|--------------|------------|
| 保证金及押金  | 766,534.85   | 799,278.21 |
| 备用金     | 258,797.10   | 105,056.79 |
| 往来款项及其他 | 27,500.00    | 10,300.00  |
| 合计      | 1,052,831.95 | 914,635.00 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称        | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄                                                                         | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|-------------|-------|------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
| 深圳市昱为科技有限公司 | 押金    | 198,142.00 | 1-2 年 3,154.00 元；<br>2-3 年 52,988.00 元；<br>3 年以上 142,000.00 元              | 18.82%           | 158,211.80 |
| 浙江天猫技术有限公司  | 保证金   | 143,000.00 | 1 年以内 3,000.00 元；1-2 年以内<br>30,000.00 元；2-3 年 10,000.00 元，3 年以上 100,000.00 | 13.58%           | 106,030.00 |

|                |     |            |                                                                                    |        |            |
|----------------|-----|------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|
| 深圳市高新区开发建设公司   | 押金  | 133,472.91 | 1 年以内 6,356.64;<br>1-2 年以内 6,044.13<br>元; 2-3 年 44,200.94<br>元; 3 年以上<br>76,871.20 | 12.68% | 90,799.46  |
| 北京当当科文电子商务有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1-2 年 100,000.00                                                                   | 9.50%  | 10,000.00  |
| 深圳市集鸿发电子有限公司   | 押金  | 96,600.00  | 1-2 年 96,600.00                                                                    | 9.18%  | 9,660.00   |
| 合计             | --  | 671,214.91 | --                                                                                 | 63.75% | 374,701.26 |

## (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

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 2,000,000.00  |      | 2,000,000.00  | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 50,015,127.60 |      | 50,015,127.60 |              |      |              |
| 合计         | 52,015,127.60 |      | 52,015,127.60 | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

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

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位                         | 期初余额 | 本期增减变动            |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额              | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------------------|------|-------------------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|-------------------|--------------|
|                              |      | 追加投资              | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                   |              |
| 一、合营企业                       |      |                   |      |                     |              |            |                     |            |    |                   |              |
| 二、联营企业                       |      |                   |      |                     |              |            |                     |            |    |                   |              |
| 深圳罗湖<br>蓝海村镇<br>银行股份<br>有限公司 |      | 50,000,00<br>0.00 |      | 15,127.60           |              |            |                     |            |    | 50,015,12<br>7.60 |              |
| 小计                           |      | 50,000,00<br>0.00 |      | 15,127.60           |              |            |                     |            |    | 50,015,12<br>7.60 |              |
| 合计                           |      | 50,000,00<br>0.00 |      | 15,127.60           |              |            |                     |            |    | 50,015,12<br>7.60 |              |

## (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 | 96,774,038.69 | 29,082,675.86 | 99,222,256.31 | 34,770,439.10 |
| 合计   | 96,774,038.69 | 29,082,675.86 | 99,222,256.31 | 34,770,439.10 |

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 | 15,127.60    |              |
| 理财产品           | 3,964,579.62 | 7,135,179.48 |
| 合计             | 3,979,707.22 | 7,135,179.48 |

## 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                                     | -6,047.33    | 处置固定资产损益 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,809,002.03 | 政府补助     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 3,964,579.62 | 理财收益     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 26,807.03    | 其他       |
| 减：所得税影响额                                      | 1,169,155.07 |          |
| 合计                                            | 6,625,186.28 | --       |

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

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.16%      | 0.11        | 0.11        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.22%      | 0.07        | 0.07        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

#### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

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

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

深圳市方直科技股份有限公司

法定代表人：黄元忠

二〇一七年三月二十四日