



深圳市方直科技股份有限公司

2020 年年度报告

2021-006

2021 年 04 月

方直科技董事长寄语

尊敬的各位投资者：2020 年是极不平凡的一年，也是方直科技充满挑战与机遇的一年。新冠肺炎疫情席卷全球，中国大中小学推迟开学，数亿在校生普遍转向线上课程，用户需求得到充分释放，在线教育应用呈现爆发式增长态势。方直科技作为国内领先的智能教育优质资源服务提供商，我们始终为“人人分享优质教育”这一使命不懈努力，我们充分发挥自身在教育板块的优势，积极响应国家教育部“停课不停学”的号召，疫情期间我们面向全国广大师生免费开放在线教学全场景应用服务；针对全国小学生，在疫情期间免费开放旗下的“同步学”（多学科）所有课本同步配套内容，以及基于微信场景的多种小程序。通过“停课不停学”的相关举措使得更多的教育部门、学校、家庭加速了解并使用在线教育产品及服务，从而提升公司在在线教育的市场渗透率和市场空间，积极推进在线教育业务快速发展。

这一年，我们有策略与能力的进化，也有组织与管理的反思。公司紧密围绕制定的战略规划一步一步前行，分别从多维度产品生态建设、自有知识产权建设、产品生态底层运营平台建设、营销渠道建设和人才引进及职业化建设五个方面构建完整的方直科技重点建设体系。继续加强自主创新能力，利用互联网和移动互联网技术提供与教学进度相同步为特色的服务，在建立集资源管理、资源运营和资源开发为一体的资源综合服务平台的基础上，建设开发丰富优质的多学科多版本全学段的教材配套教学内容资源，继续巩固强化公司在内容资源方面的优势，建立和完善语文、英语、数学等多学科、多版本的同步教学资源开发，并以此构建教学内容资源、人工智能、大数据、云计算等软硬件结合的教育应用生态平台。公司将逐步实施贴近客户的全国布局发展战略，通过头部企业应用生态结合（如华为、平安、阿里巴巴等教育领域内的垂直生态建设），最大限度的发挥资源多重渠道、多种载体的价值，实现业务的跨区域扩张。

我们不断总结成功的经验和失败的教训，我们倍加清醒地认识到只有全体上下、奔着认为统一且正确的思想与方向进取，是公司实现内生式发展和外延式并购的关键所在。

对于方直科技而言，坚持人人分享优质教育的初心是不变的，以用户需求为立足点，带给用户真正有价值的产品就是我们坚持的方向，并据此作为公司战略方向的判断依据的价值标准，并以此引导我们统一思想、强化落实，以强大的执行力去达成目标，实现了组织过程能力的不断提升。我们始终坚持“高尚、高质、高效”的企业价值观，以行稳致远作为公司长期发展的基调，促进团队综合实力的增强，让公司实现健康可持续发展。

方直科技能够持续健康的走下去，离不开各位投资者的支持，感谢各位给予公司的关心和信任。未来，我们充满信心，方直科技正迈入在线教育行业发展的黄金时代，我们会认真回顾走过的路，不忘来时的路，继续走好前行的路，坚定理想信念，牢记初心使命，始终保持蓬勃朝气，我们终将用奋斗定义更好的时光，我们一起携手同行！

董事长：黄元忠

2021 年 4 月 23 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄元忠、主管会计工作负责人贺林英及会计机构负责人(会计主管人员)廖晓莉声明：保证本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。

公司已在本报告第四节第九项“公司未来发展的展望”部分对公司未来发展战略、2021 年经营计划及可能面对的风险因素进行了详细阐述，请投资者注意阅读。上述经营计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 167,831,090 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.55 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.....	4
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	19
第五节 重要事项.....	41
第六节 股份变动及股东情况.....	56
第七节 优先股相关情况.....	61
第八节 可转换公司债券相关情况.....	62
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	63
第十节 公司治理.....	72
第十一节 公司债券相关情况.....	79
第十二节 财务报告.....	80
第十三节 备查文件目录.....	210

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或方直科技	指	深圳市方直科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	黄元忠先生
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
保荐人、保荐机构、主承销商	指	平安证券股份有限公司
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
同步教育	指	教学内容、教学进度与学校课堂教学保持一致的教育方式
线下产品	指	公司开发的以移动存储器、光盘等为载体的学生教材配套软件和教师用书配套软件
线上服务	指	基于公司的网络数据库支持平台通过互联网为用户提供的一系列同步基础教育服务
公司章程	指	深圳市方直科技股份有限公司章程
股东大会	指	深圳市方直科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市方直科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市方直科技股份有限公司监事会
连邦信息	指	深圳市连邦信息技术有限公司，系公司全资子公司
木愚科技	指	深圳市木愚科技有限公司，系公司全资子公司
嘉道方直	指	深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）
报告期	指	2020 年度
上年同期	指	2019 年度
元/万元	指	人民币元/人民币万元
<p>特别说明：本年度报告中所列出的数据可能因四舍五入原因与年度报告中所列示的相关单项数据直接相加之和在尾数上略有差异。</p>		

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	方直科技	股票代码	300235
公司的中文名称	深圳市方直科技股份有限公司		
公司的中文简称	方直科技		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN KINGSUN SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	Kingsun		
公司的法定代表人	黄元忠		
注册地址	深圳市南山区南头街道马家龙社区大新路 198 号创新大厦 B 栋 901		
注册地址的邮政编码	518052		
办公地址	深圳市南山区大新路 198 号创新大厦 B 座 9 楼		
办公地址的邮政编码	518000		
公司国际互联网网址	www.kingsunedu.com		
电子信箱	kingsunsoft@kingsunsoft.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
签字会计师姓名	彭建华、张媛

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	122,322,181.37	109,014,398.01	12.21%	107,245,103.63
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,193,368.73	32,187,455.63	-3.09%	12,316,056.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,764,283.94	19,579,416.11	31.59%	-2,716,595.98
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,967,295.31	24,284,385.48	19.28%	12,605,499.78
基本每股收益（元/股）	0.19	0.19	0.00%	0.07
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.19	0.00%	0.07
加权平均净资产收益率	4.89%	5.27%	-0.38%	2.09%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
资产总额（元）	678,658,437.04	655,996,153.98	3.45%	624,266,087.24
归属于上市公司股东的净资产（元）	649,420,166.17	626,606,170.21	3.64%	594,418,714.58

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

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	35,872,266.48	13,173,885.36	56,832,798.69	16,443,230.84
归属于上市公司股东的净利润	13,582,045.36	3,358,532.00	21,076,563.07	-6,823,771.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,556,981.77	1,200,471.92	19,440,181.68	-7,433,351.43

经营活动产生的现金流量净额	27,955,196.49	37,811,838.61	49,763,711.92	-86,563,451.71
---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

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	2020 年金额	2019 年金额	2018 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）	-35,219.27	-46,018.59		处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,113,817.71	2,424,326.70	6,574,815.54	政府资助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		6,405,389.25	5,378,365.98	千锋互联利息
委托他人投资或管理资产的损益	3,960,185.36	5,315,570.74	5,728,952.06	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,763.81	-85,924.04	12,436.13	其他
减：所得税影响额	602,974.11	1,405,304.54	2,660,691.79	
少数股东权益影响额（税后）	961.09		1,225.39	
合计	5,429,084.79	12,608,039.52	15,032,652.53	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

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

（一）公司所处行业地位及从事的主要业务

公司是国内领先的智能教育优质资源服务提供商，公司成立至今一直专注于中小学同步教育产品的研发、设计、销售及持续服务，公司拥有丰富的中小学全学段、多学科、多版本的优质教学资源，并通过这些优质资源为广大中小学教师与学生提供优质、同步、配套的教育软件及互联网在线全面系统服务。公司在在线教育同步垂直领域的优势在于利用企业内外部资源打造了资源、平台和应用为一体的底层相通、数据相联、功能互补的教育应用生态体系。为教师、学生、家长等多重互动对象提供覆盖多环节的线上线下相结合的整体教育解决方案。

报告期内公司主营业务未发生重大变化。公司主营业务是以教学资源为基础，凭借企业多年积累的信息技术优势及对教育、教学需求的深刻理解，运用移动互联、云计算、大数据、人工智能等技术，建立了先进的资源管理运营平台。通过有效的教学方法和信息技术有机结合，一方面为广大师生和家长提供常态化的课前、课中、课后服务，同时为教育管理者及老师提升管理水平及教学效率，另一方面通过技术手段改善地域差别带来的教学资源不均衡的问题。公司为中小学学校提供贯穿课前、课中、课后管理的实用智慧教学平台、教学评测系统等信息化一体化解决方案，帮助教师自我提升教学水平、优化教学过程、提高备课效率及信息化教学能力；为学生提供多维交叉服务的专业应用集群化APP，覆盖中小学语文、数学、英语、信息技术等多个学科。公司在中小学同步教育领域积累了丰富的管理和市场经验，致力于以信息化技术丰富区域、学校的管理手段及创新管理方式，提升教育质量、提高学生学习能力，不断推进我国基础教育信息化建设。目前公司已占有相当的市场份额并享有较高的美誉度。

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

（二）主要产品及其用途

1、主要产品

公司为中小学学校、师生提供立体的教育产品，包括智能教学云、金太阳教育软件、网络学习课程及服务。

方直金太阳教育软件，主要指学生教材配套软件、教师用书配套软件，主要与国内十多个版本的最新中小学教材同步配套。该产品主要服务于学生自学并培养学生的学习兴趣和为部分教师用书提供配套软件，以提高教学质量和效率。除此外，我们为教师提供以教学资源课件和优质课程案例等优质的教学资源库、贯穿课前课中课后管理的实用智慧教学平台、先进的教学评测系统等信息化一体化解决方案，帮助学校提升学校整体信息化教学常态应用水平，帮助教师自我提升教学水平和优化教学过程、提高备课效率及信息化教学能力。

公司为学生提供多维交叉服务的专业应用，覆盖中小学语文、数学、英语、信息技术等多个学科，帮助学生提升学习兴趣和探究能力。如同步学、LinKid英语，让学生随时随地都能轻松学习。为学生建立个人学习记录、个人学习智能评判，并提供有针对性的个性化学习系统方案。

2、产品的具体用途

传统的课堂教育有着先天的局限性。受时间的限制及学生人数较多，老师所讲的内容有限，和学生之间的互动亦很有限；同时由于学生的基础和能力各不相同，课堂教学的内容并不能有效地满足所有学生的学习需求；平面化的图文课本内容也因为内容的简练和枯燥给学生的课前预习和课后复习带来一些障碍。

方直金太阳教育软件主要以国内基础教育为背景，将同步课堂的多媒体资源（文本、图片、电子书、录音和动画）通过电脑，手机或平板电脑等移动设备，以符合中小学生心理的情感化交互式设计展现给用户，最大程度激发学生的学习兴趣，培养自主学习的核心素养，让学习变得自主、高效和有趣。

公司产品在设计理念上完全基于新课程标准的要求，具有较强的逻辑性、层次性，以培养中小学生的学习兴趣和出发点，最大程度地发挥学生的学习潜力。产品利用人机对话互动技术、动画模拟场景技术、数据库技术、模糊智能诊断技术、语音对比技术、可视化自动出卷评卷技术、学习游戏和互联网技术，激发学生的学习兴趣，培养学生的观察、记忆、思维、想象能力和创新精神，并在学习过程中完成学业情况评价，在教学评价的基础上，有针对性地提供个性化服务。

产品具体用途体现在以下方面：

对学生而言：产品提供与教材完全相同的人物形象设计，采用情景教学的方式生动演绎课本内容，通过“角色扮演”实现真正的人机对话，并根据学生的心理年龄特征，通过各种小游戏反复练习实现知识与益智的有机结合。学生可通过产品设计的相关模块进行课前预习、课后复习、巩固与提高、测试与评价等，培养学生学习兴趣和学习的主动性。

对老师而言：老师可利用产品优化课堂教学设计，增强课堂教学的互动性和趣味性，提高课堂效率及学生学习的积极性；素材库汇集了各单元课件制作的素材，老师下载制作个性化课件，提高备课效率和质量。

对家长而言：产品配备了单词及句子读音、相关翻译、习题答案等，方便家长检查孩子的学习效果，

有利于课后辅导孩子学习。

公司以优质、丰富、配套教材、同步教学进度的教学资源为基础，大力投入教学研究和先进技术进行结合，运用移动互联、云计算、大数据、人工智能等技术，建立了先进的资源管理运营平台，为广大师生和家长提供常态化的课前、课后服务，让教育管理者及老师提升管理及教学效率，让学生享受学习的乐趣。

（三）经营模式

公司以科技服务教育为核心，集研发、设计、销售于一体的业务模式保证了产品设计与市场需求的紧密联系。公司业务模式最大的特点在于以教学服务为中心，通过教学需求服务、教学培训服务、产品升级服务、网络扩展支撑四大特色服务使产品服务更贴近市场需求。

1、产品研发模式

公司对产品的研发实行自主研发。产品的研发设计系公司业务发展之关键环节，亦是公司开创市场“蓝海”，抢占市场先机，得到广大教师、学生、家长认同的优势所在。

2、生产模式

公司的实物产品主要为教学软件产品，软件的实物生产过程非常简单，实质意义上的软件产品的生产应为软件的研发过程。公司光盘、可移动存储形式为载体的生产目前采用委托生产的方式进行。

3、产品销售模式

公司销售模式主要有渠道销售、直营销售、教育系统征订销售和网络营销。

（四）业绩驱动因素

同步教育服务与国家基础教育改革政策和新课标规划紧密相关，随着以网络技术和多媒体技术为核心的信息技术的发展，以及电脑的普及和使用，中国中小学校的教育信息化建设由硬件阶段逐步进入软件阶段。

近年来，政府对教育体系结构的进一步调整，对基础教育的信息化教学重视程度进一步加大。随着硬件设施的完善，潜在需求逐步释放，同步教育产品及服务的市场规模将进一步扩大。

我国中小学生人数众多，潜在市场需求巨大，同步教育软件服务市场还未达到饱和状态。目前同步教育软件类产品的销售主要集中在经济较为发达、教学配套设施较为完善的一线城市。近年来，我国教育事业发展迅速并逐步产业化，但与之相匹配的同步教育服务市场目前还不能满足教育产业发展的需求，市场供需缺口较大。东部发达地区和沿海城市同步教育服务市场发展相对成熟，但在中西部地区同步教育软件及网络服务还未大规模渗入，存在较多的市场空白区域有待开发。

同步教育产品及服务以中小学教师及学生为用户，以满足教学需求和提升中小学教育质量为目的，产品质量为消费者决定是否购买的决定性因素，也是同行业企业竞争中的核心要素。

综上，国家政策的驱动、行业发展的需求、优质的产品与服务均是驱动公司业务业绩的主要因素。

（五）行业环境及公司发展应对

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

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

2020年7月15日年全国教育信息化工作会议召开，交流总结疫情期间“停课不停学”在线教育工作经验，加快推进教育信息化2.0发展，做好教育脱贫攻坚、教育信息化基础设施建设、优质教育资源共建共享、师生信息素养提升、信息化教学模式改革、教育治理信息化、网络安全保障等重点任务。同日，国家发改委《关于支持新业态新模式健康发展激活消费市场带动扩大就业的意见》明确了线上线下教育常态化融合发展的方向，为社会化、市场化优秀线上教育资源的应用开拓了更大的空间。

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

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化

无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

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

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

公司始终坚持“关注教育需求，致力于科技创新，全心全意促进教育进步”这一使命，通过多年多方位的努力奠定了同步教育服务领域的优势地位。

1、区域优质教育内容及客户资源优势

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

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

通过长达20多年的用户积累和使用习惯的培养，方直科技已经拥有了稳定的用户群体，方直科技市场已涉及30个省（直辖市），覆盖到全国100多个城市，受益用户数量超过了6000万人。

2、核心人才优势

最近几年公司员工结构持续优化，人员综合素质不断提升，敬业创新、分工合作的高素质专业团队是

公司核心的竞争优势，是公司生存与发展的根本原因。公司设立了博士后创新实践基地，以博士后为引领，带领研发团队开展相关技术研究工作；公司营销团队均为多年深耕教育行业的营销人员，对教育系统、渠道有着深刻认知和丰富经验。公司拥有跨教育、出版、文化、技术领域综合性人才，为公司布局更广阔的市场，获得更快的发展提供中坚力量。报告期内，公司中层及以上管理人员、核心业务骨干较为稳定，流失率低，这是公司保持健康、持续、快速发展的关键。

3、技术研发优势

公司始终秉承“人人分享优质教育”的使命，坚持用科技创新推动教育均衡发展，始终保持对技术研发领域的持续投入。凭借创新技术与专业服务，公司先后获取国家高新技术企业、国家动漫企业、深圳市重点软件企业、重点文化企业等荣誉资质。公司拥有一支高素质、专业化的研发队伍，在大型互联网平台架构能力、大数据处理能力、智能教学产品研发与运营等方面积累了较为丰富的技术实践经验，具备较强的技术创新和产品研发及迭代能力。公司研发机构还包含了博士后创新实践基地、省级智能教学研究中心，还组建了以海归博士后、研究员为核心的人工智能研究团队（全资子公司：木愚科技），专门从事人工智能+教育相关研究。通过不断完善研发体系，公司进一步细化数据研究和产品开发分工，实现关键技术成果成功转化，构建自主知识产权内容体系，巩固提升技术研发能力，优化升级教育信息化相关平台和产品，提升公司产品的核心竞争力。

4、品牌优势

经过在同步教育领域二十余年的持续创新和锐意进取，公司成为业务范围覆盖全国主要城市、拥有领先的核心技术和高素质人才团队的公司。公司特别重视用户体验，获得用户的高度认可和赞誉，在同步教育行业树立了良好的品牌美誉度和专业的品牌形象。

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

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

截至年报披露日，本课题已经结题。本课题立足于学生实际，抓住AI互动课在教学建设中实施存在困惑展开研究，弥补了日常教学中的不足。通过本课题的实践研究，在分析大量教学案例的同时，结合了以往教学工作的经验，从中总结出了AI互动课在教学中的策略的构建途径。课题研究从学生实际出发，关注教学工作的广度与深度，将教学工作与AI互动课较好的融合，有效促进了学生核心素养的培养。

截至期末，公司共拥有软件著作权110项，作品著作权26项，外观专利2项，发明专利1项。其中公司报告期内新增软件著作权19项，新增作品著作权11项，外观专利1项，发明专利1项。公司共拥有注册商标权34项（其中方直科技25项，木愚科技9项），其中公司报告期内新增3项。

报告期内新增19项软件著作权如下：

序号	软件名称	著作权人	著作权登记日	权利取得方式	登记号	证书号
1	方直LinKid英语学习APP软件[简称：[LinKid]V1.0	方直科技	2020-4-1	原始取得	2020SR0301442	软著登字第5180138号
2	方直同步学人教版APP软件[简称：同步学人教版]V3.1	方直科技	2020-3-16	原始取得	2020SR0260256	软著登字第5138952号
3	方直小学英语点读APP软件[简称：小学英语点读]V3.1	方直科技	2020-3-16	原始取得	2020SR0260116	软著登字第5138812号
4	方直新华同步学APP软件[简称：新华同步学]V3.16	方直科技	2020-3-20	原始取得	2020SR0283806	软著登字第5162502号
5	方直区块链数字发行系统[简称：方直数字发行系统]V1.0	方直科技	2020.8.26	原始取得	2020SR0986991	软著登字第5865687号
6	方直新华同步学教辅版APP软件[简称：新华同步学教辅版]V3.1	方直科技	2020.7.21	原始取得	2020SR0803163	软著登字第5681859号
7	在线智能互动课程系统[简称：互动课程]V1.0	木愚科技	2020.7.28	原始取得	2020SR0838904	软著登字第5717600号
8	智能课程生成及管理系统[简称：智能课程]V1.0	木愚科技	2020.7.28	原始取得	2020SR0838897	软著登字第5717593号
9	方直金太阳小学英语阶梯思维训练软件[简称：小学英语阶梯思维训练]V1.0	方直科技	2020-12-01	原始取得	2020SR1702507	软著登字第6503479号
10	方直金太阳小学数学辅导软件[简称：小学数学]V1.0	方直科技	2020-12-01	原始取得	2020SR1702508	软著登字第6503480号
11	方直金太阳小学道德与法制辅导教学软件[简称：小学道德与法制]V1.0	方直科技	2020-12-01	原始取得	2020SR1702509	软著登字第6503481号
12	方直金太阳原生小学英语同步辅导软件[简称：原生小学英语]V1.0	方直科技	2020-12-01	原始取得	2020SR1702565	软著登字第6503537号
13	方直金太阳初中历史辅导教学软件[简称：初中历史]V1.0	方直科技	2020-12-01	原始取得	2020SR1700546	软著登字第6501518号

14	方直金太阳深圳小学信息技术同步辅导软件[简称：深圳小学信息技术]V2.0	方直科技	2020-12-01	原始取得	2020SR1700522	软著登字第6501494号
15	方直金太阳江苏小学英语同步辅导软件[简称：江苏版小学英语]V2.0	方直科技	2020-12-01	原始取得	2020SR1700548	软著登字第6501520号
16	方直金太阳幼儿园同步辅导软件[简称：幼儿园]V1.0	方直科技	2020-12-01	原始取得	2020SR1700552	软著登字第6501524号
17	方直金太阳苏教版小学数学同步辅导软件[简称：苏教版小学数学]V1.0	方直科技	2020-12-01	原始取得	2020SR1700553	软著登字第6501525号
18	方直金太阳阶梯英语渐进听说训练软件[简称：阶梯英语渐进听说训练]V1.0	方直科技	2020-12-01	原始取得	2020SR1700612	软著登字第6501584号
19	方直金太阳同步教APP软件[简称：同步教]V1.0	方直科技	2020-12-01	原始取得	2020SR1700656	软著登字第6501628号

报告期内新增11项作品著作权如下：

序号	登记号	作品名称	作品类别	作者	著作权人	创作完成时间	登记日期
1	国作登字-2020-F-01061564	大鲨鱼队长 (Dumby)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
2	国作登字-2020-F-01061561	大同 (Tomi)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
3	国作登字-2020-F-01061556	海岛海豚 (Dolphin)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
4	国作登字-2020-F-01061560	海螺警报(Echo)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
5	国作登字-2020-F-01061578	河豚炸弹 (Puffer)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
6	国作登字-2020-F-01061563	老二 (Duff)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
7	国作登字-2020-F-01061565	鹌鹑邮差 (Yoyo)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
8	国作登字-2020-F-01061554	小步 (Booboo)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
9	国作登字-2020-F-01061566	小丑鱼 (Dimo)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
10	国作登字-2020-F-01061562	蟹大厨 (Big Crab)	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30
11	国作登字	章鱼师傅	美术作品	方直科技	方直科技	2018-8-7	2020-6-30

	-2020-F-01061555	(Master Zhang)				
--	------------------	----------------	--	--	--	--

报告期内新增3项注册商标权如下：

序号	证书号	商标图形	申请类别	有效期	种类适用范围
1	37390734		第28类	2030.2.13	玩具；游戏机；游泳池（娱乐用品）；体育活动器械；游戏器具；棋；体育活动用球；锻炼身体器械；射箭用器具；人造圣诞树（截止）
2	37390739		第28类	2030.2.20	玩具；游戏机；游泳池（娱乐用品）；体育活动器械；游戏器具；棋；射箭用器具；人造圣诞树（截止）
3	27234624		第28类	2030.04.13	游戏器具；玩具；扑克牌；体育活动用球；体育活动器械；口哨；合成材料制圣诞树；运动用吸汗带（截止）

报告期内新增外观设计专利证书如下：

序号	外观设计名称	专利权人	专利号	证书号	专利申请日	授权公告日
1	带学生学习界面的手机	方直科技	ZL 2019 3 0649383.9	第6018292号	2019-11-20	2020-08-18

报告期内新增发明专利证书如下：

序号	发明名称	发明人	专利号	证书号	专利申请日	授权公告日
1	一种汉字多媒体卡片的制作方法及其装置	黄元忠；卢庆华；杨开勇	ZL 2018 1 1503636.2	第4082210号	2018.12.10	2020.11.10

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司始终秉承“人人分享优质教育”的使命，坚持用科技创新推动教育均衡发展，为中小学校、教师、学生提供与多种主流教材配套的教育资源，并按照与教学进度同步的方式提供服务。公司将研发更多的品类、更丰富的内容、更具有市场竞争力的产品，满足广大中小學生不同的层级和不同的阶段性学习需求。同时紧跟趋势优化营销运营、渠道服务体系等工作，进一步夯实公司的市场竞争优势。报告期内，公司的同步学APP通过了教育部备案。在疫情期间，公司充分发挥自身在教育板块的优势，积极响应教育部“停课不停学”的号召，公司以免费提供收费服务的方式，第一时间内向疫情重灾区湖北和全国各地的师生送去关怀，为抗击疫情贡献自己的力量。

公司在2020年实现营业收入12,232.22万元，营业收入较上年同期增长12.21%。报告期内，公司核心产品业务及其结构未发生重大变化，金太阳教育软件、互联网在线教育产品是公司的核心业务。金太阳教育软件收入占公司主营业务收入的75.92%，公司其他产品与服务及技术开发收入占公司主营业务收入的24.08%。华南、华北和华东三个地区是公司产品销售比较集中的区域，报告期内各地区销售收入占主营业务收入比例分别为59.52%、22.93%、9.67%。

报告期内主要工作回顾

1、多维度产品生态建设

报告期内，公司持续自主研发与整合语文、数学、英语、科学等学科核心产品，并结合运营需求进一步优化英语学科现有模块，同时结合了AI人工智能技术推出了LinKid英语课程，为用户提供更高价值的服务，形成学习闭环，提升用户学习能力；在教师资源服务方面，根据不同层次不同场景的需求，扩大学段覆盖并丰富产品体系，充分满足教师课前、课中和课后的不同的资源需求；在数学学科方面，完善教材配套的数学学科知识外，启动了帮助学生提升数学思维能力的特色课程的研发；在语文学科方面，跟随教材的发行节奏，同步建设统编版语文配套优质资源，并设有同步配套练习，通过完善输出环节形成学习闭环。同时，结合教育信息化项目建设，进一步拓展小学、初中、高中不同学段不同学科的配套多维度产品建设，继续构建和丰富多学科全学段配套资源体系。

在原有基础平台上，加快了方直智能教学云平台的建设，为教育产业生态中的行政、教研、师资、学生、家庭这些不同客户群，提供集备课资源、课堂教学互动、智能学习服务、学科综合测评、教学监测服务、家校共育服务能力信息化智能教育解决方案。优化产品研发流程和标准，提升技术研发产能效率

2、营销渠道建设

报告期内，公司大规模发展用户，解决从普及到定制高、中、低端服务痛点，满足从整体到个体课内课外学习需求。公司重点建设了深圳、广州、北京一线城市的业务团队，加强团队服务技能培训，着力提升团队信息化应用素养整体水平，提高公司整体营销水平，从而大大提升了一线城市的市场覆盖率。

公司继续拓展与头部企业如平安、华为、腾讯、小米等企业的合作，进行多维数字化教育内容的运营和营销合作，与客户达成稳定创新服务模式。

3、产品生态底层运营平台建设

公司持续推进产品生态底层运营平台建设，对资源管理平台、营销管理系统、数据分析系统等信息管理系统进行了迭代更新，以及基于华为鲲鹏底座的同步教育云平台迭代建设。通过资源管理平台的同步资源、教学资源、题库资源、知识点引擎的迭代，实现资源平台全学科全学段覆盖；通过新增公共资源库，实现了资源建设规范与标准；通过完善平台功能性建设，实现对新产品的快速预演，确保产品市场化；运营平台与平安、腾讯、华为、阿里等企业在应用、内容或平台对接上形成一套高效的开发机制。

4、自有知识产权建设

在2020年，公司以小学语文、数学、英语等多学科作为核心自主研发产品，研发了智能型的数字教材与数字教辅，进一步丰富和优化小学各科资源，语文学科推出了基于微信场景“小学诗词课文同步学”小程序、英语学科完成基于AI智能交互的LinKid自有知识产权课程研发，得到了广大师生用户的认可。同时启动了自主知识产权数学思维课程的研发，打造方直科技特色的综合服务体系。

5、人才建设方面

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

6、社会责任方面

2020年是比较特别的一年，公司充分发挥自身在教育板块的优势，承担企业的社会责任，积极响应国家教育部“停课不停学”的号召，疫情期间我们面向全国广大师生免费开放在线教学全场景应用服务。针对全国小学生，在疫情期间免费开放旗下的“同步学”多学科的所有课本同步配套内容；针对全国教师，免费开放了金太阳教师资源网等产品与服务，免费提供教案、课件、优质课、教材培训等资源。利用自身优势助力“停课不停学”的举措，让教育部门、学校、家庭加速了解并使用公司在线教育产品及服务，扩大了公司的产品用户及市场份额的同时，抗击疫情得到了教育主管部门认可。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2020 年		2019 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	122,322,181.37	100%	109,014,398.01	100%	12.21%
分行业					
教育行业	108,854,646.83	88.99%	104,788,316.20	96.12%	3.88%
其他	13,467,534.54	11.01%	4,226,081.81	3.88%	218.68%
分产品					
方直金太阳教育软件	92,871,427.81	75.92%	87,790,373.99	80.53%	5.79%
其他产品	13,467,534.54	11.01%	4,226,081.81	3.88%	218.68%
技术开发服务收入	15,983,219.02	13.07%	16,997,942.21	15.59%	-5.97%
分地区					
华北区	28,052,843.16	22.93%	22,909,926.09	21.02%	22.45%
华东区	11,832,657.45	9.67%	9,416,557.12	8.64%	25.66%
华南区	72,799,064.77	59.52%	60,453,591.16	55.45%	20.42%
其他地区	9,637,615.99	7.88%	16,234,323.64	14.89%	-40.63%

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

单位：元

	2020 年度				2019 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	35,872,266.48	13,173,885.36	56,832,798.69	16,443,230.84	38,402,922.06	6,894,351.05	55,579,882.90	8,137,242.00
归属于上市公司股东的净利润	13,582,045.36	3,358,532.00	21,076,563.07	-6,823,771.70	12,408,167.22	-3,464,559.45	30,457,519.69	-7,213,671.83

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

由于公司教育行业核心业务受到春、秋开学季的影响，公司主营业务有明显的周期性，在每年的第一

季度、第三季度确定的收入较其他两季有明显的增长。2020年第一季度、第三季度确定的收入分别占到全年收入的29.33%、46.46%，提醒广大投资者注意相关风险。

(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

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
教育行业	108,854,646.83	36,905,125.32	66.10%	3.88%	5.18%	-0.42%
其他	13,467,534.54	6,770,069.41	49.73%	218.68%	352.05%	-14.83%
分产品						
方直金太阳教育软件	92,871,427.81	34,467,492.29	62.89%	5.79%	2.56%	1.17%
其他产品	13,467,534.54	6,770,069.41	49.73%	218.68%	352.05%	-14.83%
技术开发服务收入	15,983,219.02	2,437,633.03	84.75%	-5.97%	64.60%	-6.54%
分地区						
华北区	28,052,843.16	11,725,486.01	58.20%	22.45%	24.77%	-0.78%
华东区	11,832,657.45	848,932.82	92.83%	25.66%	35.72%	-0.53%
华南区	72,799,064.77	22,508,402.96	69.08%	20.42%	45.01%	-5.24%
其他地区	9,637,615.99	8,592,372.94	10.85%	-40.63%	-22.17%	-21.15%

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	2020 年	2019 年	同比增减
金太阳教育软件	销售量	套	18,673,368	18,224,412	2.46%
	生产量	套	18,531,658	17,873,219	3.68%
	库存量	套	258,382	400,092	-35.42%
其他产品	销售量	PCS	6,003	27,594	-78.25%
	生产量	PCS	10,234	2,659	284.88%
	库存量	PCS	5,480	1,249	338.75%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

金太阳教育软件产品，采购量及销售量增加，主要是以销定产的征订业务增长，而以光盘、移动存储器等实体为介质的传统渠道业务逐渐萎缩，导致库存减少。

其他产品主要是：销售量减少是因为上期项目定制类产品在当期全部领用，项目已结项。本期采购量及库存量增加主要是金太阳在线教育产品配套销售的绘本采购量增加所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
教育行业		36,905,125.32	84.50%	35,087,384.66	95.91%	-11.41%
其他		6,770,069.41	15.50%	1,497,623.09	4.09%	11.41%

说明

营业成本构成主要是光盘、移动存储器、折旧、人力及其他。

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

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接成本	30,133,009.60	68.99%	26,193,506.27	71.60%	-2.60%
人工成本	5,658,430.18	12.96%	2,794,801.28	7.64%	5.32%
运营、推广等其他成本	7,883,754.95	18.05%	7,596,700.20	20.76%	-2.71%
合并	43,675,194.73	100.00%	36,585,007.75	100.00%	0.00%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	61,818,569.68
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	50.54%
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	27,638,849.33	22.60%
2	客户二	14,082,026.71	11.51%
3	客户三	7,679,076.48	6.28%
4	客户四	7,064,634.74	5.78%
5	客户五	5,353,982.42	4.37%
合计	--	61,818,569.68	50.54%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	20,183,454.39
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	73.11%
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	6,847,090.44	24.80%
2	供应商二	4,888,758.07	17.71%
3	供应商三	4,152,058.06	15.04%
4	供应商四	2,658,189.39	9.63%
5	供应商五	1,637,358.43	5.93%
合计	--	20,183,454.39	73.11%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

销售费用	17,164,260.69	20,670,051.51	-16.96%	
管理费用	15,851,401.30	14,702,702.54	7.81%	
财务费用	-6,417,730.46	-12,967,879.77	50.51%	主要原因是去年同期公司收到千锋互联三位原股东的利息所致。
研发费用	26,905,680.97	24,646,512.29	9.17%	

4、研发投入

适用 不适用

2020年公司主要的研发项目依然是围绕主营业务变化的需要而展开，公司为高新技术企业，一直将研发创新纳入公司的战略规划。报告期内，研发投入2,618.58万元，占营业收入的21.41%。项目研发已完成阶段性工作，报告期内升级了重点项目智能学习“同步学”APP，以丰富的产品功能完善用户体验，提升产品品质；公司上线了战略项目“小学英语AI互动课（LinKid）”，运用领先的AI智能技术，研发多感官多维度互动课程，创设沉浸式学习环境，激发孩子学习兴趣，为公司产品生态提供了一款高附加值、高客单价的产品来完成生态闭环。开发并上线了新产品“数学思维辅导课”，该产品基于小学数学学科整体规划，为学生提供单元复习、结构化思维培养和学习力提升等增值服务，与“同步学”产品形成高低搭配，不仅注重对学科基础知识和基础技能的培养和训练，更从培养学科核心思维能力来提升学生数学核心素养。同时，不断完善升级了公司集群化APP，提高用户体验。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020年	2019年	2018年
研发人员数量（人）	111	75	90
研发人员数量占比	56.63%	40.32%	39.65%
研发投入金额（元）	26,185,757.80	23,864,739.91	28,612,558.04
研发投入占营业收入比例	21.41%	21.89%	26.68%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

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

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
------	---------	-----------	------

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	180,099,794.63	158,042,694.41	13.96%
经营活动现金流出小计	151,132,499.32	133,758,308.93	12.99%
经营活动产生的现金流量净额	28,967,295.31	24,284,385.48	19.28%
投资活动现金流入小计	448,961,596.36	554,672,393.86	-19.06%
投资活动现金流出小计	458,011,393.80	511,386,539.10	-10.44%
投资活动产生的现金流量净额	-9,049,797.44	43,285,854.76	-120.91%
筹资活动现金流入小计	13,000,000.00	5,000,000.00	160.00%
筹资活动现金流出小计	27,032,154.51	95,000.00	28,354.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,032,154.51	4,905,000.00	-386.08%
现金及现金等价物净增加额	5,885,343.36	72,475,240.24	-91.88%

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

2020年投资活动产生的现金流量净额同比下降120.91%。主要原因是利用闲置资金购买银行理财产品结算周期差异所致。

2020年筹资活动产生的现金流量净额同比下降386.08%。主要原因是偿还上年度银行短期借款500万元和派发现金红利839.16万元所致。

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

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末	2020 年初	比重增减	重大变动说明
--	---------	---------	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	319,510,759.17	47.08%	313,625,415.81	47.81%	-0.73%	
应收账款	33,867,652.77	4.99%	21,942,273.76	3.34%	1.65%	
存货	3,812,525.71	0.56%	6,052,467.27	0.92%	-0.36%	
长期股权投资	119,257,008.91	17.57%	105,600,569.41	16.10%	1.47%	
固定资产	84,690,626.13	12.48%	89,554,843.04	13.65%	-1.17%	
短期借款		0.00%	5,000,000.00	0.76%	-0.76%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	100,000,000.00				445,000,000.00	448,960,185.36	3,960,185.36	100,000,000.00
上述合计	100,000,000.00				445,000,000.00	448,960,185.36	3,960,185.36	100,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动主要是理财利息收入。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 √否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

√适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
12,350,000.00	26,000,001.00	-53%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
理财产品	100,000,000.00			445,000,000.00	448,960,185.36	3,960,185.36	100,000,000.00	自有资金
合计	100,000,000.00	0.00	0.00	445,000,000.00	448,960,185.36	3,960,185.36	100,000,000.00	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017 年	非公开发行股票	22,799.72	973.97	4,240.5	15,668.62	15,668.62	68.72%	18,559.22	存放在募集资金专户	0
合计	--	22,799.72	973.97	4,240.5	15,668.62	15,668.62	68.72%	18,559.22	--	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、完整履行信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
教学研云平台	是	14,174.54	4,581.99	744.59	2,117.33	46.21%	2021 年 12 月 31 日	112.82	-1,055.44	不适用	否

同步资源学习系统	是	8,625.18	2,549.11	229.38	2,123.17	83.29%	2021 年 12 月 31 日	1,234.84	438.33	不适用	否
承诺投资项目小计	--	22,799.72	7,131.1	973.97	4,240.5	--	--	1,347.66	-617.11	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	22,799.72	7,131.1	973.97	4,240.5	--	--	1,347.66	-617.11	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、公司基于对未来经营战略的布局，经审慎考虑，于 2018 年 12 月 7 日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，将公司投资项目“教学研云平台”进行延期，同意公司对募集资金投资项目的实施进度进行调整，将公司募集资金投资项目预计可使用状态时间调整为 2021 年 12 月 31 日前，“教学研云平台”项目房屋购置暂缓。</p> <p>2、公司基于对未来市场整体布局考虑，为控制风险，经审慎考虑，于 2018 年 12 月 7 日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，将公司投资项目“同步资源学习系统”进行延期，同意公司对募集资金投资项目的实施进度进行调整，将公司募集资金投资项目预计可使用状态时间调整为 2021 年 12 月 31 日前，“同步资源学习系统”项目适当减少了前期房屋租赁、软硬件建设等投入。</p> <p>3、公司基于自身战略规划及行业发展趋势，经审慎考虑，分别于 2020 年 4 月 7 日、2020 年 5 月 15 日召开第四届董事会第九次会议和 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整前次募集资金部分项目建设内容的议案》，调整“教学研云平台”、“同步资源学习系统”项目部份建设内容，涉及金额分别为 9,592.55 万元、6,076.07 万元，共计 15,668.62 万元变更用于“人工智能自适应学习系统建设项目”，剩余募集资金将继续投入，“教学研云平台”项目和“同步资源学习系统”项目预计达到可使用状态时间为 2021 年 12 月 31 日。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017年6月置换大华会计师事务所（特殊普通合伙）验资等费用4.00万元及中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记托管费0.94万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司召开第四届董事会第八次会议及第四届监事会第八次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，并经过公司2019年年度股东大会审议通过，同意公司使用额度不超过人民币壹亿陆仟万元的闲置募集资金购买安全性高、流动性好、有保本承诺的短期银行理财产品。在额度内，资金可以滚动使用。尚未使用的募集资金均存放在公司的募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
人工智能自适应	教学研云平台、	60,668.62	0	0			0	不适用	否

学习系统建设项目	同步资源学习系统								
合计	--	60,668.62	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、公司分别于 2020 年 4 月 7 日、2020 年 5 月 15 日召开第四届董事会第九次会议和 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整前次募集资金部分项目建设内容的议案》。公司基于自身战略规划及行业发展趋势，调整“教学研云平台”和“同步资源学习系统”项目的部分建设内容，本次调整所涉投资金额为 15,668.62 万元，占原募集资金金额的 68.72%。将“教学研云平台”项目和“同步资源学习系统”项目未使用的募集资金中用于基础设施建设的资金 15,668.62 万元变更用于“人工智能自适应学习系统建设项目”。</p> <p>2、本公司于 2020 年 11 月 9 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳市方直科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可（2020）2950 号），同意本公司向特定对象发行股票用于“人工智能自适应学习系统建设项目”的注册申请。“人工智能自适应学习系统建设项目”总投资额 71,698.62 万元，其中自有资金投入 11,030 万元，募集资金投入 60,668.62 万元（其中：用本次募集资金变更投入 15,668.62 万元）。</p> <p>3、“教学研云平台”项目原计划在珠海购置办公场所建立研发中心，用于系统及资源的开发，搭建教学研教育资源云所需的软硬件、网络设备及宽带网络等。但随着国内云技术的发展及市场环境的变化，以阿里云、百度云等为代表的通用型互联网云服务逐渐成熟，目前通用型云服务的技术水平可以满足公司“教学研云平台”项目的建设需求，项目建设原计划所需的软硬件、网络设备及宽带网络所承载的业务可通过通用型互联网云服务的方式实现。</p> <p>4、“同步资源学习系统”项目原计划在全国六个大区（华南、华北、华中、华东、西南、西北）租赁办公场所设立分公司、展示中心所需场地，构建学习资源云所需的软硬件、网络设备及宽带网络等。随着互联网在线产品的广泛应用，相应的营销模式也在发生转变。以往的业务拓展模式主要通过现场部署安装搭建展示平台，通过现场拜访或现场培训的方式进行推广，需要在各地租赁房产组织地面推广以及网络设备、办公软硬件投入。但现阶段以信息联动为核心的现代化网络特征已愈发明显，同时，由于新冠病毒疫情的影响使得在线教育已得到市场化大规模的普及，在线教学及线上培训已获得市场的普遍认可，因此在目前的市场环境下公司已不需要采用各地设置展厅的模式进行线下体验式推广，而需要充分利用在线用户资源，不断提升用户在线学习的体验感和满意度从而实现线上推广。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势及政策导向

1、行业发展趋势

（1）市场下沉，需求差异化

一、二线城市在线教育市场趋近成熟，而三、四线市场仍处于发展初期，渗透率较低。且受疫情影响，三四线城市用户开始关注在线教育，这一部分用户的线上品牌信任度还处于培育阶段，有大幅增长空间，未来将成为在线教育的主要增量市场。综合来看，下沉市场将成为教育企业布局的重要突破口，如何通过线上线下教育的融合，更好地解决在线教育教学进度难以跟进和课堂氛围缺乏等痛点，这将是公司发展所需要面对的机遇与挑战。

（2）个性教学，学习数据化

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

方直科技将紧跟国家颁发的相关教育政策及对公司未来发展的规划，持续在数字教育出版和原创教学

数字内容资源研发等领域的投入，进一步巩固我司在线教育市场基础，全面提升公司的综合竞争优势，促进公司的可持续发展。

（3）在线教育，市场规模化

随着互联网的普及与熟悉，家长及孩子对在线教育的接受度不断提升，也为在线教育迎来较大量级用户增长提供了可能，通过互联网手段弥补乡村教育短板，为偏远地区青少年通过教育改变命运提供了可能，为我国各地区教育均衡发展提供了条件。

2020年初，受疫情影响，全国大中小学校推迟开学，2.65亿在校生普遍转向线上课程，用户需求得到充分释放，在线教育应用呈现爆发式增长态势。

随着中国在线教育用户规模的快速增长，以及居民收入水平上升，对教育支出意愿不断提升，推动了我国在线教育市场规模快速增长。此外，用户对在线教育的接受度不断提升、在线付费意识逐渐养成以及线上学习体验和效果的提升是在线教育市场规模持续增长的主要原因。

综合来看，近年来我国在线教育用户规模及市场规模均呈上升趋势，行业加速发展。同时，教育部等部门密集出台多项政策，规范在线教育市场，公司将积极开拓市场，不断完善提升公司产品品质，从而快速抢占市场，提升公司产品市场占有率。

2、政策导向

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

（1）在线教育行业政策和社会意识双重利好，在线教育普及度快速提升

近年来，国家政策在向线上教育倾斜，政策环境整体表现为积极鼓励、严格规范，促进在线教育稳健发展，多项政策表明通过信息化为学生减负提效将成为义务教育的长期趋势。

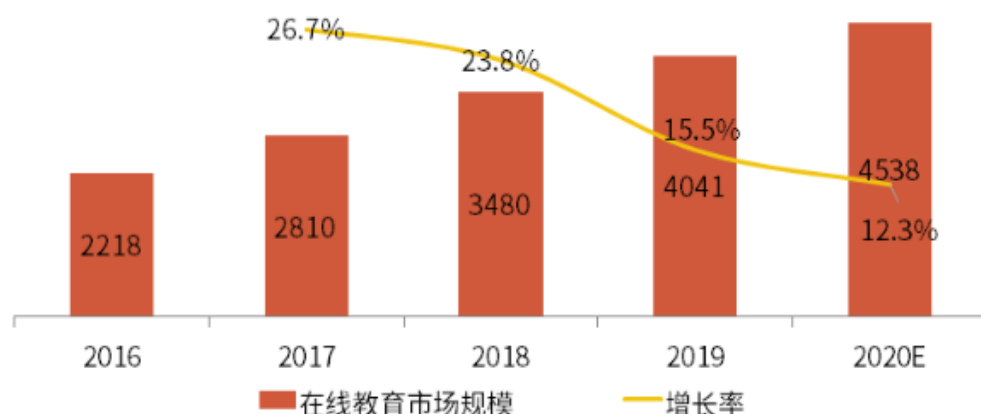
2019年9月，教育部等十一部门发布《关于促进在线教育健康发展的指导意见》，指出到2020年，在线教育的基础设施建设水平大幅提升，互联网、大数据、人工智能等现代信息技术在教育领域的应用更加广泛，资源和服务更加丰富，在线教育模式更加完善。到2022年，现代信息技术与教育实现深度融合，在线教育质量不断提升，资源和服务标准体系全面建立，发展环境明显改善，治理体系更加健全，网络化、数字化、个性化、终身化的教育体系初步构建，学习型社会建设取得重要进展。

2020年5月，教育部发布《加快建立完整、系统的在线教育公共服务体系》；2020年7月，扩大就业指导意见明确“允许购买并适当使用符合条件的社会化、市场化优秀在线课程资源”并进一步完善监管制度规范，促进优质资源供给；2019年9月，教育部联合十一部门印发《关于促进在线教育健康发展的指导意见》，在线教育国民普及度逐渐提升。

随着互联网的普及与发展，中国在线教育市场规模逐年上升，据艾媒咨询数据显示，预计2020年中国

在线教育市场规模将达到4,538亿元。用户对在线教育的接受度不断提升，在线付费意识逐渐养成以及线上学习体验和效果的提升是在线教育市场规模持续增长的主要原因。

2016-2020年中国在线教育市场规模及预测（单位：亿元）



数据来源：艾媒咨询

（2）软件行业相关政策

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

国家及相关部门对软件相关行业制定了税收优惠政策，根据《国务院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、税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》，符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。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）出版行业相关政策

随着国家“两孩”政策的落地，我国在校学生人数预计将出现进一步增长。随着人口年龄结构的调整，学前教育、高中专教育、高等教育及职业教育的在校生人数也将处于同等上升趋势，各类教育的教材、教辅及专业图书需求相应也会上升。近年来，数字出版迅猛发展，为文化产业带来了前所未有的机遇，也为出版业的转型和发展带来了更多机会和更大空间。虽然我国出版商的数字化转型刚刚起步，但随着互联网和5G时代的到来，技术条件和版权环境的进一步完善，我国出版业也将在技术推动下实现跨越式发展。

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

(4) “人工智能+”推动在线教育用户规模持续上升

人工智能是引领新一轮科技革命和产业变革的重要驱动力，深刻改变着人们的生活和学习方式，推动着人机协同、跨界融合、共创分享智能时代的到来。我国高度重视人工智能对教育领域的深刻影响，积极推动人工智能和教育深度融合，促进教育变革创新。

随着人工智能与教育的深度融合发展，人工智能将在较多领域替代教师的具体工作。人工智能可替代教师自动出题、批改作业、诊断反馈分析、开展心理测评、规划学生成长发展、进行综合素质评价等。知识性的教学将在很大程度上被人工智能取代，教师业务中心将发生转移。人工智能可以成为学生优秀的学习伙伴、教师的好助手，对学生的知识、情感、认知、社会网络等进行全面的数据分析，针对一般发展规律和个体特征，提供“智能导师”服务。随着人工智能与教育的深度融合，将推动在线教育用户规模的持续上升。

方直科技在人工智能领域方面一直都有相应的研究并实际应用在公司产品中，成立木愚科技是以基于人工智能发展教育为主要目标，通过人工智能+教育实现个性教学、分层教学、因材施教，并开展人工智能+教育的相关研发、服务和营销工作。木愚科技不仅是现有研究的延续，更是基于已有成果的更深层次的研究探索，以助力教育教学模式变革，落实公司的长远战略规划。

(二) 2021年整体发展战略目标

1、多维度产品生态建设

致力于利用企业内外资源打造资源、平台和应用为一体的底层相通、数据相连、功能互补的教育应用生态；基于科技教育发展需要，形成满足传统出版发行的网络数字解决方案，升级公司征订业务以保持其稳定和发展；同时建设并形成自主资源体系，进一步满足个性化发展的应用集群；同时基于出版、发行等多方合作局面，打造基于资源的多渠道合作运营和服务于多重用户云服务平台，构建教育应用生态，将公司打造成智能教育服务的龙头企业。

2、营销渠道建设

选定重点市场集中资源并快速规划样板工程和样板基地的建设，并以成熟样板为核心向全国复制，进一步拓宽多渠道建设，全面实现新业务模式下教育应用生态。在未来三年深化至完成与华为、平安、腾讯、阿里、小米等头部企业的应用生态结合。通过合作有效地为用户提供有价值的服务，最大限度的发挥资源多重渠道多种载体的价值。

3、产品生态底层运营平台建设

公司将持续完善底层相通、数据相连、功能互补的底层运营平台。打造将资源管理系统、协作备课系统、课堂教学系统、大数据分析系统等在内的教学研云平台，集作业系统、智能推送系统、专项训练APP集群移动学习系统、口语评测、综合评价系统等融合为一体的运营平台。

4、自有知识产权建设

继续研究AI技术及在教学领域的应用，基于公司多年在K12教育领域的积累，推进现有AI自主产品课程及产品的研发。加强新技术在产品应用中的创新，规划和设计下一代智能教育产品，为企业未来的产品方向和能力发展奠基。

5、人才引进及职业化建设

持续优化组织结构，基于公司发展战略，进一步统一目标、清晰职责。建设岗位胜任能力标准，加强职业化素养的提升，通过常态化的职业化水平评估，找差距、抓改进，提高团队整体职业化程度。加快人才建设的步伐，重点引进及培养具备“端到端”流程运作的职业化产品团队。完善薪酬绩效管理体系，围绕中长期发展目标建设中长期激励机制，调动人才积极性、发挥潜力，促进业绩增长，从增量中实现人才与企业的利益共享。同时，丰富人才职业化发展的措施，提供配套的人才发展学习解决方案，助力人才成长。以人才为本，激活价值，通过持续迭代，以价值评价、价值分配、价值创造的人力资源管理闭环，助力企业发展。

（三）2021年经营工作计划

1、多维度产品生态建设

基于产品生态规划，完成方直智能教学云平台建设，为教育产业生态中的行政、教研、师资、学生、家庭这些不同客户群，提供集备课资源、课堂教学互动、智能学习服务、学科综合测评、教学监测服务、家校共育服务能力于一体的信息化智能教育解决方案。同时优化产品研发流程和标准，提升技术研发产能效率

2、营销渠道建设

（1）加强营销团队的建设和管理，完善匹配的营销服务体系，提高营销人员的学习能力，提供更多的培训机会，形成良好的竞争机制。

（2）在完善直营区域市场模式并形成标准化的流程基础上，寻求更适应产品特点的新营销模式。

（3）加强渠道建设和启动招商工作，完成多级城市/区域覆盖，结合市场现状制订可行的渠道及招商政策，强化业务队伍，明确招商任务，为运营打好基础。

（4）新媒体营销：根据适应公司业务的大众传播途径，进行新媒体矩阵营销，培育更多用户。

（5）行业合作：与头部企业进行多维度的合作，提供更多智能教育解决方案，使公司产品快速渗透校园教育及家庭教育中。

3、产品生态底层运营平台建设

2021年持续完善底层运营平台，同时加强平台的产品运营能力和核心应用开发能力建设。基于对产业生态中的出版发行、教育行政、教研师资、学生、家庭这些不同特性客户群的需求分析，计划通过自主研

发和行业合作整合，形成集教学资源、教学工具、教学应用、家校共育服务能力于一体的信息化智能教育基础平台。

4、自有知识产权建设

2021年公司继续保持资源配套、同步和优质三大特色，继续推进公司优质资源建设、自主知识产权建设及平台建设，实现多学科、多版本、全学段的资源库平台化综合服务体系，形成“内容资源+自营平台+平台对接”运营模式。持续构建为用户深度服务的产品体系，建设形成自主资源体系，进一步满足个性化发展的应用集群。

在2021年完成LinKid全阶段AI互动课程的研发上线，形成K6用户的全覆盖。在数学学科的内容建设上，结合市场反馈推进产品建设，构建数学思维课程品牌，让学生能运用数学思维思考问题和解决问题。结合方直智能教学云平台 and 试点校的建设，推进学生综合评价，教师增值评价等教学评价体系建设，建立符合市场需求的综合教学评价体系。

5、人才引进及职业化建设

根据人力资源发展战略目标，2021年重点加强人才引进、职业化建设。做好专才引进计划，对任职要求、行业经验、专业技能、职业素养、成长计划、资金投入等方面明确的目标及衡量标准，建设具备“端到端”流程运作的高、中级产品团队，为促进企业实现战略目标做好人才储备。职业化建设方面，围绕核心岗位建设职业化标准，通过对产品、项目管理、教研几个领域的管理及专业岗位的职业化建设，使员工在知识、技术、态度、观念、成长等方面符合职业规范和标准。

（四）公司未来发展可能面临的风险

1、行业政策变化风险

国家政策是影响教育板块的重要因素，公司时刻关注国家和行业政策动态，深度分析研究相关政策法规，把握政策动态与趋势，分析可能存在的风险与机遇；对各业务部门进行政策风险教育和合规提示，有效避免因行业政策法规变化带来的风险；严格遵守相关法律法规的要求，积极配合各级政府监管，保证企业依法合规经营。

2、客户相对集中的风险

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

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

展需求。同时全面加速推进公司多维度产品建设、自主知识产权建设及平台建设，完成覆盖小学、初中、高中学段的多学科、多版本、全学段的优质、同步、配套的教与学资源体系，从而有效解决客户相对集中的风险。

3、新产品开发和技术更新换代的风险

市场需求不断变化，教育技术应用趋势在动态变化，如人工智能、大数据等前沿技术不断发展迭代。如果公司对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，对教育教学当中的新理念以及广大教师和学生的教学需求不能正确把握，研发的产品将不具备竞争力。

公司将持续加大研发投入，进一步巩固公司在同步教育领域的优势地位，继续深度优化同步教学软件集群及在线教育网络服务等平台的开发，使公司开发的同步教育服务类产品具有更强的先进性和实用性；同时加强教育科技基础研究和技术创新管理，通过设立博士后创新实践基地、与国内知名高校建立了稳定的产学研合作体系，现已有多名博士后在站开展研究工作，不断提升公司创新优势。

4、募集资金投资项目风险

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

5、人才流失风险

随着行业发展以及公司已全面向互联网模式进行转变，对与大平台合作的渠道人才和互联网营销人才需求量较大，公司经营和管理需要面临更高的要求和挑战。如果公司不能有效保持和完善核心人员的激励机制，将会影响到核心人员积极性、创造性。而互联网人才流动大，优秀的互联网人才日益紧缺，人力成本不断攀升。对此公司高度重视人力资源工作，从公司战略高度出发，不断完善人才引进、激励和培养机制，发挥人才积极性和创造性，提高团队凝聚力和稳定性，预防优秀人才流失。

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

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

公司分别于2020年4月3日、2020年4月30日召开了第四届董事会第八次会议和2019年年度股东大会，审议通过了《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，鉴于公司目前经营情况良好，为了保障股东合理的投资回报，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等有关规定及《公司章程》、《未来三年股东回报规划（2018年-2020年）》等制度文件，经综合考虑投资者的合理回报和公司的长远发展，在保证正常经营业务发展的前提下，公司拟定2019年度利润分配方案为：以2019年末总股本167,831,090股为基数，向全体股东以每10股派发人民币0.5元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币8,391,554.50元；不进行资本公积金转增股本。

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

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.55
每 10 股转增数（股）	0

分配预案的股本基数（股）	167,831,090
现金分红金额（元）（含税）	9,230,709.95
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	9,230,709.95
可分配利润（元）	173,310,153.22
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2020 年度利润分配预案拟以每 10 股派发现金股利 0.55 元人民币（含税），本次不送红股、不进行资本公积金转增股本。2020 年年度利润分配预案尚需提交公司 2020 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、2018年度利润分配方案：2018年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，年末结存的未分配利润结转下一年度。2018年年度利润分配预案经公司2018年年度股东大会审议通过。

2、2019年度利润分配方案：以2019年末总股本167,831,090股为基数，向全体股东以每10股派发人民币0.5元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币8,391,554.50元；不进行资本公积金转增股本。

3、2020年度利润分配预案：以2020年末总股本167,831,090股为基数，向全体股东以每10股派发人民币0.55元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币9,230,709.95元；不进行资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020年	9,230,709.95	31,193,368.73	29.59%	0.00	0.00%	9,230,709.95	29.59%
2019年	8,391,554.50	32,187,455.63	26.07%	0.00	0.00%	8,391,554.50	26.07%
2018年	0.00	12,316,056.55	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

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

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄元忠、黄晓峰（已离职）、陈克让、陈伟强、李枫、刘勇（已离任）、卢庆华、乔东斌、许鲁光（已离任）、杨颖（已离任）、杨正华	其他承诺	<p>公司董事、高级管理人员承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：</p> <p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、本人承诺对职务消费行为进行约束；</p> <p>3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺。</p>	2016年08月11日	长期	截止目前，黄晓峰、刘勇、许鲁光、杨颖所作承诺已履行完毕；其余承诺方正在履行，未有违反上述承诺的情况。
	黄元忠、陈克让、黄晓峰	其他承诺	<p>公司控股股东、实际控制人黄元忠及其一致行动人，陈克让、黄晓峰根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p>	2016年08月11日	长期	截止目前，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	陈克让、黄晓峰	股东一致行动承诺	<p>黄晓峰、陈克让承诺：二人为各自独立的自然人股东，相互之间不存在关联关系，在作为发行人股东期间，不相互转让股份，不通过受让</p>	2011年04月21日	长期	截止目前，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述

			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。			承诺的情况。
	黄元忠、陈克让、黄晓峰、杨颖（已离任）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>（一）避免同业竞争的承诺：为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人黄元忠先生及其一致行动人、主要股东黄晓峰先生、陈克让先生分别做出避免同业竞争的承诺。</p> <p>（二）不占用公司资金承诺：公司控股股东、实际控制人黄元忠及其他主要股东陈克让、黄晓峰、杨颖分别承诺：截止本承诺函出具日，本人不存在占用方直科技资金的情形；自本承诺函出具日起，本人将严格遵守相关法律、法规及公司相关规定，不占用公司资金。</p>	2011年04月21日	长期	上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。	不适用	具体请详见本公司于 2020 年 8 月 26 日在巨潮资讯网中披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2020-074）

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了“关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知”（财会〔2017〕22 号），对《企业会计准则第 14 号——收入》进行了修订。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。执行本准则的企业，不再执行财政部于 2006 年 2 月 15 日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2016〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》，以及财政部于 2006 年 10 月 30 日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则——应用指南〉的通知》（财会〔2016〕18 号）中的《〈企业会计准则第 14 号——收入〉应用指南》。本集团及下属子公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新准则。

新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，施行新收入准则公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）首次施行新收入准则当年年初之前发生的合同变更，施行新收入准则公司予以简化处理，根据合同变更的最终安排，识别

已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。于 2020 年 1 月 1 日本集团采用新收入准则的影响详见下表。

a. 合并资产负债表影响

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	调整数		2020 年 1 月 1 日
		重分类调整	重新计量调整	
预收账款	2,563,745.62	-2,563,745.62	-	-
合同负债		2,268,801.43	-	2,268,801.43
其他流动负债		294,944.19		294,944.19

b. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	调整数		2020 年 1 月 1 日
		重分类调整	重新计量调整	
预收账款	1,507,339.99	-1,507,339.99	-	
合同负债		1,333,929.19	-	1,333,929.19
其他流动负债		173,410.80		173,410.80

本次会计政策变更不影响本集团 2019 年度相关财务指标，不会对本集团财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	彭建华、张媛

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4
境外会计师事务所名称（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进 展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行 情况	披露日期	披露索引
方直科技诉杭州菲助 科技有限公司侵权纠 纷案共 6 起	105	否	其中 5 起案件 方直科技胜 诉, 1 起二审 中, 尚未判决	5 起判决已生效; 1 起进入二审阶 段	4 起胜诉案件被告均已 履行判决; 1 起胜诉案 件判决执行中; 1 起未 判决		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司办事处使用的办公场所及总部库房目前是向第三方租用。

公司将部分办公场所对外出租，报告期收到租赁收入265万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

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

4、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金和专项资金	56,500	10,000	0
合计		56,500	10,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
宁波银行	理财产品	非保本浮动收益	5,500	自有资金	2019年12月06日	2020年01月10日	银行	3.50%	3.50%	18.46	18.46	18.46		是	有	
兴业银行	理财产品	非保本浮	1,000	自有资金	2019年10	2020年01	银行	3.70%	3.70%	9.33	9.45	9.45		是	有	

		动收益			月 08 日	月 08 日										
宁波银行	理财产品	非保本浮动收益	3,500	自有资金	2019年09月11日	2020年01月21日	银行	4.10%	4.10%	52.11	52.11	52.11		是	有	
宁波银行	理财产品	非保本浮动收益	3,500	自有资金	2020年01月22日	2020年02月24日	银行	3.50%	3.50%	11.07	11.07	11.07		是	有	
民生银行	理财产品	保本浮动收益	6,500	专项资金	2020年01月04日	2020年04月03日	银行	3.65%	3.65%	59.15	59.15	59.15		是	有	
兴业银行	理财产品	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2020年01月08日	2020年04月08日	银行	3.65%	3.65%	9.1	9.1	9.1		是	有	
宁波银行	理财产品	非保本浮动收益	5,500	自有资金	2020年01月13日	2020年04月13日	银行	3.80%	3.80%	52.11	52.11	52.11		是	有	
宁波银行	理财产品	非保本浮动收益	3,500	自有资金	2020年03月04日	2020年06月03日	银行	3.85%	3.85%	33.96	33.8	33.8		是	有	
兴业银行	理财产品	非保本浮动收益	1,000	自有资金	2020年04月08日	2020年07月08日	银行	3.65%	3.65%	9.1	9.22	9.22		是	有	
宁波银行	理财产品	非保本浮动收益	5,500	自有资金	2020年04月17日	2020年07月21日	银行	3.67%	3.67%	52.53	52.87	52.87		是	有	
宁波银行	理财产品	非保本浮动收益	3,500	自有资金	2020年06月05日	2020年09月04日	银行	3.54%	3.54%	30.89	30.89	30.89		是	有	
民生银行	理财产品	保本浮动收益	2,000	专项资金	2020年04月08日	2020年07月08日	银行	3.60%	3.60%	17.95	17.95	17.95		是	有	
民生银行	理财产品	保本浮动收益	3,000	专项资金	2020年04月09日	2020年07月09日	银行	3.60%	3.60%	26.93	26.93	26.93		是	有	
民生银行	理财产品	保本浮动收益	1,000	专项资金	2020年04月16日	2020年07月16日	银行	3.50%	3.50%	8.73	8.73	8.73		是	有	
民生银行	理财产品	保本浮动	500	专项资金	2020年04	2020年07	银行	3.35%	3.35%	4.18	4.18	4.18		是	有	

		收益			月 27 日	月 24 日										
华夏银行	理财产品	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2020 年 11 月 27 日	2021 年 02 月 26 日	银行	4.10%	4.10%	51.67	0.0			是	有	
宁波银行	理财产品	非保本浮动收益	3,000	自有资金	2020 年 12 月 02 日	2021 年 03 月 03 日	银行	3.35%	3.35%	25.06	0.0			是	有	
中信银行	理财产品	非保本浮动收益	2,000	自有资金	2020 年 12 月 07 日	2021 年 03 月 07 日	银行	3.55%	3.55%	17.7	0.0			是	有	
合计			56,500	--	--	--	--	--	--	490.03	396.02	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

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

2020年是极不平凡的一年，面对疫情公司充分发挥自身在教育板块的优势，承担企业的社会责任，积极响应国家教育部“停课不停学”的号召。疫情期间我们面向全国广大师生免费开放在线教学全场景应用服务；针对全国小学生，在疫情期间免费开放旗下的“同步学”（多学科）所有课本同步配套内容以及基于微信场景的多种小程序。希望通过我们的方式帮助因疫情导致停课的学校、教师及学生，践行企业社会责任。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

否

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、教育产业投资基金投资项目

公司于2017年5月25日召开第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于参与投资设立嘉道方直教育产业投资基金的议案》，公司以有限合伙人身份用自有资金人民币12,000万元，与深圳嘉道谷投资管理有限公司、深圳嘉道功程股权投资基金（有限合伙）共同发起设立深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）。按合伙协议约定，从合伙企业成立之日起，分四年缴足。报告期内，公司与深圳嘉道谷投资管理有限公司及深圳嘉道功程股权投资基金（有限合伙）签署了新的《深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）合伙协议》（下称“《合伙协议》”），《合伙协议》主要修订了投资期限及出资金额等条款。具体内容详见公司于2020年7月31日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告《关于对外投资设立产业投资企业的进展公告》（公告编号：2020-067）。

截止2020年年度报告披露日，公司已出资6,000万元，方直科技的出资义务已经履行完毕。按照合伙协议，公司对合伙企业具有重大影响，按权益法核算。

报告期内，嘉道方直投资的逻辑起点科技（北京）有限公司（下称“逻辑起点”）进行了新一轮融资，引进新的投资人成都泽厚万物创业投资合伙企业（有限合伙）（下称“泽厚万物”），泽厚万物向逻辑起点增资400万元，认购逻辑起点18%的股权，投资额多余相应的注册资本部分进入逻辑起点资本公积。逻辑起点原有注册资本为人民币125万元，嘉道方直持股比例为20%，增资后逻辑起点注册资本为人民币152.439万元，其余部分人民币372.561万元进入逻辑起点资本公积。本次投资完成后，原股东共计持有逻辑起点82%的股权，其中嘉道方直持有16.40%股权。

2、向特定对象发行股票事项

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

公司于2020年7月7日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）出具的《关于受理深圳市方直科技股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审〔2020〕352号）。深交所对公司报送的向特定对象发行股票募集说明书及相关申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。

公司于2020年7月27日收到深交所上市审核中心出具的《关于深圳市方直科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》（审核函〔2020〕020079号）（以下简称“《审核问询函》”）。深交所

上市审核中心对公司提交的向特定对象发行股票申请文件进行了审核，并形成了审核问询问题。公司按照《审核问询函》的要求，会同相关中介机构对《审核问询函》所列问题进行了认真研究后进行了书面回复，并于2020年8月11日在巨潮资讯网上披露《深圳市方直科技股份有限公司与平安证券股份有限公司关于深圳市方直科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函之回复》。鉴于公司已于2020年8月26日披露了《2020年半年度报告》，公司会同中介机构对前述《审核问询函》回复进行了修订，对有关财务数据进行了更新并对审核问询函回复公开披露，具体内容详见公司于2020年9月2日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于深圳市方直科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函之回复（修订稿）》。

公司于2020年9月2日收到深交所上市审核中心出具的《关于深圳市方直科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深圳证券交易所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求，具体审核意见以《审核中心意见落实函》为准。

公司于2020年9月3日收到深交所上市审核中心出具的《关于深圳市方直科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见落实函》【审核函（2020）020182号】（以下简称“意见落实函”）。深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求，需要公司就有关事项予以落实并提交回复。公司已于2020年9月8日向深交所递交《关于深圳市方直科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见落实函之回复》。

公司于2020年11月9日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳市方直科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可【2020】2950号），公司董事会将根据上述文件和相关法律、法规的要求及公司股东大会的授权，在规定期限内办理本次向特定对象发行股票相关事宜，并及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	62,270,548	37.10%				-7,249,119	-7,249,119	55,021,429	32.78%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	62,270,548	37.10%				-7,249,119	-7,249,119	55,021,429	32.78%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	62,270,548	37.10%				-7,249,119	-7,249,119	55,021,429	32.78%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	105,560,542	62.90%				7,249,119	7,249,119	112,809,661	67.22%
1、人民币普通股	105,560,542	62.90%				7,249,119	7,249,119	112,809,661	67.22%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	167,831,090	100.00%						167,831,090	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 2019年12月27日，公司董事会收到公司董事、总经理黄晓峰先生递交的辞职函，黄晓峰先生因个人原因申请辞去第四届董事会董事、总经理职务，同时申请辞去其担任的董事会专门委员会相关职务。辞职后黄晓峰先生所持公司股份根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相应法律、法规及相关承诺进行管理。

(2) 2020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%。

(3) 2020年04月03日，公司监事会收到公司股东代表监事杨颖女士递交的辞职函，杨颖女士因个人原因申请辞去第四届监事会股东代表监事一职，辞职后杨颖女士所持公司股份根据《深圳证券交易所创

业板上市公司规范运作指引》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相应法律、法规及相关承诺进行管理。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
黄元忠	23,904,257	0	0	23,904,257	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
黄晓峰	21,838,477	0	5,459,619	16,378,858	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
陈克让	14,773,858	0	1,635,000	13,138,858	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
杨颖	1,061,053	0	154,500	906,553	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
张文凯	692,903	0	0	692,903	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
合计	62,270,548	0	7,249,119	55,021,429	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	20,413	年度报告 披露日前 上一月末 普通股股 东总数	19,296	报告期末表 决权恢复的 优先股股 东总数（如有） （参见注 9）	0	年度报告披露日前上 一月末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
黄元忠	境内自然人	17.17%	28,810,623	-3,061,720	23,904,257	4,906,366	质押	5,460,000
黄晓峰	境内自然人	13.01%	21,838,477		16,378,858	5,459,619	质押	3,150,000
陈克让	境内自然人	10.44%	17,518,478		13,138,858	4,379,620	质押	8,200,000
北京嘉豪伟业投 资中心（有限合 伙）	境内非国有法人	4.71%	7,906,340			7,906,340		
衷唯菁	境内自然人	0.93%	1,553,500	-626,500		1,553,500		
杨颖	境内自然人	0.72%	1,208,737	-188,000	906,553	302,184		
张文凯	境内自然人	0.55%	923,871		692,903	230,968		
前海开源基金一 浦发银行一中融 国际信托一中融 一融珲 60 号单一 资金信托	其他	0.45%	762,952	-762,973		762,952		
邱婉	境内自然人	0.35%	588,001			588,001		
屠世顺	境内自然人	0.34%	574,300			574,300		
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况（如有）（参 见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人黄元忠先生同黄晓峰先生、陈克让先生为一致行动人。公司未知上述其他股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				

北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）	7,906,340	人民币普通股	7,906,340
黄晓峰	5,459,619	人民币普通股	5,459,619
黄元忠	4,906,366	人民币普通股	4,906,366
陈克让	4,379,620	人民币普通股	4,379,620
衷唯菁	1,553,500	人民币普通股	1,553,500
前海开源基金－浦发银行－中融国际信托－中融－融珲 60 号单一资金信托	762,952	人民币普通股	762,952
邱婉	588,001	人民币普通股	588,001
屠世顺	574,300	人民币普通股	574,300
李安安	539,400	人民币普通股	539,400
王定国	510,600	人民币普通股	510,600
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人黄元忠先生同黄晓峰先生、陈克让先生为一致行动人。公司未知上述其他无限售条件股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	公司股东李安安通过普通证券账户持有 0 股,通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 539,400 股,实际合计持有 539,400 股;公司股东王定国通过普通证券账户持有 21,400 股,通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 489,200 股,实际合计持有 792,800 股。		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

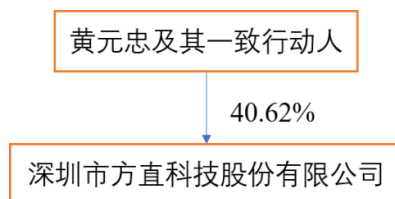
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄元忠	本人	中国	否
黄晓峰	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
陈克让	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	黄元忠为公司董事长；黄晓峰已于 2019 年 12 月 27 日离职，未在公司担任任何职务；陈克让为公司董事兼全资子公司连邦信息总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股 份数量（股）	本期减持股 份数量（股）	其他增减变 动（股）	期末持股数（股）
黄元忠	董事长	现任	男	56	2009年06月21日	2021年09月28日	31,872,343	0	3,061,720	0	28,810,623
张文凯	董事、总经理	现任	男	52	2018年09月28日	2021年09月28日	923,871				923,871
陈克让	董事	现任	男	55	2009年06月21日	2021年09月28日	17,518,478	0	0	0	17,518,478
陈伟强	独立董事	现任	男	58	2015年08月07日	2021年09月28日	0	0	0	0	0
周俊祥	独立董事	现任	男	55	2018年09月28日	2021年09月28日	0	0	0	0	0
吴永平	独立董事	现任	男	44	2018年09月28日	2021年09月28日	0	0	0	0	0
乔东斌	独立董事	现任	男	55	2015年08月07日	2021年09月28日	0	0	0	0	0
艾倩兰	监事	现任	女	36	2015年08月07日	2021年09月28日	0	0	0	0	0
杨颖	监事	离任	女	56	2018年09月28日	2020年04月30日	1,396,737	12,000	200,000	0	1,208,737
安令喆	监事	现任	男	30	2020年04月30日	2021年09月28日	0	0	0	0	0
刘念	监事	现任	女	34	2018年09月28日	2021年09月28日	400	0	0	0	400
李枫	副总经理、董事 会秘书	现任	女	46	2016年09月26日	2021年09月28日	0	0	0	0	0
杨正华	副总经理	现任	男	47	2016年09月26日	2021年09月28日	0	0	0	0	0
卢庆华	副总经理	现任	男	45	2016年09月26日	2021年09月28日	0	0	0	0	0
武文静	副总经理	现任	女	38	2018年09月28日	2021年09月28日	0	0	0	0	0
贺林英	副总经理、财务	现任	女	45	2018年09月28日	2021年09月28日	0	0	0	0	0

	总监										
合计	--	--	--	--	--	--	51,711,829	12,000	3,261,720	0	48,462,109

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张文凯	总经理	任免	2020年04月03日	为了保障公司经营管理稳定规范运行、健康有序发展，聘任张文凯先生为公司总经理
张文凯	董事	被选举	2020年04月30日	补选第四届董事会非独立董事
杨颖	监事	离任	2020年04月30日	因个人原因申请辞去公司第四届监事会非职工代表监事职务
安令喆	监事	被选举	2020年04月30日	补选第四届监事会非职工代表监事职务

三、任职情况

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

1、董事会成员介绍

黄元忠，男，汉族，生于1964年11月，中共党员，中国国籍。毕业于华中科技大学计算机系，硕士研究生，高级工程师。曾任中国长城计算机集团深圳昆仑公司副总经理，自1993年深圳市方直科技有限公司设立以来，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，系公司首席技术官。现任深圳市科技专家委员会成员，深圳市南山区科技专家、北京理工大学珠海学院计算机学院客座教授、广东省特支计划创业领军人才、深圳市南山区“领航A类人才”，现任本公司董事长。

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

陈克让先生：1965年生，中国国籍，香港中文大学FMBA。曾任中国长城计算机集团深圳昆仑公司技术部经理，长期负责连邦信息的总体运营管理工作，担任连邦信息总经理，历任本公司副总经理、董事会秘书，现任本公司董事。

乔东斌先生：1965年生，中国国籍，毕业于华中科技大学计算机系，硕士学位。1989年至1993年在深圳（蛇口）新欣软件产业有限公司任研发部经理；1993年至1996年在蛇口新亚电脑工程有限公司任总经理；1996年至2001年在深圳市盛亚电脑技术有限公司任总经理；现任深圳市齐普生信息科技有限公司董事、总经理。现任本公司第四届董事会董事。

陈伟强先生：1962年生，中国国籍，法学研究生，民建会员，1987年毕业于中国人民大学，大专学位，2002年取得河南大学诉讼法学研究生学位，1987年7月至1993年7月河南省开封市第一律师事务所律师；1993年7月至今广东深天正律师事务所律师、任主任。现任本公司第四届董事会独立董事。

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

周俊祥先生：1965年生，中国国籍，经济学硕士，中国注册会计师，中国注册资产评估师。1989年毕业于财政部中国财政科学研究院会计学专业，硕士学位。1989年7月至1997年12月在珠海市会计师事务所任经理；1998年1月至2003年9月在珠海中诚信评估咨询有限公司任总经理；2003年9月至2005年9月在珠海立信合伙会计师事务所任合伙人；2005年9月至2007年1月在深圳银华会计师事务所任合伙人；2007年1月至2011年9月在天健正信会计师事务所任合伙人；2011年9月至2019年12月担任立信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。现任大华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，辽宁振兴银行股份有限公司独立董事，崇达技术股份有限公司独立董事，希努尔男装股份有限公司独立董事，深圳市建筑科学研究院股份有限公司独立董事，深圳市政府引导基金专家组成员、评审委员。现任本公司第四届董事会独立董事。

2、监事会成员介绍

艾倩兰女士：1984年生，中国国籍，教研专员，2006年毕业于西北民族大学，全日制大学本科学位，2006年8月至今在深圳方直科技股份有限公司分别担任过软件策划、项目经理、产品经理，现任教研专员。现任本公司第四届监事会监事。

安令喆先生：1990年生，中国国籍，2013年毕业于深圳大学，全日制大学本科学位，2013年4月至今在深圳方直科技股份有限公司担任过销售助理、西北区区域经理、华北区大区经理、北京分公司总经理。现任本公司第四届监事会监事、销售总监。

刘念女士：1986年生，中国国籍，2012年毕业于中国地质大学（武汉），硕士学位，2012年年8月至今在深圳市方直科技股份有限公司先后任职培训

中心副经理、人力资源部经理职位，现任本公司第四届监事会职工代表监事。

3、高级管理人员介绍

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

李枫女士：1974年出生，中国国籍，北京大学工商管理硕士，无境外永久居留权。广东省新的社会阶层人士联合会会员，中国民主同盟。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。

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

卢庆华先生：1975年生，汉族，中共党员，硕士研究生学历，中级机械制造技术工程师。1999年获得北京工业大学机械专业硕士学位，2019年获得深圳市地方级领军人才（高层次人才）荣誉称号，2021年荣获深圳市“五一劳动奖章”。曾先后在深圳华为技术有限公司、中科梦兰技术有限公司（中科院下属芯片产业化企业）等企业任职。2018年起兼任省级智能教学工程技术中心主任、博士后企业导师。2014年加入深圳市方直科技有限公司，现任公司副总经理兼技术总监。

杨正华先生：1973年生，中国国籍。毕业于湖北大学，经济学学士、副研究员，无境外永久居留权。1998年9月至2001年12月在武汉启明星科技有限公司任程序员职位；2002年3月至2004年5月在深圳正普信息技术有限公司任部门经理职位，2004年加入本公司，历任研发部经理、总经理助理，现任本公司副总经理。

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

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄元忠	云天弈（北京）信息技术有限公司	董事	2017年04月07日		否
黄元忠	北京执象科技发展有限公司	监事	2017年01月06日		否
张文凯	江西新华云教育科技有限公司	董事	2019年12月23日		否
陈克让	深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	董事	2018年12月03日		否
李枫	深圳市深出发教育科技有限公司	副董事长	2020年04月13日		否
李枫	拉萨戈尔登投资有限公司	董事长	2012年08月15日		否
乔东斌	深圳市齐普生信息科技有限公司	董事、总经理	2001年11月01日		是
乔东斌	深圳市金鹏天益投资咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年08月21日		否
乔东斌	北京市齐普生信息科技有限公司	经理、执行董事	2014年07月10日		否
乔东斌	深圳市九霄投资管理有限公司	董事	2018年11月14日	2021年01月27日	否
乔东斌	深圳市齐普生数字系统有限公司	总经理、董事	2012年03月01日		否
乔东斌	齐普生信息科技南京有限公司	总经理、董事	2014年06月17日		否
陈伟强	广东深天正律师事务所	律师、主任	1993年07月01日		是
周俊祥	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2019年12月01日		是
周俊祥	辽宁振兴银行股份有限公司	独立董事	2017年09月28日		是
周俊祥	深圳市建筑科学研究院股份有限公司	独立董事	2020年11月04日		是
周俊祥	崇达技术股份有限公司	独立董事	2019年11月28日		是
周俊祥	希努尔男装股份有限公司	独立董事	2019年09月10日		是
周俊祥	深圳市政府引导基金	专家组成员、评审委员	2018年09月01日		否
吴永平	深圳兆日科技股份有限公司	独立董事	2017年04月17日		是
吴永平	天津市国瑞数码安全系统股份有限公司	董事	2019年02月13日		否
吴永平	上海润良泰物联网科技合伙企业（有限合伙）	高级合伙人（非执行职务）	2016年01月01日		是

吴永平	深圳市则成电子股份有限公司	独立董事	2020 年 12 月 31 日		是
吴永平	日海智能科技股份有限公司	副董事长	2021 年 01 月 29 日		是
吴永平	西藏卓恒企业管理有限公司	执行董事兼总经理	2016 年 08 月 29 日		否
吴永平	深圳市福泽安泰科技有限公司	执行董事兼总经理	2016 年 09 月 23 日		否
吴永平	深圳市永诚资本管理有限公司	执行董事	2020 年 12 月 08 日		否
吴永平	深圳市前海永诚资产管理有限公司	执行董事	2020 年 12 月 10 日		否
吴永平	北京一点网聚科技有限公司	财务总监	2019 年 03 月 13 日	2021 年 01 月 31 日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄元忠	董事长	男	56	现任	79.62	否
张文凯	董事、总经理	男	52	现任	80.16	否
陈克让	董事	男	55	现任	17.81	否
乔东斌	董事	男	55	现任	5	否
陈伟强	独立董事	男	58	现任	6	否
吴永平	独立董事	男	44	现任	6	否
周俊祥	独立董事	男	55	现任	6	否
艾倩兰	监事	女	36	现任	21.55	否
安令喆	监事	男	30	现任	39.29	否
杨颖	监事	女	56	离任	25.35	否
刘念	监事	女	34	现任	30.81	否
李枫	副总经理兼董事会秘书	女	46	现任	52.16	否
贺林英	副总经理兼财务总监	女	45	现任	41.89	否
卢庆华	副总经理	男	45	现任	54.64	否
杨正华	副总经理	男	47	现任	40.11	否
武文静	副总经理	女	38	现任	41.7	否
合计	--	--	--	--	548.09	--

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）	190
主要子公司在职员工的数量（人）	6
在职员工的数量合计（人）	196
当期领取薪酬员工总人数（人）	196
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	4
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	56

技术人员	115
财务人员	7
行政人员	18
合计	196
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士	14
本科	101
大专	62
高中及高中以下	17
合计	196

2、薪酬政策

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

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

报告期内，公司职工薪酬总额（计入成本部分）为5,658,430.18元，占公司营业成本的比重为12.96%，上年同期，公司职工薪酬总额（计入成本部分）为2,794,801.28元，占公司营业成本的比重为7.64%，公司职工薪酬总额（计入成本部分）占比增加主要是项目前期归集的人力成本，随着项目结项结转成本所致；公司职工薪酬总额为40,947,701.38元，占公司营业总成本的比重为41.44%，上年同期，公司职工薪酬总额为38,017,345.57元，占公司营业总成本的比重为44.86%；职工薪酬总额对公司利润变化有一定的敏感度，目前职工薪酬对公司财务状况和经营成果不构成重大影响。

报告期内，公司核心技术人员数量为31人，占比为15.82%，去年同期核心技术人员数量为25人，占比为13.44%，同比增长24%。

3、培训计划

公司年度培训计划由人力资源部组织制定，经审核、批准后，人力资源部正式发布并组织执行。各部门根据本部门年度工作计划，与部门内员工进行沟通交流后，拟定部门培训需求，并详细、完整地提交部

门年度培训计划至人力资源部。部门年度培训计划需详细说明培训方式、培训时间、培训地点、培训内容、培训讲师、培训对象、培训预算、其它需协调事项等。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规、规范性文件的要求，不断提高公司规范运作水平，完善公司法人治理结构，健全公司内部控制体系，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。

报告期内，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范，实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

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，严格规范自己的行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事与董事会

公司董事会设董事7名，其中独立董事3名，独董陈伟强、周俊祥、吴永平均已获取上市公司独立董事

培训证书。董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《公司章程》《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《创业板上市公司规范运作指引》等规定开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

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

4、关于监事与监事会

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

5、关于绩效评价与激励约束机制

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

6、关于信息披露与透明度

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

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

公司上市以来，不断尝试更加有效、充分地开展投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了电话专线、专用邮箱等多种渠道，采取积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研等

多种形式。作为公众公司，在资本市场需要与投资者建立良性互动的关系，公司仍需要进一步加强投资者关系管理工作，以提高公司信息透明度，保障全体股东的合法权益。

7、关于相关利益者

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

8、投资者关系管理

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

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

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

作为公众公司，在资本市场需要与投资者建立良性互动的关系，公司仍需进一步加强投资者关系管理工作，以提高公司信息透明度，保障全体股东的合法权益。

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

利益的情况。

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

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

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	29.20%	2020 年 04 月 30 日	2020 年 04 月 30 日	巨潮资讯网：《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-048）
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.18%	2020 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 15 日	巨潮资讯网：《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-050）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

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

陈伟强	8	8	0	0	0	否	1
周俊祥	8	8	0	0	0	否	0
吴永平	8	7	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会的履职情况

报告期内，审计委员会根据公司《董事会审计委员会工作细则》的规定，定期对公司内部控制进行梳理、对公司财务情况进行深入了解，充分发挥了审核与监督作用。2020年，审计委员会未发现重大问题。报告期内审计委员会共召开了4次会议，审议了定期报告、内部控制自我评价报告、审计部各季度工作总结和工作计划安排等，在审计过程中，与年审注册会计师积极沟通，协调会计师审计工作的进行，确保审计工作按时保质完成。审计委员会就会计师事务所从事公司年度审计的工作进行了总结评价，提出续聘会计师事务所的建议。

2、薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会依照相关法规以及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定勤勉履行职责，对2020年度薪酬及绩效考核情况进行监督，审查董事和高级管理人员

的薪酬方案，对公司董事和高级管理人员进行考核，根据公司各个董事和高级管理人员所负责的工作范围、重要程度等因素，对考核和评价标准提出建议，促进公司在规范运作的基础上，进一步提高在薪酬考核方面的科学性。

3、提名委员会的履职情况

报告期内，提名委员会召开一次会议，提名委员会按照《董事会提名委员会工作细则》履行职责，就提名补选第四届董事会成员、选举高级管理人员等事项，发表了审查意见和建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷（指一个或多个控制缺陷的组合，	重大缺陷（指一个或多个控制缺陷的组

	可能导致企业严重偏离控制目标)重要缺陷(指一个或多个控制缺陷的组合,其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。)	合,可能导致企业严重偏离控制目标)重要缺陷(指一个或多个控制缺陷的组合,其严重程度和经济后果低于重大缺陷,但是仍有可能导致企业偏离控制目标。)
定量标准	重大缺陷(错报 \geq 利润总额的 5%,且绝对金额大于 500 万元)重要缺陷(利润总额的 3% \leq 错报 $<$ 利润总额的 5%,且绝对金额大于 200 万元)	重大缺陷(错报 \geq 利润总额的 5%,且绝对金额大于 500 万元)重要缺陷(利润总额的 3% \leq 错报 $<$ 利润总额的 5%,且绝对金额大于 200 万元)
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节 公司债券相关情况

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

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 23 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2021SZAB10374
注册会计师姓名	彭建华、张媛

审计报告正文

审计报告

XYZH/2021SZAB10374

深圳市方直科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市方直科技股份有限公司（以下简称方直科技公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方直科技公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对

<p>方直科技公司主要从事同步教育软件产品的研发和销售。2020 年度，方直科技营业收入如财务报表附注“六、27.营业收入、营业成本”所披露，公司营业收入 122,322,181.37 元。</p> <p>鉴于收入是方直科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将方直科技公司收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计 24”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释 27”。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 评价并测试了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； ● 选取样本检查业务合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价方直科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； ● 对销售收入执行月度波动分析，结合行业特征识别和调查异常波动； ● 核对财务系统收入记录与业务系统订单信息及发货记录的一致性，识别和调查异常业务记录； ● 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合方直科技公司收入确认的会计政策； ● 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
--	--

四、其他信息

方直科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括方直科技公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督方直科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京 二〇二一年四月二十三日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市方直科技股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	319,510,759.17	313,625,415.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	33,867,652.77	21,942,273.76
应收款项融资		
预付款项	11,391,319.31	11,536,561.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,017,251.24	2,584,800.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,812,525.71	6,052,467.27
合同资产	898,425.00	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,361,572.05	2,639,139.05
流动资产合计	472,859,505.25	458,380,657.41
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	119,257,008.91	105,600,569.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	84,690,626.13	89,554,843.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,603,827.31	2,321,512.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		124,640.72
递延所得税资产	247,469.44	13,930.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	205,798,931.79	197,615,496.57
资产总计	678,658,437.04	655,996,153.98
流动负债：		
短期借款		5,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	12,618,119.07	9,491,477.46
预收款项		2,563,745.62
合同负债	1,017,990.47	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,575,526.57	5,335,325.80
应交税费	963,130.31	126,423.09

其他应付款	6,961,077.36	6,319,490.50
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	106,152.75	
流动负债合计	29,241,996.53	28,836,462.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		429,042.78
递延所得税负债		50,929.18
其他非流动负债		
非流动负债合计		479,971.96
负债合计	29,241,996.53	29,316,434.43
所有者权益：		
股本	167,831,090.00	167,831,090.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	281,759,762.25	281,747,580.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,519,160.70	23,509,148.87

一般风险准备		
未分配利润	173,310,153.22	153,518,350.82
归属于母公司所有者权益合计	649,420,166.17	626,606,170.21
少数股东权益	-3,725.66	73,549.34
所有者权益合计	649,416,440.51	626,679,719.55
负债和所有者权益总计	678,658,437.04	655,996,153.98

法定代表人：黄元忠

主管会计工作负责人：贺林英

会计机构负责人：廖晓莉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	315,777,917.17	309,274,125.55
交易性金融资产	100,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	33,194,616.12	21,942,273.76
应收款项融资		
预付款项	1,183,774.05	4,051,087.62
其他应收款	11,637,266.33	12,530,897.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	3,801,883.87	6,042,113.43
合同资产	898,425.00	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,547,423.51	1,639,691.89
流动资产合计	468,041,306.05	455,480,189.53
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	122,257,008.91	108,600,569.41
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	84,661,736.48	89,509,160.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,353,827.31	1,921,512.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	0.00	124,640.72
递延所得税资产	231,550.58	
其他非流动资产		
非流动资产合计	208,504,123.28	200,155,883.01
资产总计	676,545,429.33	655,636,072.54
流动负债：		
短期借款		5,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,906,770.36	10,174,393.66
预收款项		1,507,339.99
合同负债	816,560.13	
应付职工薪酬	7,208,525.00	5,183,325.00
应交税费	960,491.79	124,272.85
其他应付款	6,755,944.17	6,096,529.47
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	106,152.75	
流动负债合计	27,754,444.20	28,085,860.97
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		429,042.78
递延所得税负债		50,929.18
其他非流动负债		
非流动负债合计		479,971.96
负债合计	27,754,444.20	28,565,832.93
所有者权益：		
股本	167,831,090.00	167,831,090.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	281,759,762.25	281,747,580.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,519,160.70	23,509,148.87
未分配利润	172,680,972.18	153,982,420.22
所有者权益合计	648,790,985.13	627,070,239.61
负债和所有者权益总计	676,545,429.33	655,636,072.54

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	122,322,181.37	109,014,398.01
其中：营业收入	122,322,181.37	109,014,398.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	98,803,739.74	84,747,856.19
其中：营业成本	43,675,194.73	36,585,007.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,624,932.51	1,111,461.87
销售费用	17,164,260.69	20,670,051.51
管理费用	15,851,401.30	14,702,702.54
研发费用	26,905,680.97	24,646,512.29
财务费用	-6,417,730.46	-12,967,879.77
其中：利息费用	640,600.01	95,000.00
利息收入	7,079,681.90	13,081,567.68
加：其他收益	5,418,314.68	5,292,070.99
投资收益（损失以“-”号填列）	5,254,444.13	4,477,107.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,294,258.77	-838,463.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-385,739.61	2,876,632.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-685,786.18	-1,097,221.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,119,674.65	35,815,131.32
加：营业外收入	411,578.22	830,223.56
减：营业外支出	41,758.52	423,288.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,489,494.35	36,222,066.71
减：所得税费用	2,373,400.62	4,207,341.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,116,093.73	32,014,725.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,116,093.73	32,014,725.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	31,193,368.73	32,187,455.63
2.少数股东损益	-77,275.00	-172,730.48
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	31,116,093.73	32,014,725.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,193,368.73	32,187,455.63
归属于少数股东的综合收益总额	-77,275.00	-172,730.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.19
（二）稀释每股收益	0.19	0.19

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

法定代表人：黄元忠

主管会计工作负责人：贺林英

会计机构负责人：廖晓莉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	119,086,749.31	108,584,927.22
减：营业成本	43,181,852.96	36,529,927.39
税金及附加	1,602,182.63	1,107,756.42
销售费用	16,675,016.30	20,120,991.87
管理费用	14,963,908.79	13,907,914.95
研发费用	26,498,681.50	24,204,103.74
财务费用	-6,378,922.37	-12,946,384.19
其中：利息费用	640,600.01	95,000.00
利息收入	7,035,886.04	13,058,243.05
加：其他收益	5,370,787.41	5,287,094.85
投资收益（损失以“－”号填列）	5,254,444.13	4,477,107.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,294,258.77	-838,463.17
以摊余成本计量的金融		

资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-377,787.66	2,877,267.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-685,786.18	-1,097,221.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,105,687.20	37,204,865.80
加：营业外收入	411,578.22	830,223.56
减：营业外支出	41,758.52	383,159.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,475,506.90	37,651,930.29
减：所得税费用	2,375,388.61	3,977,644.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,100,118.29	33,674,286.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,100,118.29	33,674,286.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其		

他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	30,100,118.29	33,674,286.01
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	121,638,519.72	136,933,618.86
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,895,253.36	3,056,252.33
收到其他与经营活动有关的现金	51,566,021.55	18,052,823.22
经营活动现金流入小计	180,099,794.63	158,042,694.41

购买商品、接受劳务支付的现金	37,767,216.49	42,327,322.74
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	38,114,825.81	36,673,213.82
支付的各项税费	12,861,665.79	13,291,534.52
支付其他与经营活动有关的现金	62,388,791.23	41,466,237.85
经营活动现金流出小计	151,132,499.32	133,758,308.93
经营活动产生的现金流量净额	28,967,295.31	24,284,385.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	445,000,001.00	542,707,356.60
取得投资收益收到的现金	3,960,185.36	11,960,017.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,410.00	5,020.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	448,961,596.36	554,672,393.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	661,393.80	386,538.10
投资支付的现金	457,350,000.00	511,000,001.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	458,011,393.80	511,386,539.10
投资活动产生的现金流量净额	-9,049,797.44	43,285,854.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	13,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	13,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	18,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,032,154.51	95,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	27,032,154.51	95,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-14,032,154.51	4,905,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	5,885,343.36	72,475,240.24
加：期初现金及现金等价物余额	313,625,415.81	241,150,175.57
六、期末现金及现金等价物余额	319,510,759.17	313,625,415.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	118,187,141.22	136,362,446.30
收到的税费返还	6,548,899.47	3,056,252.33
收到其他与经营活动有关的现金	43,212,534.82	15,724,959.21
经营活动现金流入小计	167,948,575.51	155,143,657.84
购买商品、接受劳务支付的现金	37,911,984.99	42,330,932.74
支付给职工以及为职工支付的现金	37,005,612.55	35,583,223.30
支付的各项税费	12,713,994.02	13,286,009.90
支付其他与经营活动有关的现金	50,731,240.38	40,589,034.86
经营活动现金流出小计	138,362,831.94	131,789,200.80
经营活动产生的现金流量净额	29,585,743.57	23,354,457.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	445,000,001.00	542,707,356.60
取得投资收益收到的现金	3,960,185.36	11,960,017.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,410.00	4,970.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	448,961,596.36	554,672,343.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	661,393.80	386,538.10
投资支付的现金	457,350,000.00	511,000,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	458,011,393.80	511,386,539.10
投资活动产生的现金流量净额	-9,049,797.44	43,285,804.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	13,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	13,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	18,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,032,154.51	95,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	27,032,154.51	95,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-14,032,154.51	4,905,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	6,503,791.62	71,545,261.80
加：期初现金及现金等价物余额	309,274,125.55	237,728,863.75
六、期末现金及现金等价物余额	315,777,917.17	309,274,125.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	167,831,090.00				281,747,580.52				23,509,148.87		153,518,350.82	626,606,170.21	73,549.34	626,679,719.55	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	167,831,090.00				281,747,580.52				23,509,148.87		153,518,350.82	626,606,170.21	73,549.34	626,679,719.55	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					12,181.73				3,010,011.83		19,791,802.40	22,813,995.96	-77,275.00	22,736,720.96	
(一) 综合收益总额											31,193,368.73	31,193,368.73	-77,275.00	31,116,093.73	
(二) 所有者投入和减少资本					12,181.73							12,181.73		12,181.73	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者															

权益的金额														
4. 其他				12,181.73								12,181.73		12,181.73
(三) 利润分配								3,010,011.83	-11,401,566.33	-8,391,554.50				-8,391,554.50
1. 提取盈余公积								3,010,011.83	-3,010,011.83					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,391,554.50	-8,391,554.50				-8,391,554.50
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	167,831,090.00			281,759,762.25				26,519,160.70	173,310,153.22	649,420,166.17	-3,725.66		649,416,440.51	

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	167,831,090.00				281,747,580.52				20,141,720.27		124,698,323.79	594,418,714.58	246,279.82	594,664,994.40	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	167,831,090.00				281,747,580.52				20,141,720.27		124,698,323.79	594,418,714.58	246,279.82	594,664,994.40	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,367,428.60		28,820,027.03	32,187,455.63	-172,730.48	32,014,725.15		
（一）综合收益总额										32,187,455.63	32,187,455.63	-172,730.48	32,014,725.15		
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权															

益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								3,367,428.60	-3,367,428.60					
1. 提取盈余公积								3,367,428.60	-3,367,428.60					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	167,831,090.00			281,747,580.52				23,509,148.87	153,518,350.82	626,606,170.21	73,549.34	626,679,719.55		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	167,831,090.00				281,747,580.52				23,509,148.87	153,982,420.22		627,070,239.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	167,831,090.00				281,747,580.52				23,509,148.87	153,982,420.22		627,070,239.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					12,181.73				3,010,011.83	18,698,551.96		21,720,745.52
（一）综合收益总额										30,100,118.29		30,100,118.29
（二）所有者投入和减少资本					12,181.73							12,181.73
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					12,181.73							12,181.73
（三）利润分配									3,010,011.83	-11,401,566.33		-8,391,554.50
1. 提取盈余公积									3,010,011.83	-3,010,011.83		
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,391,554.50		-8,391,554.50

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	167,831,090.00				281,759,762.25			26,519,160.70	172,680,972.18		648,790,985.13

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	167,831,090.00				281,747,580.52				20,141,720.27	123,675,562.81		593,395,953.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	167,831,090.00				281,747,580.52				20,141,720.27	123,675,562.81		593,395,953.60

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,367,428.60	30,306,857.41		33,674,286.01
（一）综合收益总额										33,674,286.01		33,674,286.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,367,428.60	-3,367,428.60		
1. 提取盈余公积									3,367,428.60	-3,367,428.60		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	167,831,090.00				281,747,580.52				23,509,148.87	153,982,420.22		627,070,239.61

三、公司基本情况

深圳市方直科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)是以黄元忠等7位自然人和深圳市戈尔登投资有限公司为发起人,由深圳市方直科技有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司,取得注册号440301103180183《企业法人营业执照》。2016年4月27日,本公司经深圳市市场监督管理局核准,工商营业执照、组织机构代码证和税务登记证三证合一,换发统一社会信用代码为91440300279416467B的《营业执照》。

本公司前身为深圳市方直电子科技有限公司,经深圳市人民政府办公厅以深府办复(1992)1747号《关于成立深圳市方直电子科技有限公司的批复》批准,成立于1993年2月19日,注册资本人民币30.00万元,由黄元忠、张竑天和陈克让各出资人民币10.00万元设立。

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

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

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

2005年7月,经深圳国际高新技术产权交易所“深高交所见(2005)字第2244号”《股权转让见证书》见证,深圳市金讯新世纪投资发展有限公司(原名深圳市菲莫斯科技开发有限公司)将所持公司51.00%的股权转让给黄晓峰。转让后黄晓峰持股59.06%。本公司于2005年7月26日完成工商变更登记。同年8月,公司名称变更为“深圳市方直科技有限公司”。

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

2006年2月,经深圳国际高新技术产权交易所“深高交所见(2006)字第468号”《股权转让见证书》见证,黄晓峰将所持公司25.94%的股权转让给黄元忠,将所持公司24.94%的股权转让给陈克让,转让后黄晓峰持股33.00%,黄元忠持股34.00%,陈克让持股33.00%。本公司于2006年2月21日完成工商变更登记。

2009年4月29日，经本公司股东会决议通过，同意黄元忠和黄晓峰分别将其1.70%和1.20%的股权转给张文凯；黄晓峰和陈克让分别将其2.972%和0.70%的股权转给孙晓玲；黄晓峰将其0.259%的股权转给吴文峰；陈克让将其3.472%的股权转给杨颖；并同意深圳市戈尔登投资有限公司以货币资金人民币232.00万元对本公司进行增资。其中，55.53万元为新增注册资本，其余部分176.47万元为资本公积。深圳国际高新技术产权交易所分别于2009年4月30日、2009年5月18日出具深高交所见（2009）字第03381号和深高交所见（2009）字第03912号《股权转让见证书》，对上述股权转让事宜予以见证。本公司于2009年5月25日完成工商变更登记，变更后黄元忠持股30.20%，黄晓峰持股26.75%，陈克让持股26.75%，孙晓玲持股3.44%，张文凯持股2.72%，杨颖持股3.21%，吴文峰持股0.49%，深圳市戈尔登投资有限公司持股6.44%。

2009年6月15日，黄元忠等7位自然人和深圳市戈尔登投资有限公司签署发起人协议，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。本公司根据截止2009年5月31日经审计的净资产折股，注册资本变更为3,300.00万元。本公司于2009年6月24日完成工商变更登记。

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

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

2012年4月20日，经本公司2012年第一届董事会第二十次会议决议、2012年5月30日股东大会审议通过《关于2011年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，本公司以2011年12月31日公司总股本4,400.00万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股，共计转增4,400.00万股，转增后公司总股本增加至8,800.00万股，注册资本变更为人民币8,800.00万元，此次增资业经深圳嘉达信会计师事务所“深嘉达信验字[2012]第079号”验资报告验证。

2014年4月11日，经本公司2014年第二届董事会第十一次会议决议、2014年6月6日股东大会审议通过《关于2013年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，本公司以2013年12月31日公司总股

本8,800万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增8股，共计转增7,040万股，转增后公司总股本增加至15,840万股，注册资本变更为15,840.00万元，此次增资业经深圳平海会计师事务所（普通合伙）“深平海验报字[2014]第15号”验资报告验证。

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

本公司主要的经营业务包括：计算机软、硬件、网络及教育软件和教学资源开发、销售、咨询及其技术服务；计算机系统集成及相关技术服务、信息技术咨询；从事互联网文化活动；电子产品的开发、销售（不含二、三类医疗器械等需许可项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；房屋租赁。许可经营项目是：出版物批发；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（凭“中华人民共和国增值电信业务经营许可证粤B2-20110094经营）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）（凭“中华人民共和国增值电信业务经营许可证B2-20173115经营”）。

本集团合并报表范围包括本公司、深圳市连邦信息技术有限公司、深圳市木愚科技有限公司及徐州金太阳教育科技有限公司，本年合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息

2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本集团营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被

购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本集团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，仍冲减少数股东权益。

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

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

A. 一般处理方法

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

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

B. 分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当

期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2.金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损

失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

11、应收票据

12、应收账款

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

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

- （1）信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- （2）若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是

否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；

（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；

（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

（11）预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

（12）借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

（13）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

（14）本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；

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

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

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

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

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述12.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

1.与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人

工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2.与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3.与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包

括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本集团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，本集团按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本集团对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

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

本集团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。

本集团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。本集团与联营企业、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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产初始计量

本集团固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(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
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- 2) 本集团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集团将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资

产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

（1）在建工程初始计量

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

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

止资本化。

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

（1）无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重

组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

（2）无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命
软件	5年或6年

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

2) 使用寿命不确定的无形资产

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

本集团无使用寿命不确定的无形资产。

（2）内部研究开发支出会计政策

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

31、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

32、长期待摊费用

1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本集团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	

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本集团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。本集团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

离职后福利是指本集团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。

本集团的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本集团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。

本集团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

辞退福利是指本集团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，在本集团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。

本集团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、经本集团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。本集团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，本集团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，在职工为本集团提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

1) 负债的计量方法

本集团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。

本集团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。

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

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

本集团营业收入主要包括直接销售业务收入、教育系统征订渠道销售收入、代理商传统业务销售收入、互联网软件线上销售收入和邮件系统等其他产品销售收入，收入确认政策如下：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定合同交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团销售商品收入确认具体政策如下：

①直接销售业务收入确认的原则及方法：

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

②教育系统征订渠道销售收入确认的原则及方法：

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

③代理商传统业务销售收入确认的原则及方法：

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

④互联网软件线上销售收入确认的原则及方法：

消费者通过线上（平台、APP、小程序等）或线下支付等方式购买公司互联网产品和服务，集团将对

应的产品和服务开通交付给客户后确认收入。

⑤邮件系统等其他产品销售收入确认的原则及方法：

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

40、政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；如果用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，则直接计入其他收益或营业外收入。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

（2）确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(以下简称“新收入准则”),本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则,对会计政策相关内容进行了调整。	不适用	具体请详见本公司于 2020 年 8 月 26 日在巨潮资讯网中披露的《关于会计政策变更的公告》(公告编号: 2020-074)

2017 年 7 月 5 日,财政部发布了“关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知”(财会〔2017〕22 号),对《企业会计准则第 14 号——收入》进行了修订。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时,允许企业提前执行。执行本准则的企业,不再执行财政部于 2006 年 2 月 15 日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》(财会〔2016〕3 号)中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》,以及财政部于 2006 年 10 月 30 日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则——应用指南〉的通知》(财会〔2016〕18 号)中的《〈企业会计准则第 14 号——收入〉应用指南》。本集团及下属子公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新准则。

新收入准则引入了收入确认计量的五步法,并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时,施行新收入准则公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。对于最早可比期间期初(即 2019 年 1 月 1 日)首次施行新收入准则当年年初之前发生的合同变更,施行新收入准则公司予以简化处理,根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。于 2020 年 1 月 1 日本集团采用新收入准则的影响详见下表。

a.合并资产负债表影响

单位:元

项目	2019年12月31日	调整数		2020年1月1日
		重分类调整	重新计量调整	
预收账款	2,563,745.62	-2,563,745.62	-	-
合同负债		2,268,801.43	-	2,268,801.43
其他流动负债		294,944.19		294,944.19

b. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	调整数		2020年1月1日
		重分类调整	重新计量调整	
预收账款	1,507,339.99	-1,507,339.99	-	
合同负债		1,333,929.19	-	1,333,929.19
其他流动负债		173,410.80		173,410.80

本次会计政策变更不影响本集团 2019 年度相关财务指标，不会对本集团财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	313,625,415.81	313,625,415.81	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	100,000,000.00	100,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	21,942,273.76	21,942,273.76	

应收款项融资			
预付款项	11,536,561.00	11,536,561.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,584,800.52	2,584,800.52	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6,052,467.27	6,052,467.27	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,639,139.05	2,639,139.05	
流动资产合计	458,380,657.41	458,380,657.41	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	105,600,569.41	105,600,569.41	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	89,554,843.04	89,554,843.04	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,321,512.53	2,321,512.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	124,640.72	124,640.72	

递延所得税资产	13,930.87	13,930.87	
其他非流动资产			
非流动资产合计	197,615,496.57	197,615,496.57	
资产总计	655,996,153.98	655,996,153.98	
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,491,477.46	9,491,477.46	
预收款项	2,563,745.62		-2,563,745.62
合同负债		2,268,801.43	2,268,801.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,335,325.80	5,335,325.80	
应交税费	126,423.09	126,423.09	
其他应付款	6,319,490.50	6,319,490.50	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		294,944.19	294,944.19
流动负债合计	28,836,462.47	28,836,462.47	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	429,042.78	429,042.78	
递延所得税负债	50,929.18	50,929.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	479,971.96	479,971.96	
负债合计	29,316,434.43	29,316,434.43	
所有者权益：			
股本	167,831,090.00	167,831,090.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	281,747,580.52	281,747,580.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23,509,148.87	23,509,148.87	
一般风险准备			
未分配利润	153,518,350.82	153,518,350.82	
归属于母公司所有者权益合计	626,606,170.21	626,606,170.21	
少数股东权益	73,549.34	73,549.34	
所有者权益合计	626,679,719.55	626,679,719.55	
负债和所有者权益总计	655,996,153.98	655,996,153.98	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	309,274,125.55	309,274,125.55	
交易性金融资产	100,000,000.00	100,000,000.00	

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	21,942,273.76	21,942,273.76	
应收款项融资			
预付款项	4,051,087.62	4,051,087.62	
其他应收款	12,530,897.28	12,530,897.28	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6,042,113.43	6,042,113.43	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,639,691.89	1,639,691.89	
流动资产合计	455,480,189.53	455,480,189.53	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	108,600,569.41	108,600,569.41	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	89,509,160.35	89,509,160.35	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,921,512.53	1,921,512.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	124,640.72	124,640.72	
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计	200,155,883.01	200,155,883.01	
资产总计	655,636,072.54	655,636,072.54	
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	10,174,393.66	10,174,393.66	
预收款项	1,507,339.99		-1,507,339.99
合同负债		1,333,929.19	1,333,929.19
应付职工薪酬	5,183,325.00	5,183,325.00	
应交税费	124,272.85	124,272.85	
其他应付款	6,096,529.47	6,096,529.47	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		173,410.80	173,410.80
流动负债合计	28,085,860.97	28,085,860.97	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	429,042.78	429,042.78	
递延所得税负债	50,929.18	50,929.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	479,971.96	479,971.96	
负债合计	28,565,832.93	28,565,832.93	

所有者权益：			
股本	167,831,090.00	167,831,090.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	281,747,580.52	281,747,580.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23,509,148.87	23,509,148.87	
未分配利润	153,982,420.22	153,982,420.22	
所有者权益合计	627,070,239.61	627,070,239.61	
负债和所有者权益总计	655,636,072.54	655,636,072.54	

调整情况说明

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	已交增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、25%
教育费附加	已交增值税	3%
地方教育费附加	已交增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	10%
徐州金太阳教育科技有限公司	25%
深圳市木愚科技有限公司	25%
深圳市连邦信息技术有限公司	25%

2、税收优惠

（1）增值税

根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）文有关规定，本公司自行开发研制软件产品销售收入按法定税率计缴增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

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

（2）企业所得税

根据财税〔2016〕49号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，本公司符合国家鼓励的重点软件企业条件，可享受企业所得税税率为10%的税收优惠。

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

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	5,758.62	27,856.15
银行存款	319,505,000.55	313,597,559.66
合计	319,510,759.17	313,625,415.81

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

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

合计	100,000,000.00	100,000,000.00
----	----------------	----------------

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	35,008,541.80	100.00%	1,140,889.03	3.26%	33,867,652.77	22,511,680.16	100.00%	569,406.40	2.53%	21,942,273.76
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,008,541.80	100.00%	1,140,889.03	3.26%	33,867,652.77	22,511,680.16	100.00%	569,406.40	2.53%	21,942,273.76
合计	35,008,541.80	100.00%	1,140,889.03		33,867,652.77	22,511,680.16	100.00%	569,406.40		21,942,273.76

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,809,820.04	308,098.20	1.00%
1-2 年	2,941,286.15	294,128.62	10.00%
2-3 年	1,026,819.13	308,045.73	30.00%
3 年以上	230,616.48	230,616.48	100.00%
合计	35,008,541.80	1,140,889.03	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	30,809,820.04

1 至 2 年	2,941,286.15
2 至 3 年	1,026,819.13
3 年以上	230,616.48
3 至 4 年	230,616.48
合计	35,008,541.80

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	569,406.40	583,507.63		12,025.00		1,140,889.03
合计	569,406.40	583,507.63		12,025.00		1,140,889.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收货款	12,025.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五合计	23,278,679.03	66.49%	459,389.83
合计	23,278,679.03	66.49%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,391,319.31	100.00%	11,536,561.00	100.00%
合计	11,391,319.31	--	11,536,561.00	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额10,877,464.91元，占预付款项年末余额合计数的比例95.49%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,017,251.24	2,584,800.52
合计	1,017,251.24	2,584,800.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金及押金	218,112.06	543,313.58
备用金	268,384.95	269,266.75
往来款项及其他	667,050.27	2,106,004.25
合计	1,153,547.28	2,918,584.58

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	333,784.06			333,784.06
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	61,369.37			61,369.37
本期转回	258,857.39			258,857.39
2020 年 12 月 31 日余额	136,296.04			136,296.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	998,215.22
1 至 2 年	8,040.00
2 至 3 年	40,736.16
3 年以上	106,555.90
3 至 4 年	55,553.00
5 年以上	51,002.90
合计	1,153,547.28

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	333,784.06	61,369.37	258,857.39			136,296.04

合计	333,784.06	61,369.37	258,857.39			136,296.04
----	------------	-----------	------------	--	--	------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
定增发行费	往来款项及其他	525,190.17	1 年以内	45.53%	10,503.80
人才公寓押金	押金、保证金	71,692.06	2-3 年及 3 年以上	6.21%	68,514.94
深圳市星辉实业集团有限公司	押金、保证金	70,780.00	1 年以内	6.14%	1,415.60
北京京东世纪贸易有限公司	押金、保证金	30,000.00	3 年以上	2.60%	30,000.00
中国移动通信集团设计院有限公司	押金、保证金	20,000.00	2-3 年	1.73%	5,000.00
合计	--	717,662.23	--	62.21%	115,434.34

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	281,763.88	3,043.18	278,720.70	323,693.82		323,693.82
在产品	779,860.93		779,860.93	1,799,053.10		1,799,053.10
库存商品	3,843,822.16	1,089,878.08	2,753,944.08	4,788,245.03	858,524.68	3,929,720.35
合计	4,905,446.97	1,092,921.26	3,812,525.71	6,910,991.95	858,524.68	6,052,467.27

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		3,043.18				3,043.18
库存商品	858,524.68	1,203,606.18		529,938.18	442,314.60	1,089,878.08
合计	858,524.68	1,206,649.36		529,938.18	442,314.60	1,092,921.26

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	907,500.00	9,075.00	898,425.00			
合计	907,500.00	9,075.00	898,425.00			

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

√ 适用 □ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	9,075.00			
合计	9,075.00			--

其他说明：

本集团与客户销售合同中约定质保金条款，由于本集团对质保金收款的权利取决于时间流逝之外的其他因素（产品质量保证），从而形成合同资产。

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重要的债权投资/其他债权投资		

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	866,768.30	1,769,610.31
预缴企业所得税	1,494,803.75	869,528.74
合计	2,361,572.05	2,639,139.05

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	53,260,273.65			1,193,633.53							54,453,907.18	
深圳嘉道方直教育产业投资企业(有限合伙)	44,340,295.76	12,000,000.00		-583,940.13		12,181.73					55,768,537.36	

通航教育科技 有限公司										
江西新华云教 育科技有限公 司	8,000,000.00			779,065.50						8,779,065.50
深圳市深出发 教育科技有限 公司		350,000.00		-94,501.13						255,498.87
小计	105,600,569.41	12,350,000.00		1,294,257.77		12,181.73				119,257,008.91
合计	105,600,569.41	12,350,000.00		1,294,257.77		12,181.73				119,257,008.91

其他说明

注 1：本公司与深圳嘉道谷投资管理有限公司及深圳嘉道功程股权投资基金（有限合伙）对原《合伙协议》进行修订，根据修订后合伙协议本公司认缴出资额为 6000 万元，本报告期内本公司按照合伙协议实缴剩余出资额 1200 万，本次出资后本公司出资义务已经履行完毕。

注 2：本公司于 2019 年 2 月 27 日与通航人力资源有限公司签署《关于通航教育科技有限公司之股权转让协议》，公司以自有资金人民币 1 元受让通航人力资源所持有的通航教育科技有限公司（下称“通航教育”）15%的股权，对应认缴通航教育注册资本人民币 750 万元（未实缴）。由于参股通航教育公司以来，各项工作未能如期推进，同时受疫情影响对未来经营无法预测，经双方沟通协商，同意公司退出通航教育科技有限公司投资，并返还人民币 1 元投资款。本公司已于 2020 年 3 月 27 日与通航人力资源签署了《股权转让协议》，并完成了股权转让手续。

注 3：2019 年 11 月 18 日，本公司与深圳市海天出版社有限责任公司合资设立深圳市深出发教育科技有限公司，本公司认缴出资人民币 4,900,000.00 元，占注册资本的 49%，本年实缴 35 万元。根据章程约定，本公司委派董事一名，因此对深出发教育科技有限公司具有重大影响。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	84,690,626.13	89,554,843.04
合计	84,690,626.13	89,554,843.04

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	98,541,560.45	2,774,817.00	6,797,880.61	2,739,675.44	110,853,933.50
2.本期增加金额			283,919.00	6,642.30	290,561.30
(1) 购置			283,919.00	6,642.30	290,561.30
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额		6,725.00	288,166.15	20,726.48	315,617.63
(1) 处置或报废		6,725.00	288,166.15	20,726.48	315,617.63
4.期末余额	98,541,560.45	2,768,092.00	6,793,633.46	2,725,591.26	110,828,877.17
二、累计折旧					
1.期初余额	12,018,360.68	2,578,816.52	4,979,778.20	1,722,135.06	21,299,090.46
2.本期增加金额	3,960,759.36	7,165.44	713,389.03	433,385.11	5,114,698.94
(1) 计提	3,960,759.36	7,165.44	713,389.03	433,385.11	5,114,698.94
3.本期减少金额		6,388.75	249,459.46	19,690.15	275,538.36
(1) 处置或报废		6,388.75	249,459.46	19,690.15	275,538.36
4.期末余额	15,979,120.04	2,579,593.21	5,443,707.77	2,135,830.02	26,138,251.04
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	82,562,440.41	188,498.79	1,349,925.69	589,761.24	84,690,626.13
2.期初账面价值	86,523,199.77	196,000.48	1,818,102.41	1,017,540.38	89,554,843.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	29,632,286.64

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

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

单位：元

项目	合计

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额			900,000.00	15,357,694.29	16,257,694.29
2.本期增加金额				386,401.02	386,401.02
(1) 购置				386,401.02	386,401.02
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			900,000.00	15,744,095.31	16,644,095.31
二、累计摊销					
1.期初余额			500,000.00	13,436,181.76	13,936,181.76
2.本期增加金额			150,000.00	954,086.24	1,104,086.24
(1) 计提			150,000.00	954,086.24	1,104,086.24
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			650,000.00	14,390,268.00	15,040,268.00
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			250,000.00	1,353,827.31	1,603,827.31
2.期初账面价值			400,000.00	1,921,512.53	2,321,512.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
仓库装修费	5,016.21		5,016.21		
柳州 SA 项目	119,624.51			119,624.51	
合计	124,640.72		5,016.21	119,624.51	

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,277,185.10	129,473.85	903,190.46	90,881.60
存货跌价准备	1,092,921.26	117,088.09	858,524.68	93,648.43
合同资产减值	9,075.00	907.50		
合计	2,379,181.36	247,469.44	1,761,715.14	184,530.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		247,469.44	170,599.16	13,930.87
递延所得税负债			170,599.16	50,929.18

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

可抵扣亏损	1,279,964.49	1,541,046.92
合计	1,279,964.49	1,541,046.92

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020		668,447.20	
2021	271,256.51	905,361.60	
2022	951,679.99	1,303,663.08	
2023	1,029,395.85	1,029,395.85	
2024	2,257,319.96	2,257,319.96	
2025	610,205.65		
合计	5,119,857.96	6,164,187.69	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	10,140,677.58	7,362,936.75
应付暂估款	2,477,441.49	2,126,495.51
其他		2,045.20
合计	12,618,119.07	9,491,477.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	1,017,990.47	2,268,801.43
合计	1,017,990.47	2,268,801.43

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,335,325.80	40,184,202.09	37,944,001.32	7,575,526.57
二、离职后福利-设定提存计划		187,292.01	187,292.01	
三、辞退福利		576,207.28	576,207.28	
合计	5,335,325.80	40,947,701.38	38,707,500.61	7,575,526.57

(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	5,335,325.80	38,245,819.34	36,005,618.57	7,575,526.57

2、职工福利费		829,711.20	829,711.20	
3、社会保险费		624,406.25	624,406.25	
其中：医疗保险费		554,001.11	554,001.11	
工伤保险费		14,278.53	14,278.53	
生育保险费		48,923.19	48,923.19	
其他		7,203.42	7,203.42	
4、住房公积金		484,265.30	484,265.30	
合计	5,335,325.80	40,184,202.09	37,944,001.32	7,575,526.57

(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		181,931.77	181,931.77	
2、失业保险费		5,360.24	5,360.24	
合计		187,292.01	187,292.01	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	701,849.74	3,035.27
个人所得税	178,075.90	119,338.29
城市维护建设税	45,513.05	120.72
教育费附加	32,509.32	86.23
印花税	5,182.30	3,842.58
合计	963,130.31	126,423.09

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,961,077.36	6,319,490.50
合计	6,961,077.36	6,319,490.50

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	687,133.54	690,773.54
版权费	4,314,954.15	4,061,012.77
往来款项及其他	1,958,989.67	1,567,704.19
合计	6,961,077.36	6,319,490.50

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	106,152.75	294,944.19
合计	106,152.75	294,944.19

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

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

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	429,042.78		429,042.78		
合计	429,042.78		429,042.78		--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
外语互动学习平台创新	7,135.76		7,135.76					与资产相关
基于移动平台的小学英语 同步课程资源系统	17,000.18		17,000.18					与资产相关
基于 SAAS 的云智能个性 化教育综合互动平台	386,666.84		386,666.84					与资产相关
同步学智能学习数字出版	18,240.00					18,240.00		与资产相关
合计	429,042.78		410,802.78			18,240.00		

其他说明：

1) 根据深圳市发展与改革委员会深发改[2013]535 号文件相关规定，本公司获得深圳市经济贸易和信息化委员会的外语互动学习平台创新项目无偿资助款 80 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，该项目已全部结转损益。

2) 为落实深圳市发展与改革委员会的深发改[2014]939 号文件相关规定，本公司获得深圳市科技创新委员会的基于移动平台的小学英语同步课程资源系统无偿资助款 100 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，该项目已全部结转损益。

3) 根据深发改[2013]535 号文件相关规定，本公司获得深圳市发展改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会文件的深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目基于 SAAS 的云智能个性化教育综合互动平台无偿资助 290 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，该项目已全部结转损益。

4) 根据《深圳市财政委员会中国深圳市委宣传部等部门关于下达深圳市文化创意产业发展专项资金 2018 年度核心技术研发等项目扶持计划的通知》（深财科[2018]17 号），本公司获得同步学智能学习数字出版项目扶持资金 106 万元。项目已完结，截至 2020 年 12 月 31 日，该项目已结转损益 1,041,760.00 元。根据文件规定，对于未使用资金需要退回，本公司将资金结余进行转出。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

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

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	281,747,580.52			281,747,580.52
其他资本公积		12,181.73		12,181.73
合计	281,747,580.52	12,181.73		281,759,762.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本集团联营企业深圳嘉道方直教育产业投资企业，因本年度本集团增资及其他方资本变动导致股权持股比例由 39.87% 下降为 39.74%，对应变动影响调整其他资本公积。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,509,148.87	3,010,011.83		26,519,160.70
合计	23,509,148.87	3,010,011.83		26,519,160.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	153,518,350.82	124,698,323.79
调整后期初未分配利润	153,518,350.82	124,698,323.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,193,368.73	32,187,455.63
减：提取法定盈余公积	3,010,011.83	3,367,428.60
应付普通股股利	8,391,554.50	
期末未分配利润	173,310,153.22	153,518,350.82

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	122,322,181.37	43,675,194.73	109,014,398.01	36,585,007.75

合计	122,322,181.37	43,675,194.73	109,014,398.01	36,585,007.75
----	----------------	---------------	----------------	---------------

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合并	合计
商品类型			122,322,181.37	122,322,181.37
其中：				
方直金太阳教育软件			92,871,427.81	92,871,427.81
其他产品			13,467,534.54	13,467,534.54
技术开发服务收入			15,983,219.02	15,983,219.02
按经营地区分类			122,322,181.37	122,322,181.37
其中：				
华北区			28,052,843.16	28,052,843.16
华东区			11,832,657.45	11,832,657.45
华南区			72,799,064.77	72,799,064.77
其他地区			9,637,615.99	9,637,615.99
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计			122,322,181.37	122,322,181.37

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	547,747.46	537,867.30
教育费附加	391,234.40	384,190.94

其他	685,950.65	189,403.63
合计	1,624,932.51	1,111,461.87

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	10,116,942.79	10,919,558.47
差旅费	555,458.93	1,253,159.36
业务宣传费	2,810,175.93	2,574,601.35
办公费用	104,848.61	142,566.26
租赁及物管费	1,120,335.41	1,635,916.52
业务招待费	562,390.72	1,204,339.44
折旧费	1,152,325.32	1,239,397.51
运输费用	296,395.94	293,037.61
会务费及培训费	61,344.34	446,077.57
通讯费及网络费	51,631.11	95,389.34
其他	332,411.59	866,008.08
合计	17,164,260.69	20,670,051.51

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	9,991,019.33	9,045,545.71
差旅费	349,032.77	459,634.82
办公费用	364,298.26	418,318.15
租赁及物管费	170,696.42	166,311.93
业务招待费	1,252,789.90	811,258.67
折旧及摊销费	1,345,290.53	1,679,070.10
会费及年审费、中介机构费	813,252.19	978,411.84
通讯费及网络费	224,593.06	246,585.75
培训费	565,832.68	363,931.67
其他	774,596.16	533,633.90

合计	15,851,401.30	14,702,702.54
----	---------------	---------------

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	16,797,336.18	14,823,293.55
折旧费	1,440,271.81	1,770,909.64
版权费	3,783,589.01	4,345,456.11
摊销费	775,885.00	838,976.98
对外委托	1,028,067.73	707,612.36
差旅费	165,887.84	173,616.55
办公费用	90,232.74	151,219.65
租赁及物管费	468,481.74	520,126.41
通讯费及网络费	1,986,732.74	954,284.10
其他	369,196.18	361,016.94
合计	26,905,680.97	24,646,512.29

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	640,600.01	95,000.00
减：利息收入	7,079,681.90	13,081,567.68
加：汇兑损失		
其他支出	21,351.43	18,687.91
合计	-6,417,730.46	-12,967,879.77

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还	3,644,354.29	3,615,031.48
南山区自主创新产业发展专项资金资助款	181,900.00	967,500.00

深圳市文化创意产业发展专项资金扶持款		574,639.40
个税手续费返还	27,581.51	27,042.45
2020 年技改倍增专项资助计划质量品牌双提升类似资助计划-质量品牌双提升项目	270,000.00	
2020 年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金拟资助项目-企业研发投入支持计划项目	333,900.00	
2019 年度企业研究开发资助计划资助项目	528,000.00	
南山区自主创新产业发展专项资金 2020 年资助项目-疫情期间贷款贴息项目	172,400.00	
其他	260,178.88	107,857.66
合计	5,418,314.68	5,292,070.99

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	1,294,257.77	-838,463.17
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,960,185.36	5,315,570.74
合计	5,254,444.13	4,477,107.57

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他应收款坏账损失	197,488.02	2,965,066.67
应收账款坏账损失	-583,227.63	-88,434.61
合计	-385,739.61	2,876,632.06

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-676,711.18	-1,097,221.12
合同资产减值损失	-9,075.00	
合计	-685,786.18	-1,097,221.12

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	410,802.78	778,878.02	410,802.78
其他	775.44	51,345.54	775.44
合计	411,578.22	830,223.56	411,578.22

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基于云计算的教育质量监测与评价系统	深圳市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		7,700.98	与资产相关
中小学教育游戏平台	深圳市文体旅游局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		43,315.81	与资产相关
外语互动学习平台创新	深圳市经济贸易和信息	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	否	否	7,135.76	47,861.31	与资产相关

	化委员会		的补助					
基于移动平台的小学英语同步课程资源系统	深圳市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	17,000.18	99,999.96	与资产相关
基于 SAAS 的云智能个性化教育综合互动平台开发及产业化项目	深圳市经济贸易和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	386,666.84	579,999.96	与资产相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		101,726.71	
资产报废、毁损损失	35,219.27	46,018.59	35,219.27
其他	6,539.25	275,542.87	6,539.25
合计	41,758.52	423,288.17	41,758.52

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,657,868.37	3,624,515.45
递延所得税费用	-284,467.75	582,826.11
合计	2,373,400.62	4,207,341.56

(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	33,489,494.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,348,949.44
子公司适用不同税率的影响	152,098.12
非应税收入的影响	-55,095.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,374.01

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-413,633.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	152,551.42
研发费用加计扣除影响	-940,806.89
其他	2,963.94
所得税费用	2,373,400.62

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,079,681.90	6,436,163.43
政府补助	1,732,278.01	1,121,825.28
往来款及其他	42,754,061.64	10,494,834.51
合计	51,566,021.55	18,052,823.22

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	18,982,372.85	15,692,833.96
往来款及其他	43,406,418.38	25,773,403.89
合计	62,388,791.23	41,466,237.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	31,116,093.73	32,014,725.15
加：资产减值准备	1,071,525.79	-1,779,410.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,114,698.94	5,534,242.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,104,086.24	1,199,999.42
长期待摊费用摊销	5,016.21	159,954.81
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,219.27	46,018.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	640,600.01	-6,550,404.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,254,444.13	-4,477,107.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-62,939.41	843,164.62

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-221,528.34	-260,338.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,005,544.98	853,952.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,207,440.65	2,947,479.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,620,862.67	-6,247,889.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,967,295.31	24,284,385.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	319,510,759.17	313,625,415.81
减：现金的期初余额	313,625,415.81	241,150,175.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,885,343.36	72,475,240.24

(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	319,510,759.17	313,625,415.81
其中：库存现金	5,758.62	27,856.15
可随时用于支付的银行存款	319,505,000.55	313,597,559.66
三、期末现金及现金等价物余额	319,510,759.17	313,625,415.81

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
南山区自主创新产业发展专项资金资助款	181,900.00	其他收益	181,900.00
2020 年技改倍增专项资助计划质量品牌双提升类似资助计划-质量品牌双提升项目	270,000.00	其他收益	270,000.00
2020 年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分专项资金拟资助项目-企业研发投入支持计划项目	333,900.00	其他收益	333,900.00
2020 年度南山区自主创新产业发展专项资金 文化产业发展分专项资金资助项目	8,500.00	其他收益	8,500.00
2019 年度企业研究开发资助计划资助项目	528,000.00	其他收益	528,000.00
南山区自主创新产业发展专项资金 2020 年资助项目-疫情期间贷款贴息项目	172,400.00	其他收益	172,400.00
博士后设站单位日常管理经费资助	50,000.00	其他收益	50,000.00
增值税返还	3,644,354.29	其他收益	3,644,354.29
项目专项补助	410,802.78	营业外收入	410,802.78
其他	201,678.88	其他收益	201,678.88

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
同步学智能学习数字出版	18,240.00	资金结余需退回

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市连邦信息技术有限公司	深圳	深圳	贸易服务	100.00%		收购
深圳市木愚科技有限公司	深圳	深圳	贸易服务	100.00%		投资设立
徐州金太阳教育科技有限公司	徐州	徐州	贸易服务		55.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
徐州金太阳教育科技有限公司	45.00%	-77,275.00		-3,725.66

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

徐州金太阳教育科技有限公司	44,414.85	277,825.08	322,239.93	330,519.18	330,519.18	15,327.13	444,483.31	459,810.44	296,367.46	296,367.46
---------------	-----------	------------	------------	------------	------------	-----------	------------	------------	------------	------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
徐州金太阳教育科技有限公司	362,190.58	-171,722.23	-171,722.23	30,795.82	240,545.82	-383,845.51	-383,845.51	-18,218.37

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳嘉道方直教育产业投资企业(有限合伙)	深圳市	深圳市	投资咨询	39.74%		权益法
深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司(注1)	深圳市	深圳市	吸收存款、发放贷款	10.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）	深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）	深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司
流动资产	140,350,819.02		111,270,220.44	
资产合计	140,350,819.02	2,205,348,785.92	111,270,220.44	1,881,783,086.52
负债合计		1,660,809,714.16		1,349,180,350.09
归属于母公司股东权益	140,350,819.02	544,539,071.76	111,270,220.44	532,602,736.43
按持股比例计算的净资产份额	55,768,537.36	54,453,907.18	44,340,295.76	53,260,273.65
对联营企业权益投资的账面价值	55,768,537.36	54,453,907.18	44,340,295.76	53,260,273.65
营业收入	356,435.64	51,972,436.50		56,307,567.96
净利润	-1,469,401.42	11,936,335.33	-4,133,806.20	10,575,505.18
综合收益总额	-1,469,401.42	11,936,335.33	-4,133,806.20	10,575,505.18

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

投资账面价值合计	9,034,564.37	8,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	684,564.37	-1.00
--综合收益总额	684,564.37	-1.00
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

1.信用风险

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

本集团持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额 66.49%(2019 年：67.63%)。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团的前五名其他应收款占本集团其他应收款总额 62.21% (2019 年：81.94%)。

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

2.流动性风险

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

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	—	—	—	—	—
货币资金	319,510,759.17	-	-	-	319,510,759.17
应收账款	35,008,541.80	-	-	-	35,008,541.80
其他应收款	1,153,547.28	-	-	-	1,153,547.28
合同资产	907,500.00				907,500.00
金融负债	—	—	—	—	—
应付账款	12,618,119.07	-	-	-	12,618,119.07
其他应付款	6,961,077.36	-	-	-	6,961,077.36

3. 市场风险

(1) 汇率风险

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

（2）利率风险

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在有息负债，利率变动对本集团影响较小。

（3）价格风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			100,000,000.00	100,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			100,000,000.00	100,000,000.00
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

控股股东及最终控制方	国籍	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄元忠	中国	17.17	17.17

本企业最终控制方是黄元忠。

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

张文凯	董事、总经理
李枫	副总经理兼董事会秘书
武文静	副总经理
贺林英	副总经理兼财务总监
卢庆华	副总经理兼技术总监
杨正华	副总经理
艾倩兰	监事会主席
安令喆	监事
刘念	监事
黄元忠	董事长
陈克让	董事
陈伟强	独立董事
乔东斌	外部董事
周俊祥	独立董事
吴永平	独立董事
北京执象科技发展有限公司	本公司股东施加重大影响的其他企业
江西新华云教育科技有限公司	联营公司
深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	联营公司

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

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
深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	销售服务	29,126.21	45,000.00
深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	利息收入	4,090,154.06	4,219,873.69
北京执象科技发展有限公司	销售商品	117,256.64	-
江西新华云教育科技有限公司	销售商品	25,732.78	-
合计	——	4,262,269.69	4,264,873.69

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	5,480,900.00	5,069,000.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货款	江西新华云教育科技有限公司	27,276.75	272.77		

(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

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
货币资金	深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	136,368,643.14	159,725,018.13

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2020 年 12 月 31 日，本集团对外签定的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项目名称	本年末最低租赁付款额
资产负债表日后第 1 年	364,680.00
资产负债表日后第 2 年	60,780.00
资产负债表日后第 3 年	-
以后年度	-
合计	425,460.00

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本集团存在如下未决诉讼：

1、公司与杭州菲助科技有限公司之间著作权权属、侵权纠纷案件

本公司就与杭州菲助科技有限公司之间“人教版 PEP 三年级上 U1 Part C Story time”动画视频的著作权、侵权纠纷，“牛津少儿英语 Let's Go 4 U3 Talk”动画视频的著作权权属、侵权纠纷，向杭州市滨江区人民法院提起诉讼。杭州市滨江区人民法院分别于 2020 年 3 月 17 日、2020 年 7 月 28 日受理案件，并分别于 2020 年 5 月 11 日、2020 年 11 月 25 日开庭审理，案件作出一审判决，杭州市滨江区人民法院判定上述两种动画视频的著作权归属于本公司，杭州菲助科技有限公司未经许可使用属于侵权行为。杭州菲助科技有限公司不服一审判决向二审浙江省杭州市中级人民法院提起上诉、截止报告报出日，“人教版 PEP

三年级上 U1 Part C Story time” 动画视频的著作权案件二审驳回杭州菲助科技有限公司的上诉，维持一审原判；“牛津少儿英语 Let's Go 4 U3 Talk” 动画视频的著作权权属案件仍处于二审程序中。

上述事项对本集团无重大影响。

(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

拟分配的利润或股利	9,230,709.95
经审议批准宣告发放的利润或股利	9,230,709.95

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	34,328,706.80	100.00%	1,134,090.68	3.30%	33,194,616.12	22,511,680.16	100.00%	569,406.40	2.53%	21,942,273.76
其中：										
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,328,706.80	100.00%	1,134,090.68	3.30%	33,194,616.12	22,511,680.16	100.00%	569,406.40	2.53%	21,942,273.76
合计	34,328,706.80	100.00%	1,134,090.68		33,194,616.12	22,511,680.16	100.00%	569,406.40		21,942,273.76

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	30,129,985.04	301,299.85	1.00%
1-2 年	2,941,286.15	294,128.62	10.00%
2-3 年	1,026,819.13	308,045.73	30.00%
3 年以上	230,616.48	230,616.48	100.00%
合计	34,328,706.80	1,134,090.68	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	30,129,985.04
1 至 2 年	2,941,286.15
2 至 3 年	1,026,819.13
3 年以上	230,616.48
3 至 4 年	230,616.48
合计	34,328,706.80

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	569,406.40	576,709.28		12,025.00		1,134,090.68
合计	569,406.40	576,709.28		12,025.00		1,134,090.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	12,025.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五合计	23,278,679.03	67.81%	459,389.83
合计	23,278,679.03	67.81%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,637,266.33	12,530,897.28
合计	11,637,266.33	12,530,897.28

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	213,472.06	538,673.58
备用金	268,384.95	269,266.75
往来款项及其他	11,286,801.36	12,052,990.61
合计	11,768,658.37	12,860,930.94

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	330,033.66			330,033.66
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	60,215.77			60,215.77
本期转回	258,857.39			258,857.39
2020 年 12 月 31 日余额	131,392.04			131,392.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,617,966.31
1 至 2 年	8,000.00
2 至 3 年	39,236.16
3 年以上	103,455.90
3 至 4 年	55,553.00
5 年以上	47,902.90
合计	11,768,658.37

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	330,033.66	60,215.77	258,857.39			131,392.04
合计	330,033.66	60,215.77	258,857.39			131,392.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市连邦信息技术有限公司	内部往来款	10,758,022.19	1 年以内	91.41%	
定增发行费	往来款项及其他	525,190.17	1 年以内	4.46%	10,503.80
人才公寓押金	押金、保证金	71,692.06	2-3 年及 3 年以上	0.61%	68,514.94
深圳市星辉实业集团有限公司	押金、保证金	70,780.00	1 年以内	0.60%	1,415.60
北京京东世纪贸易有限公司	押金、保证金	30,000.00	3 年以上	0.25%	30,000.00
合计	--	11,455,684.42	--	97.34%	110,434.34

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资	119,257,008.91		119,257,008.91	105,600,569.41		105,600,569.41
合计	122,257,008.91		122,257,008.91	108,600,569.41		108,600,569.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市联邦信息技术有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
深圳市木愚科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	3,000,000.00					3,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面 价值)	本期增减变动								期末余额(账面 价值)	减值 准备 期末 余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	53,260,273.65			1,193,633.53							54,453,907.18	
深圳嘉道方直教育产业投资企业(有限合伙)	44,340,295.76	12,000,000.00		-583,940.13		12,181.73					55,768,537.36	
通航教育科技有限公司												
江西新华云教育科技有限公司	8,000,000.00			779,065.50							8,779,065.50	
深圳市深出发教育科技有限公司		350,000.00		-94,501.13							255,498.87	
小计	105,600,569.41	12,350,000.00		1,294,257.77		12,181.73					119,257,008.91	

合计	105,600,569.41	12,350,000.00	1,294,257.77	12,181.73			119,257,008.91
----	----------------	---------------	--------------	-----------	--	--	----------------

(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	119,086,749.31	43,181,852.96	108,584,927.22	36,529,927.39
合计	119,086,749.31	43,181,852.96	108,584,927.22	36,529,927.39

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合并	合计
商品类型			119,086,749.31	119,086,749.31
其中：				
方直金太阳教育软件			92,871,427.81	92,871,427.81
其他产品			10,232,102.48	10,232,102.48
技术开发服务收入			15,983,219.02	15,983,219.02
按经营地区分类			119,086,749.31	119,086,749.31
其中：				
华北区			28,052,843.16	28,052,843.16
华东区			11,470,466.87	11,470,466.87
华南区			69,925,823.29	69,925,823.29
其他地区			9,637,615.99	9,637,615.99
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计			119,086,749.31	119,086,749.31

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

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	1,294,257.77	-838,463.17
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,960,185.36	5,315,570.74
合计	5,254,444.13	4,477,107.57

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	-35,219.27	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,113,817.71	政府资助
委托他人投资或管理资产的损益	3,960,185.36	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,763.81	其他
减：所得税影响额	602,974.11	
少数股东权益影响额	961.09	
合计	5,429,084.79	--

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	4.89%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.04%	0.15	0.15

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

第十三节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、 经公司法定代表人签名的 2020 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

2021 年 4 月 27 日