

证券代码：300235

证券简称：方直科技

公告编号：2021-048

深圳市方直科技股份有限公司

2021 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	39,741,797.09	-30.07%	89,865,982.60	-15.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,025,361.77	-28.71%	25,376,143.25	-33.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	13,790,345.73	-29.06%	21,117,439.39	-36.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	——	——	-3,715,670.94	64.40%
基本每股收益（元/股）	0.0895	-28.74%	0.1512	-33.25%
稀释每股收益（元/股）	0.0895	-28.74%	0.1512	-33.25%
加权平均净资产收益率	2.28%	-0.98%	3.85%	-2.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	694,853,758.60	678,658,437.04	2.39%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	665,565,599.47	649,420,166.17	2.49%	

(二)非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-19,748.15	-40,191.33	固定资产处置
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	247,623.17	1,773,712.99	政府资助
委托他人投资或管理资产的损益	1,180,030.75	3,071,118.30	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,310.00	205,855.60	其他
减：所得税影响额	217,873.68	751,465.65	
少数股东权益影响额（税后）	326.05	326.05	
合计	1,235,016.04	4,258,703.86	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司不存在将《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的情形。

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

项目名称	变动金额（万元）	变动比例	变动原因
交易性金融资产	5,000.00	50.00%	主要系本报告期，利用闲置资金购买银行理财产品增加所致。
应收账款	1,811.28	53.48%	主要系秋季开学旺季，教育系统征订业务确认收入，形成的应收账款较大所致。
预付款项	809.79	71.09%	主要系报告期内项目软硬件设备采购增加所致。
其他应收款	149.11	146.58%	主要系在不影响公司主营业务发展的前提下，公司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所致。
存货	309.70	81.23%	主要系报告期因公司业务开展的需要，购置项目软硬件设备采购增加所致。
其他流动资产	-67.21	-28.46%	主要系年初留存的进项税额在本期进行抵扣所致。
无形资产	-61.79	-38.53%	主要系公司无形资产摊销所致。
合同负债	380.39	373.67%	主要系报告期内销售合同的预收款项增加所致。
应付职工薪酬	-695.57	-91.82%	主要系上年末计提的薪酬在本年度内支付所致。
应交税费	499.5	518.58%	主要系销售旺季教育系统征订业务确认的收入增加，使增值税和企业所得税同步增加。
其他应付款	-287.00	-41.23%	主要系支付了上年末计提的版权费所致。

其他流动负债	50.61	476.78%	主要系合同负债金额增加，税金相应增加所致。
研发费用	681.04	43.34%	主要系随着行业技术的不断升级，为充分满足客户需求，公司加大了教育产品的研发投入。
其他收益	82.19	35.82%	主要系本报告期取得的政府资助款项高于去年同期所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	86.82	126.93%	主要系期末应收账款余额较去年同期减少，相应计提坏帐准备减少所致。
营业外收入	-20.47	-49.83%	主要系去年同期确认了部分与资产有关的政府资助款项所致。
营业外支出	3.99	2191.65%	主要系固定资产报废处置所致。
经营活动产生的现金流量净额	672.13	64.40%	主要系本报告期，销售商品收到的现金较上年同期增加较多所致。
投资活动产生的现金流量净额	-13,999.20	-153.28%	主要系本报告期，利用闲置资金购买银行理财产品结算周期差异所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-832.78	-922.35%	主要系去年同期公司向宁波银行办理短期借款1300万元，补充流动资金所致。

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,291	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
黄元忠	境内自然人	17.17%	28,810,623	21,607,967	质押	5,459,998
黄晓峰	境内自然人	13.01%	21,838,477	16,378,858		
陈克让	境内自然人	10.44%	17,518,478	13,138,858	质押	8,500,000
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			
深圳市前海永诚资产管理有限公司-永诚 1 号证券私募基金	其他	1.87%	3,144,152			
衷唯菁	境内自然人	0.59%	995,600			
杨颖	境内自然人	0.55%	926,100	926,053		
张文凯	境内自然人	0.55%	923,871	692,903		
麦容章	境内自然人	0.37%	625,200			
邱婉	境内自然人	0.35%	588,001			
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	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			

黄元忠	7,202,656	人民币普通股	7,202,656
黄晓峰	5,459,619	人民币普通股	5,459,619
陈克让	4,379,620	人民币普通股	4,379,620
深圳市前海永诚资产管理有限公司-永诚1号证券私募基金	3,144,152	人民币普通股	3,144,152
衷唯菁	995,600	人民币普通股	995,600
麦容章	625,200	人民币普通股	625,200
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
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。公司未知上述其他无限售流通股股东之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 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

(二)公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

(三)限售股份变动情况

适用 不适用

三、其他重要事项

适用 不适用

1、向特定对象发行股票事项

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
公司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	2020年04月08日	www.cninfo.com.cn
	2020年05月15日	
	2020年06月29日	
公司于2020年7月7日收到深交所出具的《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）	2020年07月08日	www.cninfo.com.cn
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）。公司于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	2020年08月11日	www.cninfo.com.cn
	2020年09月02日	

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。		
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》	2020年09月02日	www.cninfo.com.cn
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】	2020年09月03日	www.cninfo.com.cn
公司于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》	2020年09月08日	www.cninfo.com.cn
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），同意公司向特定对象发行股票的注册申请，批复自同意注册之日起12个月内有效。	2020年11月17日	www.cninfo.com.cn
鉴于公司尚未向特定对象发行股票，为确保本次向特定对象发行股票工作的顺利推进，有效衔接股东大会决议的有效期，公司于2021年7月2日、2021年7月19日分别召开了第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十六次会议及2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于延长公司向特定对象发行股票股东大会决议有效期的议案》《关于延长授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜有效期的议案》，董事会提请股东大会将本次向特定对象发行股票的股东大会决议有效期、授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的有效期自原届满之日起延长至中国证监会出具的批复有效期届满日。	2021年7月3日	www.cninfo.com.cn
	2021年7月19日	

2、2021年7月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》在内的多项政策、规章和规定。方直科技深刻认识“双减”政策的重大意义，并认真贯彻落实相关政策的精神，公司将持续为中小学教学信息化打造综合解决方案，在“人工智能+教育”方向进行探索和布局。为教师提供同步备课资料、精品课堂资源、授课工具、海量同步题库，轻松解决备课难题，帮助教师提高课堂效率；为学生提供趣味学习内容、个性学习空间、多样互动课堂、智能学情分析，让学生学习更有趣、高效；为学校提供教务、教学、评价管理综合应用，辅助学校领导决策管理，实现学校教学质量的全面提升，助力推动教育信息化建设，为区域教育实现更高质量发展提供有效路径。

四、季度财务报表

(一)财务报表

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	2021 年 9 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	257,902,649.61	319,510,759.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	150,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	51,980,419.08	33,867,652.77
应收款项融资		
预付款项	19,489,238.15	11,391,319.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,508,354.92	1,017,251.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,909,514.16	3,812,525.71
合同资产	898,425.00	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	1,689,463.58	2,361,572.05
流动资产合计	491,378,064.50	472,859,505.25
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	119,269,903.36	119,257,008.91
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	82,560,919.10	84,690,626.13
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	351,809.42	
无形资产	985,908.81	1,603,827.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	307,153.41	247,469.44

其他非流动资产		
非流动资产合计	203,475,694.10	205,798,931.79
资产总计	694,853,758.60	678,658,437.04
流动负债：		
短期借款		
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	12,942,575.65	12,618,119.07
预收款项		
合同负债	4,821,892.46	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	619,795.78	7,575,526.57
应交税费	5,957,766.81	963,130.31
其他应付款	4,091,059.32	6,961,077.36
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	612,270.19	106,152.75
流动负债合计	29,045,360.21	29,241,996.53
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	351,809.42	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	351,809.42	
负债合计	29,397,169.63	29,241,996.53

所有者权益：		
股本	167,831,090.00	167,831,090.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	281,759,762.25	281,759,762.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,826,145.22	26,519,160.70
一般风险准备		
未分配利润	187,148,602.00	173,310,153.22
归属于母公司所有者权益合计	665,565,599.47	649,420,166.17
少数股东权益	-109,010.50	-3,725.66
所有者权益合计	665,456,588.97	649,416,440.51
负债和所有者权益总计	694,853,758.60	678,658,437.04

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、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	89,865,982.60	105,878,950.53
其中：营业收入	89,865,982.60	105,878,950.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	66,386,643.36	69,624,538.97
其中：营业成本	28,134,323.03	37,327,414.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,091,960.98	1,190,250.84
销售费用	11,901,221.94	11,199,294.04
管理费用	8,052,315.18	8,771,643.58
研发费用	22,522,362.03	15,711,997.06
财务费用	-5,315,539.80	-4,576,060.94
其中：利息费用		514,347.23

利息收入	5,072,981.56	5,108,772.72
加：其他收益	3,116,377.62	2,294,481.51
投资收益（损失以“-”号填列）	2,734,012.75	3,768,750.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-337,105.55	-191,434.38
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）	184,178.98	-683,973.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,513,908.59	41,633,671.04
加：营业外收入	206,090.00	410,802.93
减：营业外支出	41,669.26	1,818.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,678,329.33	42,042,655.66
减：所得税费用	4,407,470.92	4,077,259.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,270,858.41	37,965,396.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,270,858.41	37,965,396.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	25,376,143.25	38,017,140.43
2.少数股东损益	-105,284.84	-51,743.97
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	25,270,858.41	37,965,396.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,376,143.25	38,017,140.43
归属于少数股东的综合收益总额	-105,284.84	-51,743.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1512	0.2265
（二）稀释每股收益	0.1512	0.2265

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

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	87,666,495.76	70,562,404.87
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	1,674,193.78	3,335,558.80
收到其他与经营活动有关的现金	31,141,017.30	31,195,853.41
经营活动现金流入小计	120,481,706.84	105,093,817.08
购买商品、接受劳务支付的现金	29,183,647.54	25,617,477.63
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	35,866,750.76	29,098,409.46
支付的各项税费	7,272,044.67	5,446,418.11
支付其他与经营活动有关的现金	51,874,934.81	55,368,441.82
经营活动现金流出小计	124,197,377.78	115,530,747.02
经营活动产生的现金流量净额	-3,715,670.94	-10,436,929.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	260,000,000.00	445,000,001.00
取得投资收益收到的现金	3,071,118.30	3,960,185.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,050.00	100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	263,139,168.30	448,960,286.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,450,896.97	280,061.80
投资支付的现金	310,350,000.00	357,350,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	311,800,896.97	357,630,061.80
投资活动产生的现金流量净额	-48,661,728.67	91,330,224.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		13,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,230,709.95	8,902,895.09
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	9,230,709.95	13,902,895.09
筹资活动产生的现金流量净额	-9,230,709.95	-902,895.09
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	-61,608,109.56	79,990,399.53
加：期初现金及现金等价物余额	319,510,759.17	313,625,415.81
六、期末现金及现金等价物余额	257,902,649.61	393,615,815.34

(二)财务报表调整情况说明

1、2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

2、2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

(三)审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

深圳市方直科技股份有限公司

董事会

2021 年 10 月 28 日