



深圳市方直科技股份有限公司

2021 年年度报告

2022-008

2022 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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。

公司已在本报告第三节第十一项“公司未来发展的展望”部分对公司未来发展战略、2022 年经营计划及可能面对的风险因素进行了详细阐述，请投资者仔细阅读。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 0.20 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	37
第五节 环境和社会责任 .....	58
第六节 重要事项 .....	60
第七节 股份变动及股东情况 .....	71
第八节 优先股相关情况 .....	77
第九节 债券相关情况 .....	78
第十节 财务报告 .....	79

## 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 2021 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

## 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	2021 年度
上年同期	指	2020 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 Fangzhi Science & Technology Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
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		
公司注册地址历史变更情况	公司自 2011 年上市以来，公司注册地址变更情况如下：2019 年 5 月，公司注册地址由“深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12#楼 302”变更为“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”。		
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	518052		
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	
联系地址	深圳市南山区大新路 198 号创新大厦 B 座 9 楼	
电话	0755-86336966	
传真	0755-86336977	
电子信箱	feng.li@kingsunsoft.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
平安证券股份有限公司	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层	甘露、彭朝晖	至公司募集资金使用完毕为止

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	111,488,967.38	122,322,181.37	-8.86%	109,014,398.01
归属于上市公司股东的净利润（元）	22,868,815.55	31,193,368.73	-26.69%	32,187,455.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,983,809.60	25,764,283.94	-37.96%	19,579,416.11
经营活动产生的现金流量净额（元）	22,484,075.45	28,967,295.31	-22.38%	24,284,385.48
基本每股收益（元/股）	0.14	0.19	-26.32%	0.19
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.19	-26.32%	0.19
加权平均净资产收益率	3.48%	4.89%	-1.41%	5.27%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	685,266,192.89	678,658,437.04	0.97%	655,996,153.98
归属于上市公司股东的净资产（元）	663,058,271.77	649,420,166.17	2.10%	626,606,170.21

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	40,739,515.32	9,384,670.19	39,741,797.09	21,622,984.78
归属于上市公司股东的净利润	15,618,161.39	-5,267,379.91	15,025,361.77	-2,507,327.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,693,150.42	-6,366,056.76	13,790,345.73	-5,133,629.79
经营活动产生的现金流量净额	2,467,502.57	-5,169,088.11	-1,014,085.40	26,199,746.39

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	2021 年金额	2020 年金额	2019 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）	389,175.18	-35,219.27	-46,018.59	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）	2,493,356.72	2,113,817.71	2,424,326.70	政府资助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			6,405,389.25	
委托他人投资或管理资产的损益	4,944,715.15	3,960,185.36	5,315,570.74	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	296,212.05	-5,763.81	-85,924.04	其他



减：所得税影响额	1,238,127.10	602,974.11	1,405,304.54	
少数股东权益影响额（税后）	326.05	961.09		
合计	6,885,005.95	5,429,084.79	12,608,039.52	--

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

公司报告期不存在将《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。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

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，公司的主业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。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。2021年国家高密度出台一系列政策法规，整改校外培训机构，鼓励、引导、规范在线教育和教育信息化发展，公司的业务开展或将受到影响。

时间	机构	名称	主要内容
7月24日	中共中央办公厅、国务院办公厅	《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》	缓解教育焦虑和促进学生全面发展、健康成长；管控作业；提升课后服务水平；规范校外培训行为。
7月1日	教育部等六部门	《教育部等六部门关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》	加快推进教育新基建，构建高质量教育支撑体系。
5月21日	中央全面深化改革委员会	《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》	强化线上线下校外培训机构规范管理。
4月12日	教育部	《关于加强义务教育学校作业管理的通知》	禁止留作业作为校外培训机构日常监管的重要内容。
4月2日	教育部	《关于进一步加强中小学生睡眠管理工作的通知》	线上直播类培训结束时间不得晚于下午21点，不得以课前预习、课后巩固、作业练习、微信群打卡等任何形式布置作业。
3月31日	教育部	《关于大力推进幼儿园与小学科学衔接的指导意见》	各级教育部门要会同有关部门持续加大对校外培训机构、小学、幼儿园违反教育规律行为的治理力度，开展专项治理，落实国家有关规定，校外培训机构不得对学前儿童违规进行培训。
3月4日	教育部等六部门	《义务教育质量评价指南》	义务教育的学生的全面发展、课程的教学、学校的管理以及教师发展等方面。
2月4日	教育部	《教育部2021年工作要点》	年度教育工作总体要求是为建设高质量教育体系立柱架梁，推进教育治理体系和治理能力现代化，重点之一是积极推进教育信息化建设。此项工作以加快推进教育。信息化高质量发展，积极发展“互联网+教育”。
1月28日	教育部等五部委	《关于大力加强中小学线上教育教学资源建设与应用的意见》	中小学线上教育教学资源建设与应用工作的规范性文件。在深入总结疫情防控期间大规模在线教育宝贵经验的基础上，进一步加强中小学线上教育教学资源建设与应用工作。

方直科技是一家教育科技企业，一直聚焦中小学学校教学，为教师提供同步配套优质教学资源，教学软件是主打产品，聚集了广泛的中小学教育资源，在业界享有知名度及美誉度，树立了明确的企业识别形象，产生了较为广泛的影响力，取得了良好的品牌效应。方直科技的传统产业方向切合国家长期战略发展政策方向，与国家教育政策及具体措施同步同频。

“新冠”疫情和“双减”政策整体打击了线上和体制外学科类培训机构，虽对公司自主知识产权Linkid课程、数学思维课程的推广及销售稍有影响，但对公司主业没有根本性影响。

“新冠”疫情和“双减”政策加强和提升了学校教育责任和要求，学校将进一步引入社会力量、校外教学资源和教育科技分担繁重的教改教学责任，为公司提供机会。教育信息化持续推进对公司业务不断拓展带来机会和发展。公司全资子公司木愚科技虚拟数字人技术主要面向教育行业，其中包含虚拟教师及虚拟教学环境，基于该技术的创新产品是一款运用深度学习技术（虚拟数字人等相关技术）生成教师虚拟数字形象，并将其与数字教学内容、数字教学场景深度融合，开展优质教学的软硬件系统，是符合国家教育信息化产业政策的典型教育科技产品。

国家强调“立德树人”和“五育并举”，主张适应成长认知规律，教育政策规划体系走向健全，将推动教育行业进一步发展，投入教育领域的国家财政支出也在逐年增长。针对上述行业环境的变化，一方面，公司将始终以“人人分享优质教育”为理念，专注课堂教学，运用云计算、大数据、人工智能等技术，为学校提供智慧教学平台等信息化解决方案，使教育管理者及老师提升教务管理及教学效率。同时为广大师生和家长提供同步、配套、优质的教育资源与服务，帮助教师提升教学质量，让学生更轻松有效的掌握课堂知识和提升学习能力。另一方面，公司也将密切关注国家政策走向，紧跟政策步伐，适时调整经营方向，积极寻求业务的升级。

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，产品质量是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。公司将积极响应国家政策导向，切合教育本质，研发更有针对性和实用性同步教学软件，为广大师生提供减负增效的教育产品与服务。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）公司行业地位及主要业务

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是利用企业内外资源打造资源、平台和应用为一体的底层相通、数据互联，

功能互补的教育应用生态。综合服务于教师、学生、家长等多重互动对象，覆盖多环节的线上线下综合应用体系，提供一套系统性的整体教育解决方案。

报告期内公司主营业务未发生重大变化。公司主营业务是以教学资源为基础，凭借企业多年积累的信息技术优势，对教学、管理、学科深度融合及教育教学需求的深刻理解，运用移动互联、云计算、大数据、人工智能等技术，建立了先进的资源管理运营平台，有效的教学方法和信息技术有机结合，一方面为广大师生和家长提供常态化的课前课后服务，让教育管理者及老师提升管理及教学效率，另一方面可以通过技术手段改善地域差别带来的教学资源不均衡的问题。公司为中小学学校提供贯穿课前课中课后管理的实用智慧教学平台、教学评测系统等信息化一体化解决方案，帮助教师自我提升教学水平和优化教学过程、提高备课效率及信息化教学能力；公司为学生提供多维交叉服务的专业应用的集群化APP，覆盖中小学语文、数学、英语等多个学科。公司在中小学同步教育领域积累了丰富的管理和市场经验，致力于以信息化技术丰富区域、学校的管理手段及创新管理方式、提升教育质量、提高学生学习能力，不断推进我国基础教育信息化建设。目前公司已在长三角、珠三角占有相当的市场份额并享有较高的美誉度。

报告期内，公司立足于教育行业，紧跟行业及政策变化，让科技更好服务于教育。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。

## （二）主要产品及功能

### 1、主要产品

产品分类	产品介绍	主要产品
学生教材配套软件	教材配套类产品与国内多个版本的最新中小学教材同步配套。该类主要产品服务于学生自学并培养学生的学习和学习能力。	公司已实现与人教版、江苏版、牛津上海版、牛津全国版、广州版、山东版等多个教材版本的中小学教材同步配套。
教师用书配套软件	公司为部分教师用书提供配套软件，以提高教学质量和效率。	包括广东版、广州版、深圳版、上海版、人教PEP版、江苏版、冀教版、湘少版、语文版、山东版等教参配套发行软件。
网络在线服务	网络在线服务旨在为学生提供在线学习、练习、测试、评价、交流等增值服务。	包括同步学、教学资源网等应用，以及方直统一用户管理系统、方直收费系统等基础支撑系统。

公司提供互动式及自主学习的整体方案，产品设计中注重教师的主导作用和学生的主体定位，产品以教材内容为基准，在宏观把握教材体系的基础上整合优质教育资源并形成标准化模块，使教师授课和学生学习的教学过程具有较强的互动性、自主性、趣味性、拓展性和创造性，通过网络增值服务，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、产品用途

传统的课堂教育有着先天的局限性。因为时间的限制和学生人数较多，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形成式评价，在教学评价的基础上，有针对性地提供个性化服务。

近年来，顺应教育信息化2.0的政策落地，公司为各区域教育行政部门、各学校提供教务、教学、评价管理综合应用，辅助领导决策管理，实现学校教学质量的全面提升。

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。

对学校而言：平台产品将根据学校需求可提供智慧管理、智慧教学、智慧研训、智慧家校等子系统，并通过底层公共服务平台做集成整合，便于学校统一管理，全面提升学校教务教学。

### （三）研产销自主一体运营模式

公司以服务教育为中心，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、移动存储器的生产目前采用委托生产的方式进行。

#### 3、产品销售模式

##### （1）销售模式概况

公司销售模式主要有教育系统征订销售、直销模式、渠道销售、网络销售以及联运销售。

#### （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，我国教育事业迅速发展并逐步产业化，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，产品品质及品牌是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。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。

综上，国家政策的调整、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。

### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力得到提升。一直以来，公司秉承“人人分享优质教育”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。“新冠”疫情与“双减”系列政策后，公司引入资深教

研专家，对新形势下的战略进行了深入研究，发表了《智能时代认知力是未来教育的核心和使命》论文（载《特区教育》2022.1.2），提炼出“方直认知力课程体系”教育理念，并研发了语文、英语和数学课程样例，产品研发聚焦内容创新与在线教育技术方向。

立足教学需求切实同步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，综合服务于教师、学生、家长、学校管理者、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”，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、优质教育内容及区域客户资源优势**

方直科技通过与各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以及开拓新的市场。

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、三线城市以及四、五线城市拓展，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6500万人。

### **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、数字出版、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。根据公司发展战略及布局，公司引入了业内资深知名的教研专家顾问，就公司战略及教研做深度研究，提炼教育新理念，指导教研与产品开发，为公司长期稳定发展提供智力资源支持。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），公司全资子公司木愚科技自2018年成立以来，集中精力投入研发，已申请多项发明专利和软件著作权，并培养相关博士后。木愚科技聚焦于人工智能相关技术与教育结合的研究方向。截至报告期末，相关业务技术储备成形，其中包含虚拟教师及虚拟教学环境，基于该技术的创新产品是一款运用深度学习技术（虚拟数字人等相关技术）生成教师虚拟数字形象，并将其与数字教学内容、数字教学场景深度融合，开展优质教学的软硬件系统，是符合国家教育信息化产业政策的典型教育科技产品。目前处于持续研发投入和应用场景探索阶段。公司将计划在2022年推出相关应用产品，积极开拓在教育领域方向的新业务。

截至期末，公司共拥有软件著作权121项（其中方直科技117项，木愚科技4项），作品著作权26项，外观专利2项，发明专利4项（其中方直科技3项，木愚科技1项）。其中公司报告期内新增软件著作权7项，发明专利3项。公司共拥有注册商标权37项（其中方直科技28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7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	申学APP软件（Android版）[简称：申学]V1.0	方直科技； 上海新华传媒连锁有限公司	2021-02-04	原始取得	2021SR0201012	软著登字第6925329号
2	方直小象同步学APP软件[简称：小象同步学]V1.0	方直科技	2021.06.07	原始取得	2021SR0846271	软著登字第7568897号
3	申学APP软件（IOS版）[简称：申学]V1.0	方直科技、 上海新华传媒连锁有限公司	2021.06.08	原始取得	2021SR0855000	软著登字第7577626号
4	方直家校共育平台[简称：家校	深圳市方直	2021.06.09	原始取得	2021SR0866775	软著登字第7589401号



	共育]V1.0	科技股份有 限公司				
5	方直金太阳深圳版小学英语同步辅导软件[简称：深圳版小学英语]V4.0	深圳市方直 科技股份有 限公司	2021.12.16	原始取得	2021SR2069676	软著登字第8792302号
6	方直金太阳深圳版初中英语同步辅导软件[简称：深圳版初中英语]V4.0	深圳市方直 科技股份有 限公司	2021.12.16	原始取得	2021SR2069677	软著登字第8792303号
7	方直金太阳广州版初中英语同步辅导软件[简称：广州版初中英语]V2.0	深圳市方直 科技股份有 限公司	2021.12.16	原始取得	2021SR2069678	软著登字第8792304号

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	46931020		第9类	2031.02.06	计算机；计算机外围设备；可下载的计算机游戏软件；光盘驱动器；计算机软件（已录制）；计算机程序（可下载软件）；已录制的计算机程序；可下载的计算机应用软件；光盘；电子字典；笔记本电脑；电子出版物（可下载）；已录制的计算机操作程序（截止）
2	46935211		第41类	2031.02.06	教育；学校（教育）；教育信息；教育考核；教学；函授课程；培训；幼儿园；实际培训（示范）；就业指导（教育或培训顾问）；书籍出版；电子桌面排版；除广告以外的版面设计；文字出版（广告宣传文本除外）；电子书籍和杂志的在线出版；提供不可下载的在线电子出版物；组织文化或教育展览（截止）
3	46938162		第42类	2031.02.27	把有形的数据或文件转换成电子媒体；计算机编程；计算机软件出租；计算机软件设计；计算机软件维护和升级；计算机软件维护；计算机软件咨询；计算机系统分析；计算机系统设计；提供互联网搜索引擎（截止）

报告期内新增3项发明专利证书如下：

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	一种在动画中插入视频片段的方法和装置	黄元忠；卢庆华；杨开勇	ZL 2018 1 1504650.4	第4240018号	2018.12.10	2021.02.05
2	课文内容任意区间点读	杨开勇；方玲辉；王	ZL 2020 1 1329874.3	第4586470号	2020.11.24	2021.7.30

	播放的方法及装置	昆龙；卢庆华；黄元忠				
3	一种个性化课程生成方法及系统	黄元忠；卢庆华；魏静	ZL 2019 1 1191862.6	第4699312号	2019.11.28	2021.09.24

#### 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。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

公司在2021年实现营业收入11,148.90万元，营业收入较上年同期下降8.86%。归属于上市公司股东的净利润2,286.88万元，较上年同期净利润下降26.69%。

公司聚焦多维度产品升级建设，加快数字化新载体征订转型，并在深圳、上海、广州市场成功应用，形成了征订业务的数字化升级标准服务方案，为公司征订业务的巩固和后续发展奠定了良性基础。公司持续开发及整合语文、数学、英语、科学、信息技术、劳动等教育产品，满足学生多样化需求。聚焦完善了底层运营平台的核心应用开发能力和产品运营能力建设，实现了集群产品化的快速建设能力，以及用户一个账号就可使用全产品的场景。

2021年在管理上，重点强化绩效管理以及人力资源职业化建设，聚焦于以结果为导向的价值创造，通过上下游评价、正负向激励等绩效管理措施，引导并激励员工聚焦及贡献于组织的战略目标，促进个人与组织共同进步。在营销上，重点加强营销团队建设和管理，优化营销的流程与制度，建立匹配的营销服务体系，结合新媒体的营销，实现了移动互联网产品的业务提升，全国移动互联网用户已超过了1300万人，相比去年增长了30%，特别在深圳、北京、广州等重点区域，移动互联网产品用市场覆盖率超过了62%。同时公司加强了与外部企业进行多维度的合作，让产品能更快的速度渗透校园教育、家庭教育中，提供更多智能教育的解决方案。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 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	111,488,967.38	100%	122,322,181.37	100%	-8.86%
分行业					
教育行业	95,222,953.53	85.41%	108,854,646.83	88.99%	-12.52%
其他	16,266,013.85	14.59%	13,467,534.54	11.01%	20.78%
分产品					
方直金太阳教育软件	80,091,764.80	71.84%	92,871,427.81	75.92%	-13.76%
其他产品	16,266,013.85	14.59%	13,467,534.54	11.01%	20.78%
技术开发服务收入	15,131,188.73	13.57%	15,983,219.02	13.07%	-5.33%
分地区					
华北区	19,008,131.95	17.05%	28,052,843.16	22.93%	-32.24%
华东区	10,579,453.49	9.49%	11,832,657.45	9.67%	-10.59%
华南区	71,813,919.60	64.41%	72,799,064.77	59.52%	-1.35%
其他地区	10,087,462.34	9.05%	9,637,615.99	7.88%	4.67%
分销售模式					
征订收入	72,917,202.05	65.40%	79,969,116.26	65.38%	-8.82%
直销收入	14,101,755.91	12.65%	15,683,993.03	12.82%	-10.09%
代理销售收入	10,593,910.45	9.50%	11,047,733.51	9.03%	-4.11%
互联网收入	13,876,098.97	12.45%	15,621,338.57	12.77%	-11.17%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求  
单位：元

	2021 年度				2020 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	40,739,515.32	9,384,670.19	39,741,797.09	21,622,984.78	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	15,618,161.39	-5,267,379.91	15,025,361.77	-2,507,327.70	13,582,045.36	3,358,532.00	21,076,563.07	-6,823,771.70

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。2021年第一季度、第三季度确定的收入分别占到全年收入的36.54%、35.65%，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、地区、销售模式的情况**

√ 适用 □ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”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
<b>分客户所处行业</b>						
教育行业	95,222,953.53	30,143,090.26	68.34%	-12.52%	-18.32%	2.25%
其他	16,266,013.85	6,611,777.07	59.35%	20.78%	-2.34%	9.62%
<b>分产品</b>						
方直金太阳教育软件	80,091,764.80	28,522,231.10	64.39%	-13.76%	-17.25%	1.50%
其他产品	16,266,013.85	6,611,777.07	59.35%	20.78%	-2.34%	9.62%
技术开发服务收入	15,131,188.73	1,620,859.16	89.29%	-5.33%	-33.51%	4.54%
<b>分地区</b>						
华北区	19,008,131.95	7,144,945.17	62.41%	-32.24%	-39.06%	4.21%
华东区	10,579,453.49	618,007.73	94.16%	-10.59%	-27.20%	1.33%
华南区	71,813,919.60	20,014,582.59	72.13%	-1.35%	-11.08%	3.05%
其他地区	10,087,462.34	8,977,331.84	11.01%	4.67%	4.48%	0.16%
<b>分销售模式</b>						
征订收入	72,917,202.05	19,417,529.19	73.37%	-8.82%	-21.47%	4.29%
直销收入	14,101,755.91	7,922,365.11	43.82%	-10.09%	1.05%	-6.19%
代理销售收入	10,593,910.45	2,568,780.74	75.75%	-4.11%	-41.39%	15.42%
互联网收入	13,876,098.97	6,846,192.29	50.66%	-11.17%	1.77%	-6.28%

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	2021 年	2020 年	同比增减
金太阳教育软件	销售量	套	18,226,285	18,673,368	-2.39%
	生产量	套	18,352,480	18,531,658	-0.97%
	库存量	套	384,577	258,382	48.84%
其他产品	销售量	PCS	11,978	6,003	99.53%

	生产量	PCS	15,403	10,234	50.51%
	库存量	PCS	8,905	5,480	62.50%

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：本期库存量有较大幅度的增加，主要是为下一年春季开学备货。

其他产品库：本期公司承接的智慧校园项目所需配套设备数量较大，目前项目尚在实施阶段，导致采购量、销售量及库存量较上年同比有所增加。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 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		30,143,090.26	82.01%	36,905,125.32	84.50%	-18.32%
其他		6,611,777.07	17.99%	6,770,069.41	15.50%	-2.34%

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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”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	27,558,778.45	74.98%	30,133,009.60	68.99%	5.99%
人工成本	3,997,797.88	10.88%	5,658,430.18	12.96%	-2.08%
运营、推广等其他成本	5,198,291.00	14.14%	7,883,754.95	18.05%	-3.91%
合并	36,754,867.33	100.00%	43,675,194.73	100.00%	0.00%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

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，与上年相比，本年因处置减少下属公司1家。

#### (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）	55,012,218.68
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	49.35%
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	深圳市海天出版社有限责任公司	14,152,108.09	12.69%
2	客户二	13,719,868.45	12.31%
3	客户三	13,525,292.94	12.13%
4	客户四	6,975,769.73	6.26%
5	客户五	6,639,179.47	5.96%
合计	--	55,012,218.68	49.35%

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）	17,495,896.07
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	60.02%
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	4,730,379.75	16.23%
2	供应商二	3,940,440.70	13.52%
3	供应商三	3,332,563.50	11.43%
4	供应商四	3,108,331.16	10.66%
5	供应商五	2,384,180.96	8.18%

合计	--	17,495,896.07	60.02%
----	----	---------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	17,608,305.39	17,164,260.69	2.59%	
管理费用	14,870,267.93	15,851,401.30	-6.19%	
财务费用	-6,813,178.92	-6,417,730.46	-6.16%	
研发费用	33,705,282.39	26,905,680.97	25.27%	报告期内，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，使研发费用较上年同期有所增加。

### 4、研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
数字化征订网络服务	数字化征订网络服务升级是一项将原教材配套光盘产品内容升级为互联网资源服务的项目，由电脑（PC 客户端）和小程序以及 Web 组成，解决了学生因为无光驱无法使用配套光盘的问题，具有方便易用的特点，符合《教育信息化 2.0 行动计划》，是教育信息化的升级。	长期维护	顺利交付，并稳定运行	为公司征订配盘产品增加网络化服务能力，提供多介质的使用场景，解决用户使用便利性问题，以满足未来更长时间的业务发展需求。
同步学	同步学是一个与课本配套的 App，专注小学生，依据教材结构设计，与课本配套与教学同步，涵盖语数英三门主要学科，主要帮助孩子把课本学深学精，理解教学内容的的能力，帮助教师丰富教学应用活动。	持续迭代	增强产品的运营能力，结合用户的使用数据明确产品的主要用户使用路径。增加电商模块，拓宽产品内用户的价值延伸	同步学产品已经积累了千万级别的用户规模，通过产品的优化迭代，从而提升总体体验和用户转化效率，形成公司营收的重要组成部分。
Linkid 英语	LinKid 柠课英语，专注 6-10 岁儿童口语提升。将线上学习与线下教学相融合。线上提供智能化 AI 外教口语拓展与应用提升，为孩	阶段性维护	通过进一步的 AI 技术打磨提升产品的综合体验	作为高价值区间的产品，形成对于公司基础产品用户的增值服务产品，发挥公

	子提供一周 7 天都能开口的学习体系。同时通过全流程数据化跟踪，精准定位孩子的提升方向和成长路径。由于收到国家“双减”政策要求，产品已停止对外招生，仅保持维护状态。			司在英语教学方面的优势，提升在英语学科的市场占有率。
信息化集成项目	满足学校建设智慧校园的需求，对学校提供智慧校园项目的建设方案。	售后服务阶段	为学校提供完整的智慧校园解决方案	使公司具备项目集成能力；满足学校教育信息化、智能化的要求，为公司进一步拓展校园市场积累了项目经验。
同步教	同步教是一个通过给教师提供同步的教案、图片、PPT 等备课资源以及优质课例、以满足教师备课、教学，提升教师教学效率的系列产品。	长期维护	增加区域化产品，为教师提供持续性的资源更新服务。	给教师角色提供更多资源服务产品，以提升教师教学效率，扩大方直金太阳品牌影响力。
金太阳学习软件	金太阳学习软件是一个专为学生设计的 PC 客户端（移动存储器产品），是一款与教材完全配套的电子书，主要帮助孩子把课本学深学精，提升理解教学内容的能力。	长期维护	稳定运行	为学生提供电脑介质的使用产品，丰富公司产品的多场景应用，借助新华书店渠道，扩大方直金太阳品牌影响力。

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	65	111	-41.44%
研发人员数量占比	50.39%	56.63%	-6.24%
研发人员学历			
本科	40	68	-41.18%
硕士	8	11	-27.27%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	21	50	-58.00%
30~40 岁	36	54	-33.33%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	33,238,740.36	26,185,757.80	23,864,739.91
研发投入占营业收入比例	29.81%	21.41%	21.89%
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	0.00%	0.00%	0.00%



的比例			
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

公司研发人员数量 65 人，较同期降低 41.44%。主要原因是结合国家政策，顺应公司业务发展需求，淘汰价值贡献较低的人员，同时保留及激励价值贡献更高的人才，塑造精锐团队，以更适应公司长期发展。同时，在公司整体人员构成的权重，研发人员占比 50.39%，仍然是公司人才队伍的价值核心。

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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”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	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	183,669,524.05	180,099,794.63	1.98%
经营活动现金流出小计	161,185,448.60	151,132,499.32	6.65%
经营活动产生的现金流量净额	22,484,075.45	28,967,295.31	-22.38%
投资活动现金流入小计	415,222,432.11	448,961,596.36	-7.51%
投资活动现金流出小计	402,376,242.97	458,011,393.80	-12.15%
投资活动产生的现金流量净额	12,846,189.14	-9,049,797.44	241.95%
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	9,373,805.69	27,032,154.51	-65.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,373,805.69	-14,032,154.51	33.20%
现金及现金等价物净增加额	25,956,458.90	5,885,343.36	341.04%

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

2021年投资活动产生的现金流量净额同比增加241.95%。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。

2021年筹资活动产生的现金流量净额同比增加33.20%。主要原因是上年度向银行办理短期借款1300万元，同时归还银行短期借款1800万元所致。

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

## 五、非主营业务情况

适用  不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 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	345,467,218.07	50.41%	319,510,759.17	47.08%	3.33%	
应收账款	25,272,601.99	3.69%	33,867,652.77	4.99%	-1.30%	
合同资产	816,750.00	0.12%	898,425.00	0.13%	-0.01%	
存货	6,173,966.06	0.90%	3,812,525.71	0.56%	0.34%	
长期股权投资	119,836,018.57	17.49%	119,257,008.91	17.57%	-0.08%	
固定资产	81,551,179.34	11.90%	84,690,626.13	12.48%	-0.58%	
使用权资产	298,452.67	0.04%			0.04%	
合同负债	2,649,360.11	0.39%	1,017,990.47	0.15%	0.24%	
租赁负债	76,859.86	0.01%			0.01%	

境外资产占比较高

适用  不适用

### 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				400,000,000.00	414,952,754.44	4,952,754.44	90,000,000.00
上述合计	100,000,000.00				400,000,000.00	414,952,754.44	4,952,754.44	90,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动主要是购买银行理财产品取得的利息收入

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

## 七、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
2,350,000.00	12,350,000.00	-81.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

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
其他	100,000,000.00			400,000,000.00	414,952,754.44	4,952,754.44	90,000,000.00	自有资金
合计	100,000,000.00	0.00	0.00	400,000,000.00	414,952,754.44	4,952,754.44	90,000,000.00	--

### 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	1,819.77	6,060.27	15,668.62	15,668.62	68.72%	16,739.45	项目已结项，节余募集资金及调整募集资金已全部转入公司的基本存款账户及一般结算账户用于永久补充流动资金，公司已办理完成相关募集资金专户的销户手续	
合计	--	22,799.72	1,819.77	6,060.27	15,668.62	15,668.62	68.72%	16,739.45	--	0
募集资金总体使用情况说明										
公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求、《募集资金管理制度》等规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。										

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
教学研云平台	是	14,174.54	4,581.99	1,661.82	3,779.15	82.48%	2021年11月30日	-48.02	-1,103.46	不适用	否
同步资源学习系统	是	8,625.18	2,549.11	157.95	2,281.12	89.49%	2021年11月30日	922.35	1,360.68	不适用	否

							日				
承诺投资项目小计	--	22,799.72	7,131.1	1,819.77	6,060.27	--	--	874.33	257.22	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	22,799.72	7,131.1	1,819.77	6,060.27	--	--	874.33	257.22	--	--
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										
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	适用										

出现募集资金结余的金额及原因	1、“教学研云平台项目”，本项目资金节余 802.84 万元。 2、“同步资源学习系统项目”，本项目资金节余 267.99 万元。 公司在项目实施过程中严格按照募集资金使用的有关规定，根据项目规划结合项目实际建设情况，不断加强项目的预算和流程管理，优化项目设计建设方案，合理降低了成本和费用，形成了部分募集资金节余。
尚未使用的募集资金用途及去向	2021 年 12 月 7 日召开了第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过《关于非公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金及调整募集资金永久补充流动资金的议案》，并经过公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过。同意公司将 2017 年非公开发行股票募投项目“教学研云平台”和“同步资源学习系统”结项，并将节余募集资金（包含结余的累计利息）永久补充流动资金（具体金额以资金转出当日银行结息余额为准）。同时，根据公司第四届董事会第九次会议、第四届监事会第九次会议和 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《关于调整前次募集资金部分项目建设内容的议案》，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 万元变更用于向特定对象发行股票的募投项目“人工智能自适应学习系统建设项目”，由于向特定对象发行股票注册批复到期失效，该部分调整募集资金 15,668.62 万元永久补充流动资金。截至 2022 年 3 月 7 日，上述节余募集资金及调整募集资金已全部转入公司的基本存款账户及一般结算账户用于永久补充流动资金，该资金投入公司主营业务相关的生产经营活动，公司已办理完成相关募集资金专户的销户手续。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
人工智能自适应学习系统建设项目	教学研云平台、同步资源学习系统	60,668.62						不适用	否
合计	--	60,668.62	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>1、公司分别于 2020 年 4 月 7 日、2020 年 5 月 15 日召开第四届董事会第九次会议和 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整前次募集资金部分项目建设内容的议案》。公司基于自身战略规划及行业发展趋势，调整“教学研云平台”和“同步资源学习系统”项目的部分建设内容，本次调整所涉投资金额为 15,668.62 万元，占原募集资金金额的 68.72%。将“教学研云平台”项目和“同步资源学习系统”项目未使用的募集资金中用于基础设施建设的资金 15,668.62 万元变更用于“人工智能自适应学习系统建设项目”。</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</p>						

	入 60,668.62 万元（其中：用本次募集资金变更投入 15,668.62 万元）。 3、根据公司第四届董事会第九次会议、第四届监事会第九次会议和 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《关于调整前次募集资金部分项目建设内容的议案》，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 万元变更用于向特定对象发行股票的募投项目“人工智能自适应学习系统建设项目”，由于向特定对象发行股票注册批复到期失效，该部分调整募集资金 15,668.62 万元永久补充流动资金。
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

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市连邦信息技术有限公司	子公司	计算机软件、硬件技术开发；视频图像通讯系统软件技术开发、销售及其技术服务（不含限制项目）	200	707.46	610.26	413.99	237.06	251.99

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
徐州金太阳教育科技有限公司	转让股权	39.57 万元

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）业务随行业稳步增长

随着中国经济持续发展，国家教育新政加快教育信息化进程，政府对教育体系结构的进一步调整，“财政+社会”双资本助推、前沿技术革新及社会教育观念的转变将长期驱动教育市场稳步增长。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，我国教育事业迅速发展并逐步产业化，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。

### （二）2022年整体发展目标

坚持“让人人分享优质教育”为使命，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认知、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，迈向“敬业、职业、专业”的发展新征程。

方直科技将持续致力于为广大学校提供教育软硬件服务。公司未来将充分发挥在教育行业的领先地位，借助品牌势能拓展全国市场，扩大优质资源覆盖面，促进教育公平。积极利用公司深厚的精品资源优势及先进的技术优势，全面加速推进公司优质资源建设、自主知识产权建设及平台建设，完成覆盖基础教育，为全方面的教与学提供整体配套解决方案，推动教育服务模式变革，将公司打造成智能教育服务的龙头企业。

#### 1、建设多维度产品生态

基于新的政策及市场环境完成产品战略调整，重点完善公司征订业务传统产品向数字网络化服务的升



级方案及市场复制，研究出版发行数字化方案以形成应用试点。继续建设自主资源体系，储备满足个性化发展的应用集群产品的开发能力；优化同步学产品及运营服务以提升盈利能力，升级教师教学资源产品服务实现为教学赋能增效减压，坚定目标将公司打造成为智能教育服务的龙头企业。

## 2、营销渠道拓展下沉

集中资源进行重点市场建设，标准化对外合作能力深化和拓展外部企业的应用生态结合。围绕渠道打造产品和服务方案以实现市场拓展和下沉。以重点客户为切入口进行项目跟踪，保障规划业务发展。

## 3、建构产品生态底层运营平台

持续完善底层相通、数据相连、功能互补的底层运营平台，为准确经营分析决策及业务规模化发展提供科学支撑。

## 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，形成以技术为核心，在资源内容推进现有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定基础。

## 5、木愚科技新品上市及营销推广

木愚科技在人工智能相关技术与教育结合的技术储备逐步成形，同时创新性地将先进技术与教育数字化有机融合，实现创新变革，将高效助力学校等教育机构实现多元化数字资产沉淀和优化提升。木愚科技前期在技术研究已有一定成果，但仍需要进一步攻关优化，以获得更好的应用效果及用户体验。公司在2022年将基于发明专利完成产品化工作，积极拓宽营销渠道，在各类教育领域推广销售。

## 6、与政策及市场环境同步同频

密切关注国家政策及市场动向，深度趋势研究，形成客观判断以及时调整优化策略，快速形成实施方案，并付诸研发制作与营销行动。

## 7、引入和培养核心人才

未来三年的人力资源发展战略，坚持秉承以价值创造为核心的人力资源价值链管理体系，持续优化组织结构。进一步推进以任职资格为基础，绩效贡献为核心的价值评价体系在各岗位的实践，持续优化短中长期的激励机制，提升人力资本的增长效益。在人才建设方面，持续投入对人工智能、互联网开发、营销、产研类核心岗位的高级人才建设，为促进公司长期战略发展做好人才储备。

### （三）2022年经营计划

2022年公司将继续依照科技服务于教育的经营理念大力发展在线教育资源运营和服务，紧密围绕发展战略，加快业务发展，推进资源整合，进一步推动经营业绩的快速提升和业务结构的转型跨越。为确保2022年经营目标的实现，公司将着重做好以下工作：

## 1、建设与提升多维度产品生态

根据新的政策及市场环境完成产品战略调整，重点完善公司征订业务传统产品向数字网络化服务的升级方案及市场复制，研究出版发行数字化方案以形成应用试点。基于公司在深圳、广州、上海数字化新载体征订转型的成功应用，2022年向其他省市进行数字化网络征订业务拓展；继续建设自主资源体系，储备满足个性化发展的应用集群产品的开发能力；优化同步学产品及运营服务以提升盈利能力，升级教师教学资源产品服务实现为教学赋能增效减压，坚定目标将公司打造成为智能教育服务的龙头企业。

## 2、营销迭代服务增效

(1) 优化营销团队建设及管理和营销支撑体系，计划执行和效益管理细化到月，强化成本控制和效益意识到人，形成良好的竞争机制，提升盈利能力；

(2) 在标准化的流程基础上巩固直营区域市场模式并不断优化，借助教育政策背景下带来的行业变化，形成更具优势的市场能力；

(3) 基于产品生态底层运营平台的建设，形成新媒体矩阵营销，提升产品服务口碑和用户忠诚度以促进转化；

(4) 加强渠道建设，以课堂教学服务为核心价值升级教师产品服务，围绕渠道建设设计产品及市场政策，通过渠道完成多级城市/区域覆盖；

(5) 从产品能力输出、联运等维度，标准化产品及服务方案，扩大行业合作渠道，扩大业务及效益规模；

(6) 基于新的政策及市场环境完成产品战略调整，优化产品研发流程和标准，提升技术研发产效率；

(7) 迎合“双减”政策背景，深出发调整原有数字教辅业务，整合行业资源，以深圳市场为试点，探索“双减”政策背景下的教育数字出版业务方案，寻求新的发展机会；

(8) 扩大公司征订业务数字网络化服务，把握国家义务教育阶段教材新审核机会，聚焦目标市场开拓新的教材及延伸服务。

## 3、产品生态底层互通

持续完善底层相通、数据相连、功能互补的底层运营平台，为准确经营分析决策及业务规模化发展提供科学支撑的同时加强平台的产品运营能力和核心应用开发能力建设。

## 4、自有知识产权建设

2022年公司保持资源配套、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，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，形成以技术为核心，在资源内容推进现有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定基础。

### 5、打造核心竞争力团队

根据人力资源发展战略，2022年绩效管理工作中，常态化进行岗位价值、胜任力、人力资本效益等方面分析及应用。面对疫情防控影响的持续，结合国家“双减”政策导向、市场实际变化及需求，在人力资源配置、工作管理、激励措施、员工关怀等方面做出积极的应对措施，提升员工敬业度，夯实组织和人才的核心竞争力；加强管理干部的职业化建设，打造学习型组织，建立能上能下的评价机制，持续提升干部团队的职业化水平，促进公司整体业绩增长。

#### （四）公司未来发展面临的风险

##### 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。公司始终坚持“人人分享优质教育”的使命，依托优质教育资源及人工智能教育技术，致力于真正提高教育信息化与师生的教与学能力，在整体发展思路与格局上紧跟政策方向，抓住教育本质，通过科技服务教育，助力教育产业发展。

##### 2、市场需求变化及新产品开发的风险

“新冠”疫情加上国家力度强大的“双减”政策压力，教育市场正在发生巨大变化，公司如何分析评估教育产业现状分析市场需求，如何规划确定新的发展战略和产品研发，是公司面临的任务和经营风险。公司将加强教育科技基础研究和技术创新管理，不断提升公司创新优势，并结合公司的实际资源与能力，注重新产品的研究和开发，不断推出具有独创性的，适合消费需求的新产品以及解决方案，实现企业的持续稳定增长。

##### 3、人才缺乏的风险

公司进入互联网发展的关键，优秀的互联网开发人才、人工智能人才以及营销人才非常重要。近两年在线教育企业受政策影响，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。吸引人才、引进人才、激励人才是增强企业核心竞争力的关键。针对人才缺乏带来的风险，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，预防人才缺乏。

## 十二、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
2021年05月12日	公司会议室	其他	个人	参与公司2020年度网上业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网：《2021年5月12日投资者关系活动记录表（2020年度网上业绩说明会）》（编号：2021-001）	巨潮资讯网 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
2021年05月12日	公司会议室	实地调研	机构	东吴证券 姚久花	详见巨潮资讯网：《2021年5月12日投资者关系活动记录表》（编号：2021-002）	巨潮资讯网 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
2021年08月03日	公司会议室	实地调研	机构	东吴证券 姚久花、 创金合信基金 郭镇岳	详见巨潮资讯网：《2021年8月3日投资者关系活动记录表》（编号：2021-003）	巨潮资讯网 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的规定，设置了股东大会、董事会、监事会和管理层的“三会一层”法人治理结构，董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会三个专门委员会，各机构权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作。

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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》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，持续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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《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。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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》的要求，下设审计委员会、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》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，尽职尽责解答投资者的疑问。

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法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业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	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	41.17%	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 19 日	巨潮资讯网：《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-022）
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.20%	2021 年 07 月 19 日	2021 年 07 月 19 日	巨潮资讯网：《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-031）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	41.73%	2021 年 10 月 26 日	2021 年 10 月 26 日	巨潮资讯网：《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-045）
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	40.19%	2021 年 12 月 23 日	2021 年 12 月 23 日	巨潮资讯网：《2021 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-067）



## 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、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

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)	股票 期权	被授予的 限制性股 票数量 (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)	股份增减变动 的原因
黄元忠	董事长	现任	男	57	2009年06月21日	2024年10月26日	28,810,623	0	0	0	2,600,000	0	26,210,623	以大宗交易方式减持股份
张文凯	董事、总经理	现任	男	53	2018年09月28日	2024年10月26日	923,871	0	0	10,000	0	0	933,871	以集中竞价方式增持股份
陈克让	董事	现任	男	56	2009年06月21日	2024年10月26日	17,518,478	0	0	0	0	0	17,518,478	
乔东斌	董事	现任	男	56	2015年08月07日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	0	0	

周俊祥	独立董事	现任	男	56	2018年09月28日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	0	0	
杨茹	独立董事	现任	女	37	2021年10月26日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	0	0	
王翔宇	独立董事	现任	男	33	2021年10月26日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	0	0	
吴永平	独立董事	离任	男	45	2018年09月28日	2021年10月26日	0	0	0	0	0	0	0	
陈伟强	独立董事	离任	男	59	2015年08月07日	2021年10月26日	0	0	0	0	0	0	0	
艾倩兰	监事	现任	女	37	2015年08月07日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	0	0	
安令喆	监事	现任	男	31	2020年04月30日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	0	0	
武文静	监事	现任	女	39	2022年01月28日	2024年10月26日		0	0	0	0	0	0	
刘念	监事	离任	女	35	2018年09月28日	2022年01月27日	400	0	0	0	0	0	400	
李枫	副总经理、 董事会秘书	现任	女	47	2016年09月26日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	0	0	
卢庆华	副总经理、技 术总监	现任	男	46	2016年09月26日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	0	0	
贺林英	副总经理、财 务总监	现任	女	46	2018年09月28日	2024年10月26日	0	0	0	0	0	0	0	
武文静	副总经理	离任	女	39	2018年09月28日	2021年09月28日	0	0	0	0	0	0	0	
杨正华	副总经理	离任	男	48	2016年09月26日	2021年09月28日	0	0	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	47,253,372	0	0	10,000	2,600,000	0	44,663,372	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是  否

报告期内，公司第四届董事会换届，独立董事吴永平、陈伟强任期届满离任；高级管理人员换届，高级管理人员武文静、杨正华任期届满离任。

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

吴永平	独立董事	任期满离任	2021 年 10 月 26 日	第四届董事会换届，任期届满离任
陈伟强	独立董事	任期满离任	2021 年 10 月 26 日	第四届董事会换届，任期届满离任
刘念	监事	离任	2022 年 01 月 27 日	因个人原因辞职
武文静	高级管理人员	任免	2021 年 09 月 28 日	高级管理人员换届，任期届满离任；经职工代表大会选举当选第五届监事会职工代表监事
杨正华	高级管理人员	任期满离任	2021 年 09 月 28 日	高级管理人员换届，任期届满离任
杨茹	独立董事	被选举	2021 年 10 月 26 日	经公司 2021 年第二次临时股东大会选举当选第五届董事会独立董事
王翔宇	独立董事	被选举	2021 年 10 月 26 日	经公司 2021 年第二次临时股东大会选举当选第五届董事会独立董事

## 2、任职情况

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

### 1、董事会成员介绍

黄元忠先生，汉族，1964年生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。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，广东省高层次人才评审专家、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，汉族，1968年生，中国国籍，专科学历，研修中国人民大学重点民营企业家，无境外永久居留权。曾任株洲汽车制造厂技术工程师。1993年加入本公司，历任本公司营销总监，总经理助理，副总经理，常务副总经理。江西新华云教育科技有限公司董事。现任本公司董事、总经理。

陈克让先生，汉族，1965年生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华中科技大学计算机系，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，长期负责子公司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，汉族，1965年生，中国国籍，无境外永久居留权。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；现任深圳市齐普生科技股份有限公司董事、总经理，珠海齐普生科技有限公司执行董事、经理。现任本公司董事。

周俊祥先生，汉族，1965年生，中国国籍，无境外永久居留权。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，深圳市建筑科学研究院股份有限公司独立董事，金蝶国际软件集团有限公司独立非执行董事，深圳市政府引导基金专家组成员、评审委员。现任本公司独立董事。

杨茹女士，汉族，1984年生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年毕业于西南政法大学民商法学专业，硕士学位。2009年7月至2013年6月任国浩律师（深圳）事务所律师助理、律师，2013年9月至2019年1月期间历任北京金杜（成都）律师事务所、北京市金杜（深圳）律师事务所律师。2019年2月至今任北京市金杜（深圳）律师事务所合伙人。现任本公司独立董事。

王翔宇先生，汉族，1988年生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年毕业于英国圣安德鲁斯大学金融学专业，硕士学位。自2011年12月起至2021年8月在中国国际金融股份有限公司工作，曾任股票业务部副总经理、财富管理部副总经理等职务。2021年8月起入职深圳丰禾股权投资基金管理有限公司，现任深圳丰禾股权投资基金管理有限公司副总经理。现任本公司独立董事。

## 2、监事会成员介绍

艾倩兰女士，苗族，1984年生，中共党员，中国国籍。2006年毕业于西北民族大学，全日制大学本科学位，2006年8月至今在深圳市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，现任高级教研专员。现任本公司监事会主席。

安令喆先生，汉族，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月至今在深圳市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、销售总监。现任本公司监事会监事。

武文静女士，满族，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年加入深圳市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、公司副总经理，现任本公司人力资源部总监，监事会职工代表监事。

### 3、高级管理人员介绍

张文凯先生，汉族，1968年生，中国国籍，专科学历，研修中国人民大学重点民营企业家，无境外永久居留权。曾任株洲汽车制造厂技术工程师。1993年加入本公司，历任本公司营销总监，总经理助理，副总经理，常务副总经理。江西新华云教育科技有限公司董事。现任本公司董事、总经理。

李枫女士，汉族，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兼董事会秘书。

贺林英女士，汉族，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兼财务总监。

卢庆华先生，汉族，1975年生，中共党员，硕士研究生学历。1999年获得北京工业大工学硕士学位，2019年被认定为深圳市高层次人才（地方级领军人才），2021年荣获深圳市“五一劳动奖章”、高新园区优秀共产党员。曾先后在深圳华为技术有限公司、中科梦兰技术有限公司等企业任职。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，2021年获评深圳软件行业专家。2014年加入深圳市方直科技股份有限公司，现任公司副总经理兼技术总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
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	2021年4月29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	深圳市齐普生科技股份有限公司	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	珠海齐普生科技有限公司	经理、执行董事	2021年01月18日		是
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
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	金蝶国际软件集团有限公司	独立非执行董事	2021年12月31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	2021年06月07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
王翔宇	深圳丰禾股权投资基金管理有限公司	副总经理	2021年08月15日		是
王翔宇	深圳前海元鹏科技企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021年12月17日		否
王翔宇	深圳前海睿行半导体企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021年11月12日		否

杨茹	北京市金杜（深圳）律师事务所	合伙人	2019年02月01日		是
杨茹	厦门致善生物科技股份有限公司	独立董事	2021年08月23日	2023年06月30日	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

2021年8月，公司收到深圳证监局出具的《行政监管措施决定书》（【2021】79号），因公司2017年至2020年期间在关联方存有大额款项，未及时履行关联交易审议程序和信息披露义务。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第二条第一款和第四十八条的规定。根据《上市公司信息披露管理办法》第五十八条第二款、第五十九条的规定，深圳证监局决定对公司及黄元忠、黄晓峰、张文凯、贺林英、李枫采取出具警示函的监管措施。

### 3、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	57	现任	82.99	否
张文凯	董事、总经理	男	53	现任	49.17	否
陈克让	董事	男	56	现任	95.26	否
乔东斌	董事	男	56	现任	5	否

周俊祥	独立董事	男	56	现任	6	否
杨茹	独立董事	女	37	现任	1	否
王翔宇	独立董事	男	33	现任	1	否
吴永平	独立董事	男	45	离任	5	否
陈伟强	独立董事	男	59	离任	5	否
艾倩兰	监事	女	37	现任	24.3	否
安令喆	监事	男	31	现任	26.68	否
武文静	监事	女	39	现任	30.95	否
	副总经理			离任		
刘念	监事	女	35	离任	29.42	否
李枫	副总经理、董 事会秘书	女	47	现任	35.81	否
卢庆华	副总经理、技术 总监	男	46	现任	59.24	否
贺林英	副总经理、财务 总监	女	46	现任	30.95	否
杨正华	副总经理	男	48	离任	30.93	否
合计	--	--	--	--	518.7	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
------	------	------	------



第四届董事会第十六次会议	2021 年 04 月 23 日	2021 年 04 月 27 日	审议通过《关于公司 2020 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2020 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2020 年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于公司 2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘公司 2021 年年度外部审计机构的议案》、《关于公司及子公司 2021 年度向银行申请综合授信额度的议案》、《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于公司 2021 年第一季度报告全文的议案》、《关于公司<2020 年提高上市公司质量自查报告>的议案》、《关于公司 2021 年度关联交易预计的议案》、《关于中国证监会上市公司治理专项行动自查自纠整改的议案》、《关于召开 2020 年年度股东大会的议案》。
第四届董事会第十七次会议	2021 年 07 月 02 日	2021 年 07 月 03 日	审议通过《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》、《关于召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案》。
第四届董事会第十八次会议	2021 年 08 月 25 日	2021 年 08 月 27 日	审议通过《关于 2021 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于 2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。
第四届董事会第十九次会议	2021 年 10 月 09 日	2021 年 10 月 11 日	审议通过《关于公司董事会换届选举暨第五届董事会董事候选人提名的议案》、《关于召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》。
第五届董事会第一次会议	2021 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 28 日	审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于设立董事会专门委员会及其人员组成的议案》、《关于聘任公司总经理、董事会秘书及其他高级管理人员的议案》、《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》。
第五届董事会第二次会议	2021 年 12 月 07 日	2021 年 12 月 08 日	审议通过《关于非公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金及调整募集资金永久补充流动资金的议案》、《关于召开 2021 年第三次临时股东大会的议案》。

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参	现场出席董事	以通讯方式参加董	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	出席股东大会次数

	加董事会次数	会次数	事会次数			董事会会议	
黄元忠	6	6	0	0	0	否	4
张文凯	6	6	0	0	0	否	4
陈克让	6	6	0	0	0	否	4
乔东斌	6	6	0	0	0	否	2
周俊祥	6	6	0	0	0	否	3
陈伟强	4	4	0	0	0	否	3
吴永平	4	4	0	0	0	否	1
杨茹	2	2	0	0	0	否	1
王翔宇	2	2	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照有关法律、法规及《公司章程》的规定认真履行勤勉尽责义务，定期了解公司经营情况，认真审议各项议案，尽

职尽责地提供专业分析和建议，并在作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实保护公司和投资者利益，推动了公司的稳健发展。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	周俊祥、陈伟强、陈克让	3	2021年04月20日	审议通过《关于公司2020年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2020年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于公司2020年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于审计部2020年度工作总结报告的议案》、《关于审计部2021年度工作计划报告的议案》、《关于续聘公司2021年年度外部审计机构的议案》、《关于公司2021年第一季度报告的议案》、《关于内审部2021年第一季度工作总结暨第二季度工作计划的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关法律法规勤勉尽责的开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2021年08月24日	审议通过《关于公司2021年半年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2021年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于内审部2021年半年度工作总结暨第三季度工作计划的议案》			
			2021年10月25日	审议通过《关于2021年第三季度报告的议案》、《关于内审部2021年第三季度工作总结暨第四季度工作计划的议案》			
董事会提名	陈伟强、吴	2	2021年10月08日	审议通过《关于提名第五届董事会换届	提名委员会就候选人资格进行		

委员会	永平、张文凯			选举的议案》	了认真审查，一致同意相关议案。		
			2021 年 10 月 26 日	审议通过《关于提名公司总经理、董事会秘书及其他高级管理人员的议案》			
董事会薪酬与考核委员会	吴永平、周俊祥、黄元忠	1	2021 年 04 月 20 日	审议通过《关于 2020 年高级管理人员绩效考核的议案》	薪酬与考核委员根据公司人事部提交的《2020 年高级管理人员绩效考核结果》，结合公司实际情况，认为：薪酬考核强化了对高管人员的激励与约束作用，有利于调动公司高管人员的工作积极性，且有利于公司的长远发展。		

## 十、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

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	124
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	5
报告期末在职员工的数量合计（人）	129
当期领取薪酬员工总人数（人）	129
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	39
技术人员	65
财务人员	7
行政人员	18
合计	129
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	11
本科	64
大专	40
高中及高中以下	13
合计	129

### 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、奖金、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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

报告期内，公司职工薪酬总额（计入成本部分）为3,997,797.88元，占公司营业成本的比重为9.16%，上年同期，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%；公

司职工薪酬总额为43,650,877.38元，占公司营业总成本的比重为44.56%，上年同期，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%；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23人，占比为17.8%，去年同期核心技术人员数量为31人，占比为15.82%，同比增长1.98%。

### 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

劳务外包的工时总数（小时）	10,579.68
劳务外包支付的报酬总额（元）	1,454,708.13

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司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）	0.20
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）	3,356,621.80
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0
现金分红总额（含其他方式）（元）	3,356,621.80

可分配利润（元）	182,287,746.33
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 2021 年度利润分配预案拟以每 10 股派发人民币 0.20 元现金（含税）的股利分红，本次不送红股、不进行资本公积金转增股本。2021 年年度利润分配预案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议通过。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、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。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司进一步完善内部控制制度建设，强化内部审计机构对全公司内部控制建立与实施情况的日常监督检查，加大力度开展相关人员的培训工作，学习相关专业知识和法律法规、制度准则。公司建立了较为完善的内部控制体系，符合上市公司各项法律、法规的要求，能够适应公司的管理需要，公司各项内部控制制度均得到了有效实施，达到了控制和防范经营管理风险的目的、保护了投资者的合法权益，能够促使公司健康、稳定地发展。在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 03 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷（指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标）；重要缺陷（指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。）；一般缺陷（指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷）。	重大缺陷（指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标）；重要缺陷（指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致企业偏离控制目标。）；一般缺陷（除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷）。
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)；一般缺陷（错报 $<$ 利润总额的 3%）。	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)；一般缺陷（错报 $<$ 利润总额的 3%）。
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

### 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会关于开展上市公司治理专项行动的公告（2020）69 号的要求，公司本着实事求是的原则，严格对照《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、



《上市公司治理准则》等有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等内部规章制度的规定，深入开展上市公司治理专项行动，对在自查过程中发现存在的问题和不足及时提出解决方案并进行整改。经对公司自查发现的问题及整改情况具体如下：

1、自查发现的问题：因公司对关联交易标准判断有误未将募集资金存款行为作为关联交易审议并在临时报告、定期报告中进行披露。

2、整改情况：为杜绝上述事项再次发生，及进一步提高公司的规范治理水平，公司制定了具体整改方案。截至本报告期末，公司已完成整改。公司董事会、股东大会分别于2021年4月23日、5月19日审议通过了《关于公司2021年度关联交易预计的议案》，并于2021年4月27日在巨潮资讯网披露了《关于公司2021年度关联交易预计的公告》；公司证券事务部组织董监高、财务部、内审部等相关人员认真学习了相关法律法规及各项规章制度，加强提升财务部、证券事务部、内审部工作水平；证券事务部每月及时组织相关部门和人员填写《重大信息月度报表》中关联方交易相关信息等，做好事前预警工作。

公司将以此治理专项活动为契机，继续严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构和内部控制制度，强化董事、监事、高级管理人员及内部相关人员的勤勉尽责意识，进一步提高公司的治理水平。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司及子公司严格遵守国家环境保护相关法律法规，不存在因违反环境保护法律法规受到处罚的情形。

### 二、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、社会等其他相关利益者的责任，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，尊重和维护员工的个人利益，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

公司注重企业的社会价值体现，并积极承担社会责任。2022年初，因疫情持续蔓延，深圳地区暂时无法正常开学。为了支援深圳疫情，帮助孩子在家更好的学习，为国家社会贡献一份力。方直科技全力支持响应教育部门部署的“停课不停学”工作，在正式返校之前，旗下产品同步学APP“电子书E-book”模块

向深圳师生免费开放，辅助教师教学，助力学生高效学习。同时，公司已根据本次疫情的发展及当地教育需求，进一步扩大了免费开放的范围，努力支持各地教育需求，及时为教师及学生提供优质产品及服务，坚持“让人人分享优质教育”为使命，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，全力支持响应教育部门部署的“停课不停学”工作。

公司始终将守法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终守法经营，依法纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

### **三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况**

报告期内，公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴等工作。

## 第六节 重要事项

### 一、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（已离任）、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（已离任）	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</p>	2016年08月11日	长期	截止目前，黄晓峰、刘勇、许鲁光、杨颖、杨正华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。

			充承诺： 7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺。			
	黄元忠、陈克让、黄晓峰	其他承诺	公司控股股东、实际控制人黄元忠及其一致行动人，陈克让、黄晓峰根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2016年08月11日	长期	截止目前，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	陈克让、黄晓峰	股东一致行动承诺	黄晓峰、陈克让承诺：二人为各自独立的自然人股东，相互之间不存在关联关系，在作为发行人股东期间，不相互转让股份，不通过受让其他股东持有的方直科技股份、增资等途径取得方直科技的控股地位，不通过与其他任何第三方签订一致行动协议或类似安排的方式取得方直科技的实际控股地位，不得做出有损发行人实际控制权及经营稳定、整体利益的行为。	2011年04月21日	长期	截止目前，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	黄元忠、陈克让、黄晓峰	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	（一）避免同业竞争的承诺：为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人黄元忠先生及其一致行动人、主要股东黄晓峰先生、陈克让先生分别做出避免同业竞争的承诺。 （二）不占用公司资金承诺：公司控股股东、实际控制人黄元忠及其他主要股东陈克让、黄晓峰、杨颖分别承诺：截止本承诺函出具日，本人不存在占用方直科技资金的情形；自本承诺函出具日起，本人将严格遵守相关法律、法规及公司相关规定，不占用公司资金。	2011年04月21日	长期	上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未	不适用					

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

**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

## 二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 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2018年颁布了经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则），本集团自2021年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行调整	不适用	具体详见本公司于2021年4月27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：2021-018）

2018年12月7日，财政部发布了“关于修订印发《企业会计准则第21号——租赁》的通知”（财会〔2018〕35号），对《企业会计准则第21号——租赁》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2019年1月1日起执行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起执行。母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业，可以提前执行本准则，但不应早于其同时执行财政部2017年3月31日印发的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和2017年7月5日印发的《企业会计准则第14号——收入》的日期。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〔2006〕3号）中的《企业会计准则第21号——租赁》，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〔2006〕18号）中的《〈企业会计准则第21号——租赁〉应用指南》。本集团自2021年1月1日起施行新准则。

新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资

租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；并增加了相关披露要求。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见本附注“四、29”。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对首次执行日之后签订或变更的合同，本集团按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。新租赁准则依据合同中一方是否让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价来确定合同是否为租赁或者包含租赁。

#### 本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的除低价值租赁外的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率。
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用。
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期。

• 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### 本集团作为出租人

本集团对于作为出租人的租赁均为经营租赁，本集团对于此类租赁不做过渡调整自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

与原租赁准则相比，执行新租赁准则对当期财务报表相关项目并无重大影响。

本次会计政策变更不影响本集团2021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



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。

与上年相比，本期合并报表的合并范围减少一家，原由深圳市连邦信息技术有限公司控股的徐州金太阳教育科技有限公司因本期转让股权，丧失对其的控制权。

详见本附注“合并范围的变更”及本附注“在其他主体中的权益”相关内容。

## 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	5
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	5年、4年

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知识产权侵权纠纷案共 10 起	335	否	7 起案件已结束, 1 起案件一审判决, 2 起案件已撤诉	7 起案件胜诉, 1 起案件待二审开庭	7 起胜诉案件已履行判决		

## 十二、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
公司及相关人员	其他	因公司 2017 年至 2020 年期间在关联方存有大额款项，未及时履行关联交易审议程序和信息披露义务。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第二条第一款和第四十八条的规定。	中国证监会采取行政监管措施	深圳证监局决定对公司及黄元忠、黄晓峰、张文凯、贺林英、李枫采取出具警示函的监管措施	2021 年 08 月 24 日	详见中国证券监督管理委员会网站（ <a href="http://www.csrc.gov.cn">http://www.csrc.gov.cn</a> ）披露的《深圳证监局关于对深圳市方直科技股份有限公司、黄元忠、黄晓峰、张文凯、贺林英、李枫采取出具警示函措施的决定》

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

□ 适用 √ 不适用

## 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、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	联营企业	存款	利息收入	按照市场价格执行	市场价格	366.6	56.29 %	420	否	现金结算	无	2021 年 04 月 27 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com">www.cninfo.com</a> ）

													cn)
合计			366.6	--	420	--	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司于 2021 年 4 月 23 日召开第四届董事会第十六次会议及第四届监事会第十五次会议决议，审议通过了《关于公司 2021 年度关联交易预计的议案》，并经公司 2020 年年度股东大会审议通过，同意在关联方深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司存款并获取利息，预计关联利息收入 420 万。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

## 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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

2016年3月，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5,000万元，持股比例为10.00%。报告期内，本公司在深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司获得利息收入366.60万元，截止2021年12月31日，本公司在深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司存款余额为12,341.17万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于公司 2021 年度关联交易预计的公告》	2021 年 04 月 27 日	巨潮资讯网：www.cninfo.com.cn

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	38,000	9,000	0	0
券商理财产品	自有资金	2,000	0	0	0
合计		40,000	9,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

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。	2020年08月11日	www.cninfo.com.cn
	2020年09月02日	
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	2020年11月17日	www.cninfo.com.cn

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。		
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	
公司取得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)后, 会同中介机构积极推进本次向特定对象发行股票的各项工作, 但由于资本市场环境和融资时机等多方面因素变化, 公司未能在批复文件有效期内完成本次向特定对象发行股票事宜, 中国证监会关于公司本次向特定对象发行股票注册的批复到期自动失效。	2021年11月9日	www.cninfo.com.cn

## 2、关于非公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金及调整募集资金永久补充流动资金事项

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
公司第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议和2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于非公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金及调整募集资金永久补充流动资金的议案》。	2021年12月08日	www.cninfo.com.cn
	2021年12月23日	

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

报告期内, 公司全资子公司深圳市连邦信息技术有限公司对其持有的徐州金太阳教育科技有限公司(以下简称“徐州金太阳”)进行了投后经营情况的分析和审计, 徐州金太阳自2016年9月投资以来连续亏损。子公司连邦信息将其110万元注册资本出资额(占徐州金太阳注册资本比例55%)根据《资产评估报告》的评估价值以价格人民币20万元转让给股东杨建栋, 并签署了《股权转让协议》, 连邦信息不再持有徐州金太阳股权。上述股份转让事项已于2021年12月23日完成工商变更登记。

## 第七节 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	55,021,429	32.78%				-2,269,290	-2,269,290	52,752,139	31.43%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	55,021,429	32.78%				-2,269,290	-2,269,290	52,752,139	31.43%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	55,021,429	32.78%				-2,269,290	-2,269,290	52,752,139	31.43%
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	112,809,661	67.22%				2,269,290	2,269,290	115,078,951	68.57%
1、人民币普通股	112,809,661	67.22%				2,269,290	2,269,290	115,078,951	68.57%
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）2021年01月01日，根据各董事、监事、高管的承诺，其持有的公司股份每年度解除限售25%。

（2）2020年04月03日，公司监事会收到公司监事杨颖递交的辞职函，杨颖女士因个人原因申请辞去第四届监事会非职工代表监事职务。杨颖女士所持公司股份根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相应法律、法规及相关承诺进行管理。

（3）公司于2021年9月28日披露了《关于公司董事兼总经理计划增持公司股票的公告》（公告编号：

2021-039)，公司董事兼总经理张文凯先生拟通过集中竞价方式增持公司股份，增持金额为不低于人民币100万元且不超过人民币200万元（均含本数），增持计划的实施期限为自上述公告披露之日起6个月内。报告期内，张文凯先生通过集中竞价方式增持公司股份10,000股，占公司总股本比例0.006%。公司于2022年2月21日披露了《关于公司董事兼总经理增持公司股票计划实施完毕的公告》（公告编号：2022-003），截至2022年2月21日，本次增持股票计划已实施完毕，张文凯先生已通过集中竞价方式累计增持公司股份80,000股，占公司总股本比例0.048%，累计增持金额101.4万元。张文凯先生所持公司股份根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《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 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	2,296,290	21,607,967	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
黄晓峰	16,378,858	0	0	16,378,858	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
陈克让	13,138,858	0	0	13,138,858	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
杨颖	906,553	19,500	0	926,053	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
张文凯	692,903	7,500	0	700,403	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
合计	55,021,429	27,000	2,296,290	52,752,139	--	--

## 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	27,899	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	23,500	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	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
黄元忠	境内自然人	15.62%	26,210,623	-2,600,000	21,607,967	4,602,656			
黄晓峰	境内自然人	12.83%	21,538,477	-300,000	16,378,858	5,159,619			
陈克让	境内自然人	10.44%	17,518,478	0	13,138,858	4,379,620	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	0	0	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	1.55%	2,600,000	2,600,000	0	2,600,000			
华泰证券股份有限	国有法人	0.72%	1,213,321	1,134,521	0	1,213,321			

公司								
UBS AG	境外法人	0.67%	1,117,282	1,036,682	0	1,117,282		
张文凯	境内自然人	0.56%	933,871	10,000	700,403	233,468		
杨颖	境内自然人	0.55%	926,100	-282,637	926,053	47		
麦旺球	境内自然人	0.31%	522,682	28,100	0	522,682		
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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
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	5,159,619	人民币普通股	5,159,619					
黄元忠	4,602,656	人民币普通股	4,602,656					
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	2,600,000	人民币普通股	2,600,000					
华泰证券股份有限公司	1,213,321	人民币普通股	1,213,321					
UBS AG	1,117,282	人民币普通股	1,117,282					
麦旺球	522,682	人民币普通股	522,682					
朱一七	514,200	人民币普	514,200					

		440,000	人民币普通股	440,000
冯伟平				
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。			
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无			

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

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

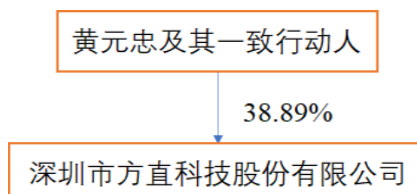
	克让为公司董事兼全资子公司连邦信息总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、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

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 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	2022 年 03 月 25 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/2022SZAB10199
注册会计师姓名	彭建华、张媛

审计报告正文

### 审计报告

XYZH/2022SZAB10199

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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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。2021年度，方直科技营业收入如财务报表附注“六、28.营业收入、营业成本”所披露，公司营业收入 111,488,967.38 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26”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释28”。</p>	<p><b>我们执行的主要审计程序：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 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；</li> <li>● 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；</li> <li>● 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；</li> <li>● 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；</li> <li>● 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；</li> </ul> <p>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。</p>
---	--

#### 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2021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

二〇二二年三月二十五日

## 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	345,467,218.07	319,510,759.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	90,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	9,001,662.40	
应收账款	25,272,601.99	33,867,652.77
应收款项融资		
预付款项	4,572,265.50	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	365,201.48	1,017,251.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,173,966.06	3,812,525.71
合同资产	816,750.00	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	951,842.25	2,361,572.05
流动资产合计	482,621,507.75	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	119,836,018.57	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	81,551,179.34	84,690,626.13
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	298,452.67	
无形资产	694,633.54	1,603,827.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	264,401.02	247,469.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	202,644,685.14	205,798,931.79
资产总计	685,266,192.89	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	6,495,139.38	12,618,119.07
预收款项		
合同负债	2,649,360.11	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	5,557,917.04	7,575,526.57
应交税费	708,790.26	963,130.31

其他应付款	6,124,244.35	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	221,592.81	
其他流动负债	374,017.31	106,152.75
流动负债合计	22,131,061.26	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	76,859.86	
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	76,859.86	
负债合计	22,207,921.12	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	28,612,214.49	26,519,160.70

一般风险准备		
未分配利润	184,855,205.03	173,310,153.22
归属于母公司所有者权益合计	663,058,271.77	649,420,166.17
少数股东权益		-3,725.66
所有者权益合计	663,058,271.77	649,416,440.51
负债和所有者权益总计	685,266,192.89	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、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	338,580,143.63	315,777,917.17
交易性金融资产	90,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	9,001,662.40	
应收账款	23,927,352.37	33,194,616.12
应收款项融资		
预付款项	4,494,396.77	1,183,774.05
其他应收款	359,425.82	11,637,266.33
其中：应收利息		
应收股利		
存货	6,163,612.22	3,801,883.87
合同资产	816,750.00	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	874,533.16	1,547,423.51
流动资产合计	474,217,876.37	468,041,306.05
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	124,836,018.57	122,257,008.91
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	81,349,399.34	84,661,736.48
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	298,452.67	
无形资产	694,633.54	1,353,827.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	0.00	
递延所得税资产	248,690.07	231,550.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	207,427,194.19	208,504,123.28
资产总计	681,645,070.56	676,545,429.33
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,494,757.38	11,906,770.36
预收款项		
合同负债	2,649,360.11	816,560.13
应付职工薪酬	4,625,217.04	7,208,525.00
应交税费	588,208.63	960,491.79
其他应付款	6,124,244.35	6,755,944.17
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	221,592.81	
其他流动负债	374,017.31	106,152.75
流动负债合计	21,077,397.63	27,754,444.20
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	76,859.86	0.00
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	76,859.86	
负债合计	21,154,257.49	27,754,444.20
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	28,612,214.49	26,519,160.70
未分配利润	182,287,746.33	172,680,972.18
所有者权益合计	660,490,813.07	648,790,985.13
负债和所有者权益总计	681,645,070.56	676,545,429.33

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	111,488,967.38	122,322,181.37
其中：营业收入	111,488,967.38	122,322,181.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	97,968,246.24	98,803,739.74
其中：营业成本	36,754,867.33	43,675,194.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,842,702.12	1,624,932.51
销售费用	17,608,305.39	17,164,260.69
管理费用	14,870,267.93	15,851,401.30
研发费用	33,705,282.39	26,905,680.97
财务费用	-6,813,178.92	-6,417,730.46
其中：利息费用	-204,775.10	640,600.01
利息收入	6,623,178.09	7,079,681.90
加：其他收益	6,628,284.31	5,418,314.68
投资收益（损失以“-”号填列）	5,569,430.71	5,254,444.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	229,009.66	1,294,258.77
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）	650,130.47	-385,739.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-311,462.23	-685,786.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		



三、营业利润（亏损以“－”号填列）	26,057,104.40	33,119,674.65
加：营业外收入	343,041.45	411,578.22
减：营业外支出	53,360.12	41,758.52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,346,785.73	33,489,494.35
减：所得税费用	3,634,367.52	2,373,400.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,712,418.21	31,116,093.73
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	22,712,418.21	31,116,093.73
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	22,868,815.55	31,193,368.73
2.少数股东损益	-156,397.34	-77,275.00
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	22,712,418.21	31,116,093.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,868,815.55	31,193,368.73
归属于少数股东的综合收益总额	-156,397.34	-77,275.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.19
（二）稀释每股收益	0.14	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	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	107,347,084.02	119,086,749.31
减：营业成本	36,642,420.47	43,181,852.96
税金及附加	1,754,419.88	1,602,182.63
销售费用	16,303,355.15	16,675,016.30
管理费用	14,106,588.21	14,963,908.79
研发费用	33,117,852.94	26,498,681.50
财务费用	-6,707,160.21	-6,378,922.37
其中：利息费用	-204,775.10	640,600.01
利息收入	6,514,728.24	7,035,886.04
加：其他收益	6,623,824.77	5,370,787.41
投资收益（损失以“—”号填列）	5,173,724.81	5,254,444.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	229,009.66	1,294,258.77

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）	652,470.50	-377,787.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-311,462.23	-685,786.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,268,165.43	32,105,687.20
加：营业外收入	343,041.45	411,578.22
减：营业外支出	52,116.59	41,758.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,559,090.29	32,475,506.90
减：所得税费用	3,628,552.40	2,375,388.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,930,537.89	30,100,118.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,930,537.89	30,100,118.29
（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	20,930,537.89	30,100,118.29
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	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	136,601,098.75	121,638,519.72
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	4,306,676.92	6,895,253.36
收到其他与经营活动有关的现金	42,761,748.38	51,566,021.55
经营活动现金流入小计	183,669,524.05	180,099,794.63
购买商品、接受劳务支付的现金	41,010,543.04	37,767,216.49
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	45,812,717.65	38,114,825.81
支付的各项税费	15,028,844.38	12,861,665.79
支付其他与经营活动有关的现金	59,333,343.53	62,388,791.23
经营活动现金流出小计	161,185,448.60	151,132,499.32
经营活动产生的现金流量净额	22,484,075.45	28,967,295.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	410,000,000.00	445,000,001.00
取得投资收益收到的现金	4,952,754.44	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	69,955.00	1,410.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	199,722.67	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	415,222,432.11	448,961,596.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,026,242.97	661,393.80

投资支付的现金	400,350,000.00	457,350,000.00
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	402,376,242.97	458,011,393.80
投资活动产生的现金流量净额	12,846,189.14	-9,049,797.44
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		18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,230,709.95	9,032,154.51
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	143,095.74	
筹资活动现金流出小计	9,373,805.69	27,032,154.51
筹资活动产生的现金流量净额	-9,373,805.69	-14,032,154.51
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	25,956,458.90	5,885,343.36
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	345,467,218.07	319,510,759.17

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	132,028,659.93	118,187,141.22
收到的税费返还	4,306,676.92	6,548,899.47
收到其他与经营活动有关的现金	21,425,297.24	43,212,534.82
经营活动现金流入小计	157,760,634.09	167,948,575.51
购买商品、接受劳务支付的现金	40,233,332.44	37,911,984.99
支付给职工以及为职工支付的现金	44,264,537.94	37,005,612.55
支付的各项税费	14,004,558.35	12,713,994.02
支付其他与经营活动有关的现金	37,930,419.68	50,731,240.38
经营活动现金流出小计	136,432,848.41	138,362,831.94
经营活动产生的现金流量净额	21,327,785.68	29,585,743.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	410,000,000.00	445,000,001.00
取得投资收益收到的现金	4,952,754.44	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	69,955.00	1,410.00
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	415,022,709.44	448,961,596.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,824,462.97	661,393.80
投资支付的现金	402,350,000.00	457,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	404,174,462.97	458,011,393.80
投资活动产生的现金流量净额	10,848,246.47	-9,049,797.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		13,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,230,709.95	9,032,154.51
支付其他与筹资活动有关的现金	143,095.74	
筹资活动现金流出小计	9,373,805.69	27,032,154.51
筹资活动产生的现金流量净额	-9,373,805.69	-14,032,154.51
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	22,802,226.46	6,503,791.62
加：期初现金及现金等价物余额	315,777,917.17	309,274,125.55
六、期末现金及现金等价物余额	338,580,143.63	315,777,917.17



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	167,831,090.00				281,759,762.25				26,519,160.70		173,310,153.22		649,420,166.17	-3,725.66	649,416,440.51
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				281,759,762.25				26,519,160.70		173,310,153.22		649,420,166.17	-3,725.66	649,416,440.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,093,053.79		11,545,051.81		13,638,105.60	3,725.66	13,641,831.26	
（一）综合收益总额										22,868,815.55		22,868,815.55	-156,397.34	22,712,418.21	
（二）所有者投入和													160,123.00	160,123.00	

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													160,123.00	160,123.00	
(三) 利润分配							2,093,053.79		-11,323,763.74		-9,230,709.95				-9,230,709.95
1. 提取盈余公积							2,093,053.79		-2,093,053.79						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,230,709.95		-9,230,709.95				-9,230,709.95
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			28,612,214.49		184,855,205.03		663,058,271.77	0.00	663,058,271.77

上期金额

单位：元

项目	2020 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											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	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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				281,759,762.25				26,519,160.70	172,680,972.18		648,790,985.13
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
三、本年期初余额	167,831,090.00				281,759,762.25				26,519,160.70	172,680,972.18		648,790,985.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,093,053.79	9,606,774.15		11,699,827.94
（一）综合收益总额										20,930,537.89		20,930,537.89
（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									2,093,053.79	-11,323,763.74		-9,230,709.95
1. 提取盈余公积									2,093,053.79	-2,093,053.79		
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,230,709.95		-9,230,709.95
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				28,612,214.49	182,287,746.33		660,490,813.07

上期金额

单位：元

项目	2020 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				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

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

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

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

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

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

2014年4月11日，经本公司2014年第二届董事会第十一次会议决议、2014年6月6日股东大会审议通过《关于2013年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，本公司以2013年12月31日公司总股本8,800万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增8股，共计转增7,040万股，转增后公司总股本增加至15,840万股，注册资本变更为15,840.00万元，此次增资业经深圳平海会计师事务所（普通合伙）“深平海验报字[2014]第15号”验资报告验证。经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]56号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商平安证券有限责任公司于2017年3月8日向北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）和前海开源基金管理有限公司定向增发普通股(A股)股票9,431,090股，每股面值1.00元，每股发行价人民币25.30元，其中北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）7,905,138股，前海开源基金管理有限公司1,525,952股。此次非公开发行共募集资金238,606,577.00元，扣除发行费用10,609,431.09元，募集资金净额227,997,145.91元，经此次发行，注册资本变更为人民币167,831,090.00元，此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）“大华验字[2017]000151号”验资报告验证。

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，与上年相比，本年因处置减少下属公司1家。

详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 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“四、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，将本集团所控制的所有子公司纳入合并财务报表。

### （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。

子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。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，本集团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，本集团处置子公司或业务，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，本集团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，本集团将各项交易

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

本集团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

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基

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和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的，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，按其差额借记“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。本集团存货主要包括原材料、在产品及库存商品等。

#### (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

低值易耗品采用一次转销法、包装物采用一次转销法、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，参照本附注“四、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

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

### (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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

#### 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，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，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

### 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，主要为软件及非专利技术。

##### (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

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查。当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

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）。

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

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。

### 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。

### (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

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以本集团最近一期贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增

加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### （3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”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。

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集团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：

本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终端消费者提供产品，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：

本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，产品送至客户指定收货点后，经收货单位验收后于送货单上盖章或签字确认，本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：

本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，本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，本集团在取得用户验收确认书或货物签收单时，与货物相关控制权转移到买方，本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) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19. 使用权资产”以及“24. 租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

在 (1) 评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

目前本集团作为出租人的租赁均为经营租赁。经营租赁的会计处理采用以下政策：

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按



照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### (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 2018 年颁布了经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)，本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行调整	不适用	具体详见本公司于 2021 年 4 月 27 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：2021-018)

2018年12月7日，财政部发布了“关于修订印发《企业会计准则第21号——租赁》的通知”(财会〔2018〕35号)，对《企业会计准则第21号——租赁》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2019年1月1日起执行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起执行。母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业，可以提前执行本准则，但不应早于其同时执行财政部2017年

3月31日印发的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和2017年7月5日印发的《企业会计准则第14号——收入》的日期。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〔2006〕3号）中的《企业会计准则第21号——租赁》，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〔2006〕18号）中的《〈企业会计准则第21号——租赁〉应用指南》。本集团自2021年1月1日起施行新准则。

新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；并增加了相关披露要求。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见本附注“四、29”。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对首次执行日之后签订或变更的合同，本集团按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。新租赁准则依据合同中一方是否让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价来确定合同是否为租赁或者包含租赁。

#### 本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的除低价值租赁外的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率。
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用。
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期。
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### 本集团作为出租人

本集团对于作为出租人的租赁均为经营租赁，本集团对于此类租赁不做过渡调整自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

与原租赁准则相比，执行新租赁准则对当期财务报表相关项目并无重大影响。

本次会计政策变更不影响本集团2021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) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，本次会计政策变更对公司前期财务指标无影响，因此不调整年初资产负债表科目。

**(4) 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

**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	15%、20%
地方教育费附加	已交增值税	2%
教育费附加	已交增值税	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市木愚科技有限公司	20%
深圳市连邦信息技术有限公司	20%

**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

本公司属于高新技术软件企业,取得《高新技术企业证书》。根据企业所得税法的规定,本公司按应纳税所得额15%计缴企业所得税。

根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司深圳连邦信息技术有限公司及深圳市木愚科技有限公司符合该条件,享受“减按12.5%计入应纳税所得额,按20%税率缴纳企业所得税”的企业所得税优惠政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”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	5,000.00	5,758.62
银行存款	345,462,218.07	319,505,000.55
合计	345,467,218.07	319,510,759.17

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	90,000,000.00	100,000,000.00
其中：		
银行理财产品	90,000,000.00	100,000,000.00

其中：		
合计	90,000,000.00	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
银行承兑票据	9,001,662.40	
合计	9,001,662.40	

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票据	9,001,662.40	100.00%								
其中：										
合计	9,001,662.40	100.00%								

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：

本集团年末所持有的应收票据为信用等级较高的银行所承兑的汇票，因票据期限较短且银行到期无法兑付的风险较低，本集团将该类票据分类为低风险组合，不计提坏账准备。

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	25,590,473.76	100.00%	317,871.77	1.24%	25,272,601.99	35,008,541.80	100.00%	1,140,889.03	3.26%	33,867,652.77
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,590,473.76	100.00%	317,871.77	1.24%	25,272,601.99	35,008,541.80	100.00%	1,140,889.03	3.26%	33,867,652.77
合计	25,590,473.76	100.00%	317,871.77	1.24%	25,272,601.99	35,008,541.80	100.00%	1,140,889.03	3.26%	33,867,652.77

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	25,134,706.73	251,347.06	1.00%
1-2年	432,491.47	43,249.15	10.00%

2-3 年			
3 年以上	23,275.56	23,275.56	100.00%
合计	25,590,473.76	317,871.77	--

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）	25,134,706.73
1 至 2 年	432,491.47
3 年以上	23,275.56
3 至 4 年	23,275.56
合计	25,590,473.76

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”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	1,140,889.03	-633,368.26		189,649.00		317,871.77
合计	1,140,889.03	-633,368.26		189,649.00		317,871.77

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	189,649.00
------	------------

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	17,600,642.26	68.78%	176,006.43
合计	17,600,642.26	68.78%	

#### (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	4,572,265.50	100.00%	11,391,319.31	100.00%
合计	4,572,265.50	--	11,391,319.31	--

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4,235,986.17元，占预付款项年末余额合计数的比例92.65%。

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	365,201.48	1,017,251.24
合计	365,201.48	1,017,251.24

### (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	316,721.99	218,112.06
备用金	143,160.38	268,384.95
往来款项及其他	24,398.94	667,050.27
合计	484,281.31	1,153,547.28

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	136,296.04			136,296.04
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	-16,762.21			-16,762.21
其他变动	-454.00			-454.00
2021 年 12 月 31 日余额	119,079.83			119,079.83

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）	368,817.05
1 至 2 年	10,000.00
2 至 3 年	4,236.16
3 年以上	101,228.10
3 至 4 年	30,000.00
4 至 5 年	55,553.00
5 年以上	15,675.10
合计	484,281.31

### 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	136,296.04	-16,762.21			-454.00	119,079.83
合计	136,296.04	-16,762.21			-454.00	119,079.83

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

中国移动通信集团湖南有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	20.65%	2,000.00
人才公寓押金	保证金及押金	83,821.99	1 年以内；2-3 年；4-5 年；5 年以上	17.31%	66,574.29
深圳市宝安华丰实业有限公司	保证金及押金	62,900.00	1 年以内	12.99%	1,258.00
行吟信息技术(武汉)有限公司	保证金及押金	20,000.00	1 年以内	4.13%	400.00
中国移动通信集团设计院有限公司	保证金及押金	20,000.00	3-4 年	4.13%	20,000.00
合计	--	286,721.99	--	59.21%	90,232.29

## 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	257,219.86	11,138.12	246,081.74	281,763.88	3,043.18	278,720.70
在产品	884,402.08		884,402.08	779,860.93		779,860.93
库存商品	6,228,137.76	1,184,655.52	5,043,482.24	3,843,822.16	1,089,878.08	2,753,944.08

合计	7,369,759.70	1,195,793.64	6,173,966.06	4,905,446.97	1,092,921.26	3,812,525.71
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

## (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	8,094.94				11,138.12
库存商品	1,089,878.08	221,692.29			126,914.85	1,184,655.52
合计	1,092,921.26	229,787.23			126,914.85	1,195,793.64

## (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
项目尾款	907,500.00	90,750.00	816,750.00	907,500.00	9,075.00	898,425.00
合计	907,500.00	90,750.00	816,750.00	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	81,675.00			——
合计	81,675.00			--

其他说明：

无

**11、持有待售资产**

单位：元

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

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	131,548.53	866,768.30
预缴企业所得税	820,293.72	1,494,803.75
合计	951,842.25	2,361,572.05

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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	

	信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2021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)	
2021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)	
2021 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	54,453,907.18			1,285,729.96						55,739,637.14	
深圳嘉道方直教育产业投资企业(有限合伙)	55,768,537.36			-1,258,422.41						54,510,114.95	
江西新华云教育科技有限公司	8,779,065.50			464,078.98						9,243,144.48	

司											
深圳市深出发教育科技有限公司	255,498.87	350,000.00		-262,376.87						343,122.00	
小计	119,257,008.91	350,000.00		229,009.66						119,836,018.57	
合计	119,257,008.91	350,000.00		229,009.66						119,836,018.57	

其他说明

注：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	81,551,179.34	84,690,626.13
合计	81,551,179.34	84,690,626.13

## (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	2,768,092.00	6,793,633.46	2,725,591.26	110,828,877.17
2.本期增加金额		531,827.53	1,247,909.14	2,660.00	1,782,396.67
(1) 购置		531,827.53	1,247,909.14	2,660.00	1,782,396.67
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		468,800.00	969,638.78	36,832.01	1,475,270.79
(1) 处置或报废		413,800.00	936,253.78	36,832.01	1,386,885.79
(2) 合并范围变更		55,000.00	33,385.00		88,385.00
4.期末余额	98,541,560.45	2,831,119.53	7,071,903.82	2,691,419.25	111,136,003.05
二、累计折旧					

1.期初余额	15,979,120.04	2,579,593.21	5,443,707.77	2,135,830.02	26,138,251.04
2.本期增加金额	3,960,759.36	78,403.67	441,166.59	351,505.64	4,831,835.26
(1) 计提	3,960,759.36	78,403.67	441,166.59	351,505.64	4,831,835.26
3.本期减少金额		438,168.40	915,298.44	31,795.75	1,385,262.59
(1) 处置或报废		393,110.00	883,974.92	31,795.75	1,308,880.67
(2) 合并范围变更		45,058.40	31,323.52		76,381.92
4.期末余额	19,939,879.40	2,219,828.48	4,969,575.92	2,455,539.91	29,584,823.71
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	78,601,681.05	611,291.05	2,102,327.90	235,879.34	81,551,179.34
2.期初账面价值	82,562,440.41	188,498.79	1,349,925.69	589,761.24	84,690,626.13

## (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	27,377,919.23

**(4) 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

**(5) 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	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额	428,624.89	428,624.89
(1) 租入	428,624.89	428,624.89
4.期末余额	428,624.89	428,624.89
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	130,172.22	130,172.22
(1) 计提	130,172.22	130,172.22
4.期末余额	130,172.22	130,172.22
1.期末账面价值	298,452.67	298,452.67
2.期初账面价值		

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	15,744,095.31	16,644,095.31
2.本期增加金额				46,327.43	46,327.43
(1) 购置				46,327.43	46,327.43
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			900,000.00	8,546.90	908,546.90
(1) 处置					
(2) 其他减少				8,546.90	8,546.90
(3) 合并范围变更			900,000.00		900,000.00
4.期末余额				15,781,875.84	15,781,875.84
二、累计摊销					
1.期初余额			650,000.00	14,390,268.00	15,040,268.00
2.本期增加金额			146,774.29	697,686.54	844,460.83
(1) 计提			146,774.29	697,686.54	844,460.83
3.本期减少金额			796,774.29	712.24	797,486.53
(1) 处置					
(2) 其他减少				712.24	712.24
(3) 合并范围变更			796,774.29		796,774.29
4.期末余额				15,087,242.30	15,087,242.30
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				694,633.54	694,633.54
2.期初账面 价值			250,000.00	1,353,827.31	1,603,827.31

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



称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
深圳市联邦信息技术有限公司	83,940.16					83,940.16
合计	83,940.16					83,940.16

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

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	436,951.60	66,222.16	1,277,185.10	129,473.85
存货跌价准备	1,195,793.64	184,566.36	1,092,921.26	117,088.09
合同资产减值	90,750.00	13,612.50	9,075.00	907.50
合计	1,723,495.24	264,401.02	2,379,181.36	247,469.44

## (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

## (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		264,401.02		247,469.44

## (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	288,470.95	1,279,964.49
合计	288,470.95	1,279,964.49

## (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
2021		271,256.51	
2022		951,679.99	
2023	44,832.40	1,029,395.85	
2024	439,880.81	2,257,319.96	
2025	432,919.64	610,205.65	
2026	524,721.91		
合计	1,442,354.76	5,119,857.96	--

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

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	2,501,564.36	10,140,677.58
应付暂估款	3,993,575.02	2,477,441.49
合计	6,495,139.38	12,618,119.07

**(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
预收货款	2,649,360.11	1,017,990.47
合计	2,649,360.11	1,017,990.47

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	7,575,526.57	39,867,268.64	41,884,878.17	5,557,917.04
二、离职后福利-设定		2,798,922.71	2,798,922.71	

提存计划				
三、辞退福利		984,686.03	984,686.03	
合计	7,575,526.57	43,650,877.38	45,668,486.91	5,557,917.04

**(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	7,575,526.57	37,632,568.23	39,650,177.76	5,557,917.04
2、职工福利费		803,301.69	803,301.69	
3、社会保险费		964,258.07	964,258.07	
其中：医疗保险费		858,934.38	858,934.38	
工伤保险费		18,531.21	18,531.21	
生育保险费		81,340.58	81,340.58	
其他		5,451.90	5,451.90	
4、住房公积金		467,140.65	467,140.65	
合计	7,575,526.57	39,867,268.64	41,884,878.17	5,557,917.04

**(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		2,760,336.34	2,760,336.34	
2、失业保险费		38,586.37	38,586.37	
合计		2,798,922.71	2,798,922.71	

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	453,884.01	701,849.74
个人所得税	188,795.95	178,075.90
城市维护建设税	31,771.88	45,513.05

教育费附加	22,694.20	32,509.32
印花税	11,644.22	5,182.30
合计	708,790.26	963,130.31

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	6,124,244.35	6,961,077.36
合计	6,124,244.35	6,961,077.36

##### (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	687,981.34	687,133.54
版权费	3,198,877.98	4,314,954.15
往来款项及其他	2,237,385.03	1,958,989.67
合计	6,124,244.35	6,961,077.36

## 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
一年内到期的租赁负债	221,592.81	
合计	221,592.81	

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	374,017.31	106,152.75
合计	374,017.31	106,152.75

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
租赁付款额	311,296.00	
未确认的融资费用	-12,843.33	
一年内到期的租赁负债	-221,592.81	
合计	76,859.86	

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

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

其他说明：

## 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	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
-------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,519,160.70	2,093,053.79		28,612,214.49
合计	26,519,160.70	2,093,053.79		28,612,214.49

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
调整后期初未分配利润	173,310,153.22	153,518,350.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,868,815.55	31,193,368.73
减：提取法定盈余公积	2,093,053.79	3,010,011.83
应付普通股股利	9,230,709.95	8,391,554.50
期末未分配利润	184,855,205.03	173,310,153.22

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	111,488,967.38	36,754,867.33	122,322,181.37	43,675,194.73
合计	111,488,967.38	36,754,867.33	122,322,181.37	43,675,194.73

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			111,488,967.38	111,488,967.38
其中：				

方直金太阳教育软件			80,091,764.80	80,091,764.80
其他产品			16,266,013.85	16,266,013.85
技术开发服务			15,131,188.73	15,131,188.73
按经营地区分类			111,488,967.38	111,488,967.38
其中：				
华北区			19,008,131.95	19,008,131.95
华东区			10,579,453.49	10,579,453.49
华南区			71,813,919.60	71,813,919.60
其他地区			10,087,462.34	10,087,462.34
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计			111,488,967.38	111,488,967.38

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	579,412.57	547,747.46
教育费附加	413,838.87	391,234.40
房产税	777,363.53	615,440.92
土地使用税	6,896.46	6,177.21
印花税	65,190.69	64,332.52
合计	1,842,702.12	1,624,932.51

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	9,663,992.95	10,116,942.79
差旅费	675,177.78	555,458.93
业务宣传费	3,910,725.62	2,810,175.93
办公费用	62,672.85	104,848.61
租赁及物管费	759,250.16	1,120,335.41
业务招待费	846,357.93	562,390.72
折旧费	1,254,308.63	1,152,325.32
运输费用		296,395.94
会务费及培训费	235,903.12	61,344.34
通讯费及网络费	14,380.77	51,631.11
其他	185,535.58	332,411.59
合计	17,608,305.39	17,164,260.69

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	7,842,436.29	9,991,019.33
差旅费	322,996.38	349,032.77
办公费用	300,109.71	364,298.26
租赁及物管费	152,602.79	170,696.42
业务招待费	1,418,160.25	1,252,789.90
折旧及摊销费	1,346,207.51	1,345,290.53
会费及年审费、中介机构费	836,188.91	813,252.19
通讯费及网络费	226,776.49	224,593.06
培训费	607,919.04	565,832.68
咨询费	356,124.50	265,231.02
其他	1,460,746.06	509,365.14
合计	14,870,267.93	15,851,401.30

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	21,674,756.35	16,797,336.18
折旧费	1,152,702.53	1,440,271.81
版权费	3,537,013.28	3,783,589.01
摊销费	547,524.88	775,885.00
对外委托	3,441,367.94	1,028,067.73
差旅费	192,693.52	165,887.84
办公费用	139,754.88	90,232.74
租赁及物管费	451,113.47	468,481.74
通讯费及网络费	2,244,183.98	1,986,732.74
其他	324,171.56	369,196.18
合计	33,705,282.39	26,905,680.97

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-204,775.10	640,600.01
减：利息收入	6,623,178.09	7,079,681.90
加：汇兑损失	-8,593.52	
其他支出	23,367.79	21,351.43
合计	-6,813,178.92	-6,417,730.46

其他说明：本年利息费用包括租赁负债利息费用以及本公司收到的财政贴息。

## 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	4,306,676.92	3,644,354.29
南山区自主创新产业发展专项资金	1,008,853.00	688,200.00
研发资助	347,000.00	528,000.00
技改倍增专项资助		270,000.00
博士后设站资助	550,000.00	

知识产权保护专项资金	226,700.00	
个税手续费返还	42,860.57	27,581.51
其他	146,193.82	260,178.88
合计	6,628,284.31	5,418,314.68

## 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	229,009.66	1,294,257.77
处置长期股权投资产生的投资收益	395,705.90	1.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,944,715.15	3,960,185.36
合计	5,569,430.71	5,254,444.13

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	16,762.21	197,488.02
应收账款坏账损失	633,368.26	-583,227.63
合计	650,130.47	-385,739.61

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-229,787.23	-676,711.18
十二、合同资产减值损失	-81,675.00	-9,075.00
合计	-311,462.23	-685,786.18

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	
其他	17,958.45	775.44	17,958.45
赔偿款	170,780.00		170,780.00
无需支付的款项	107,708.00		107,708.00
非流动资产处置	46,595.00		46,595.00
合计	343,041.45	411,578.22	343,041.45

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

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	234.40		234.40
资产报废、毁损损失	53,125.72	35,219.27	53,125.72
其他		6,539.25	

合计	53,360.12	41,758.52	53,360.12
----	-----------	-----------	-----------

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,651,412.60	2,657,868.37
递延所得税费用	-17,045.08	-284,467.75
合计	3,634,367.52	2,373,400.62

### (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	26,346,785.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,952,017.86
子公司适用不同税率的影响	49,902.27
调整以前期间所得税的影响	1,328,039.46
非应税收入的影响	-293,492.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	362,548.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-248,083.46
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	185,836.14
研发费用加计扣除影响	-1,586,625.49
其他	-115,775.30
所得税费用	3,634,367.52

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	6,623,178.09	7,079,681.90
政府补助	2,493,356.72	1,732,278.01
往来款及其他	33,645,213.57	42,754,061.64
合计	42,761,748.38	51,566,021.55

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用	22,725,294.36	18,982,372.85
往来款及其他	36,608,049.17	43,406,418.38
合计	59,333,343.53	62,388,791.23

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
租赁负债付款额	143,095.74	
合计	143,095.74	

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	22,712,418.21	31,116,093.73
加：资产减值准备	-338,668.24	1,071,525.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,831,835.26	5,114,698.94
使用权资产折旧	130,172.22	
无形资产摊销	844,460.83	1,104,086.24
长期待摊费用摊销		5,016.21
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）	6,530.72	35,219.27
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,923.52	640,600.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,569,430.71	-5,254,444.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,045.08	-62,939.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-221,528.34
存货的减少（增加以“－”号	-2,464,312.73	2,005,544.98

填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	7,904,725.42	-11,207,440.65
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,569,533.97	4,620,862.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,484,075.45	28,967,295.31
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	345,467,218.07	319,510,759.17
减: 现金的期初余额	319,510,759.17	313,625,415.81
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	25,956,458.90	5,885,343.36

**(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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	200,000.00
其中:	--
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	277.33
其中:	--
其中:	--

处置子公司收到的现金净额	199,722.67
--------------	------------

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	345,467,218.07	319,510,759.17
其中：库存现金	5,000.00	5,758.62
可随时用于支付的银行存款	345,462,218.07	319,505,000.55
三、期末现金及现金等价物余额	345,467,218.07	319,510,759.17

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

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

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税返还	4,306,676.92	其他收益	4,306,676.92
南山区自主创新产业发展专项资金	1,008,853.00	其他收益	1,008,853.00
博士后设站资助	550,000.00	其他收益	550,000.00
知识产权保护专项资金	226,700.00	其他收益	226,700.00
财政贴息	217,698.62	财务费用	217,698.62
研发资助	347,000.00	其他收益	347,000.00
其他小额	143,105.10	其他收益	143,105.10
合计	6,800,033.64	--	6,800,033.64

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

单位：元

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

单位：元

子公	股权	股权	股权	丧失	丧失	处置	丧失	丧失	丧失	按照	丧失	与原

司名称	处置价款	处置比例	处置方式	控制权的时点	控制权时点的确定依据	价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	控制权之日剩余股权的比例	控制权之日剩余股权的账面价值	控制权之日剩余股权的公允价值	公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
徐州金太阳教育科技有限公司	200,000.00	55.00%	转让股权	2021年12月23日	转让所有股权	395,705.90					--	

其他说明：

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

司						
深圳市木愚科 技术有限公司	深圳	深圳	贸易服务	100.00%		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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

注1：2017年6月29日本公司投资深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司，投资金额为50,000,000.00元，持股比例为10.00%，根据章程约定，本公司委派董事一名，因此对深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司具有重大影响。

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	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	137,184,179.84		140,350,819.02	
资产合计	137,184,179.84	2,286,053,449.70	140,350,819.02	2,205,348,785.92
负债合计		1,728,885,156.52		1,660,809,714.16
归属于母公司股东权益	137,184,179.84	557,168,293.18	140,350,819.02	544,539,071.76
按持股比例计算的净资产份额	54,516,993.07	55,716,829.32	55,768,537.36	54,453,907.18
对联营企业权益投资的账面价值	54,510,114.95	55,739,637.14	55,768,537.36	54,453,907.18
营业收入		70,906,590.06	356,435.64	51,972,436.50
净利润	-3,166,639.18	13,042,862.08	-1,469,401.42	11,936,335.33
综合收益总额	-3,166,639.18	13,042,862.08	-1,469,401.42	11,936,335.33

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	9,586,266.48	9,034,564.37
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	201,702.11	684,564.37
--综合收益总额	201,702.11	684,564.37

其他说明

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

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 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			90,000,000.00	90,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			90,000,000.00	90,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量				

的负债总额				
-------	--	--	--	--

- 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	15.62	15.62

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、董事会秘书
贺林英	财务总监、副总经理
卢庆华	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
乔东斌	董事
王翔宇	独立董事
周俊祥	独立董事
杨茹	独立董事

其他说明

报告期内，方直科技董事会、监事会完成换届选举，两名独立董事吴永平、陈伟强任期届满离任，副总经理杨正华、武文静任期届满离任。

本年度与本集团发生关联交易的其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京执象科技发展有限公司	采购商品	5,000.00			
江西新华云教育科技有限公司	采购商品	7,243.84			

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
深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	利息收入	3,665,975.45	4,090,154.06
北京执象科技发展有限公司	销售商品	190,000.00	117,256.64
江西新华云教育科技有限公司	销售商品	42,707.21	25,732.78

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	5,187,000.00	5,480,900.00

### (8) 其他关联交易

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	123,411,723.03	136,368,643.14

## 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
应收账款	江西新华云教育			27,276.75	272.77

	科技有限公司				
应收账款	北京执象科技发展有限公司	95,000.00	950.00		

**(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
应付账款	北京执象科技发展有限公司	5,000.00	

**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	123,411,723.03	136,368,643.14

**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

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2021 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“牛津少儿英语 Let’ s GO 教材（第二版）(Book3 和 Book4)”动画视频的著作权、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于 2021 年 7 月 6 日受理案件，并于 2021 年 11 月 10 日开庭审理。杭州市滨江区人民法院就本案作出一审判决，认定本公司享有上述牛津少儿英语 Let’ s GO 教材（第二版）(Book3 和 Book4)配套教育软件及动画视频的著作权，杭州菲助科技有限公司未经许可使用属于侵权行为，判决杭州菲助科技有限公司刊登道歉声明，并赔偿本公司经济损失及合理费用 10000 元。本公司不服一审判决，遂向浙江省杭州市中级人民法院提起上诉。截止报告报出日，“牛津少儿英语 Let’ s GO 教材（第二版）(Book3 和 Book4)”动画视频的著作权侵权纠纷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	3,356,621.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	3,356,621.80

### 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

本集团主要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。公司将此业务视作一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见第十章财务报告七.61 之说明。

#### (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

本集团主要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。公司将此业务视作一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

(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	24,231,635.76	100.00%	304,283.39	1.26%	23,927,352.37	34,328,706.80	100.00%	1,134,090.68	3.30%	33,194,616.12
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,231,635.76	100.00%	304,283.39	1.26%	23,927,352.37	34,328,706.80	100.00%	1,134,090.68	3.30%	33,194,616.12
合计	24,231,635.76	100.00%	304,283.39	1.26%	23,927,352.37	34,328,706.80	100.00%	1,134,090.68	3.30%	33,194,616.12

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	23,775,868.73	237,758.68	1.00%
1-2 年	432,491.47	43,249.15	10.00%
2-3 年			
3 年以上	23,275.56	23,275.56	100.00%
合计	24,231,635.76	304,283.39	--

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）	23,775,868.73
1 至 2 年	432,491.47
3 年以上	23,275.56
3 至 4 年	23,275.56
合计	24,231,635.76

## （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	1,134,090.68	-640,158.29		189,649.00		304,283.39
合计	1,134,090.68	-640,158.29		189,649.00		304,283.39

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	189,649.00

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	17,600,642.26	72.63%	176,006.43
合计	17,600,642.26	72.63%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	359,425.82	11,637,266.33
合计	359,425.82	11,637,266.33

## (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	316,721.99	213,472.06
备用金	143,160.38	268,384.95
往来款项及其他	18,623.28	11,286,801.36
合计	478,505.65	11,768,658.37

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	131,392.04			131,392.04
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-12,312.21			-12,312.21
2021 年 12 月 31 日余额	119,079.83			119,079.83

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）	363,041.39
1 至 2 年	10,000.00
2 至 3 年	4,236.16
3 年以上	101,228.10
3 至 4 年	30,000.00
4 至 5 年	55,553.00
5 年以上	15,675.10
合计	478,505.65

### 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	131,392.04	-12,312.21				119,079.83
合计	131,392.04	-12,312.21				119,079.83

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
中国移动通信集团湖南有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	20.90%	2,000.00
人才公寓押金	保证金及押金	83,821.99	1 年以内；2-3 年；4-5 年；5 年以上	17.52%	66,574.29
深圳市宝安华丰实业有限公司	保证金及押金	62,900.00	1 年以内	13.15%	1,258.00
行吟信息技术(武汉)有限公司	保证金及押金	20,000.00	1 年以内	4.18%	400.00
中国移动通信集团设计院有限公司	保证金及押金	20,000.00	3-4 年	4.18%	20,000.00
合计	--	286,721.99	--	59.93%	90,232.29

## 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	5,000,000.00		5,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资	119,836,018.57		119,836,018.57	119,257,008.91		119,257,008.91
合计	124,836,018.57		124,836,018.57	122,257,008.91		122,257,008.91

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
深圳市连邦 信息技术有 限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
深圳市木愚 科技有限公 司	1,000,000.00	2,000,000.00				3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	2,000,000.00				5,000,000.00	

## (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	54,453, 907.18			1,285,7 29.96							55,739, 637.14	

深圳嘉道方直教育产业投资企业(有限合伙)	55,768,537.36			-1,258,422.41						54,510,114.95	
江西新华云教育科技有限公司	8,779,065.50			464,078.98						9,243,144.48	
深圳市深出发教育科技有限公司	255,498.87	350,000.00		-262,376.87						343,122.00	
小计	119,257,008.91	350,000.00		229,009.66						119,836,018.57	
合计	119,257,008.91	350,000.00		229,009.66						119,836,018.57	

### (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	107,347,084.02	36,642,420.47	119,086,749.31	43,181,852.96
合计	107,347,084.02	36,642,420.47	119,086,749.31	43,181,852.96

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			107,347,084.02	107,347,084.02
其中：				
方直金太阳教育软件			80,091,764.80	80,091,764.80
其他产品			12,124,130.49	12,124,130.49
技术开发服务			15,131,188.73	15,131,188.73

按经营地区分类			107,347,084.02	107,347,084.02
其中：				
华北			19,008,131.95	19,008,131.95
华东			10,239,650.91	10,239,650.91
华南			68,011,838.82	68,011,838.82
其他地区			10,087,462.34	10,087,462.34
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	229,009.66	1,294,257.77
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	4,944,715.15	3,960,185.36
合计	5,173,724.81	5,254,444.13

## 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	389,175.18	固定资产处置
计入当期损益的政府补助（与公司正常	2,493,356.72	政府资助

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)		
委托他人投资或管理资产的损益	4,944,715.15	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	296,212.05	其他
减：所得税影响额	1,238,127.10	
少数股东权益影响额	326.05	
合计	6,885,005.95	--

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

## 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	3.48%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.44%	0.10	0.10

## 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



深圳市方直科技股份有限公司

法定代表人：黄元忠

2022 年 3 月 29 日