



深圳市方直科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-038

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄元忠、主管会计工作负责人贺林英及会计机构负责人(会计主管人员)廖晓莉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来发展规划及经营计划陈述，均不构成本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，敬请投资者注意投资风险。

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任	27
第六节 重要事项.....	29
第七节 股份变动及股东情况	35
第八节 优先股相关情况	40
第九节 债券相关情况	41
第十节 财务报告.....	42

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

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》
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	2023 年半年度
上年同期	指	2022 年半年度
元/万元	指	人民币元/人民币万元
特别说明：本报告中所列出的数据可能因四舍五入原因与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。		

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	方直科技	股票代码	300235
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市方直科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	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		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期内，公司第五届董事会第八次会议及 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》、《关于修订〈公司章程〉及办理工商登记变更的议案》，公司总股本由 167,831,090 股增加至 251,746,635 股，并根据公司经营管理实际情况、业务发展需要修订了《公司章程》中的经营范围。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 18 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成工商登记变更的公告》（公告编号：2023-027）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	37,160,388.51	44,112,181.76	-15.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,008,157.33	9,913,244.59	31.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,755,954.77	7,137,191.67	8.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	7,491,702.56	-17,842,946.30	141.99%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.04	25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.04	25.00%
加权平均净资产收益率	1.89%	1.49%	0.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	702,720,969.19	704,654,097.89	-0.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	688,933,782.46	682,747,113.95	0.91%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,962.97	处置固定资产
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）	1,781,101.42	政府资助
委托他人投资或管理资产的损益	2,894,051.66	理财产品
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	620,763.35	交易性金融资产公允价值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	890,108.37	其他
减：所得税影响额	926,859.27	
合计	5,252,202.56	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、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服务提供商，专注于中小学教育产品及“人工智能+教育数字化”产品的研发、设计、销售及持续服务。公司基于互联网、人工智能、虚拟数字人等新兴技术，结合数字内容和数字场景，创新性运用于教育数字化领域。在稳定发展中小学教育产品业务的同时，拓展到职业教育及知识传播等领域，助力教育教学数字化转型升级，为客户创造更高价值。

公司在在线教育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。公司聚焦产品的数字化升级建设，为出版发行单位提供数字出版发行解决方案，并在深圳、上海、广州市场成功应用，取得了客户的一致认可，形成了方直科技的数字征订升级标准服务方案，为公司征订业务的巩固和后续发展奠定了良好基础。公司持续开发及整合多学科的教育数字化应用与服务，满足学生多样化需求。聚焦完善底层运营平台的核心应用开发能力和产品运营能力，实现集群产品化的快速建设。在营销策略上，突出渠道合作，扩大市场覆盖，同时提升自身线上运营能力，以此持续推动经营业绩的发展。通过与外部渠道的联合运营，实现教育数字化移动应用业务的增长。在管理上，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，引导并激励员工贡献于组织的战略目标，促进个人与组织共同进步。

公司运用数字化技术，为广大师生和家长提供配套、优质的教育数字资源与服务，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。公司以优质教育数字资源为基础，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，建立先进的资源管理运营平台。为广大师生和家长提供常态化的中小学教材的教育数字化服务，让教育管理者及老师提升管理及教学效率。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、先进的教学评测系统等信息化一体化解决方案，帮助学校提升学校整体信息化教学常态应用水平，帮助教师自我提升教学水平和优化教学过程、提高备课效率及数字素养。公司在中小学教育领域积累了丰富的管理和市场经验，致力于以数字化技术丰富区域、学校的创新管理方式、提升教育质量、提高学生学习能力，不断推进我国教育数字化建设。

2023 年，公司在多年教育信息化积累基础上，积极推进信息技术、智能技术与教育教学的深度融合，深入推进以“人工智能+教育数字化”为主的战略方向。全资子公司深圳市木愚科技有限公司及博士后团队

持续深耕深度学习、自然语言处理、智能图像处理、智能数字人等数字化、智能化技术领域，通过产品创新与业务模式创新，巩固发展已有中小学教育领域，积极开拓高等教育、职业教育、知识传播等新领域，从数字化赋能、培养数字化人才和提升数字化素养等多方面助力推动教育数字化发展。

公司作为 AI 数字人实训的前驱者，以培养适应 AI 数字人产业高素质技能人才为目标，推进校企合作深度融合，联合职业院校开展多维度、多层次的合作，建立稳定的校企合作关系。2023 年，公司积极承担职业院校学生企业实习、双师型教师赴企业劳动实践的培养任务。在课程数字化制作方面，公司先后参加“第四届全国慕课教育创新大会”、“地方高校 UOOC（优课）联盟“技术赋能·教学创新”主题研讨会”并作主题演讲，与各方教育专家研讨当今数字化浪潮对高校教学与人才培养的深刻塑造，共研以 ChatGPT 为代表的 AI 技术促进教学数字化转型建设的创新路径。公司致力于推动校企合作，培养高素质技能人才，并借助 AI 技术促进教学数字化转型建设，为高校教学和人才培养注入新的活力。

报告期内，各项重点工作开展情况如下：

1、教育数字化应用与服务升级

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。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，2023 年向其他省市进行数字化网络征订业务拓展；继续建设自主的教育数字化应用服务，储备满足个性化发展的应用集群产品的开发能力；优化教育数字化应用产品及运营服务，升级教师的数字资源产品实现为教学赋能增效减压。

2、营销渠道建设与数字化传播

报告期内，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，同时拓展多维度的渠道合作关系，建立数字化教育内容运营新模式，增大市场渗透。升级教师课堂教学服务的产品，推出了教学助手，扩大营销区域，以广东为重点试点，完成多级城市/区域覆盖。加强线上运营能力建设，形成新媒体矩阵、私域营销、提升品牌传播和用户忠诚度以促进转化，优化营销团队建设管理和营销支撑体系，强化成本控制和效益意识，形成良好的竞争机制，提升盈利能力。

3、自有知识产权的软硬件产品建设

报告期内，公司保持资源同步、配套和优质三大特色，继续推进公司优质的教育数字资源建设、自主知识产权建设，已推出自有品牌的教育智能硬件产品，为企业未来的产品发展方向奠定基础，从产品能力输出、联运等维度，标准化产品及服务方案，扩大产品的矩阵，加强自有品牌课程研发，沉淀方直科技自有品牌的课程产品。

4、大力发展智能教育业务

2023 年，公司进一步巩固和开拓 AI 数字化课程市场。在原有高等教育、职业教育、知识传播及文化等领域的基础上，AI 课程生产线成功运用于企业培训场景中，并在央企实现方案落地。与此同时，公司密切关注行业发展趋势，不断探索新的技术领域，提高产品的技术水平和性能。在人工智能核心产品方面，现已扩充了教学 GPT、AI 创意、卡通数字人等板块，进一步提升了产品的价值，为客户提供更好的课程自动生成服务，为业务的开展带来了更多空间及维度。公司将继续坚持创新的理念，不断提高产品的技术水平和性能，为客户创造更大的价值。公司全资子公司木愚科技作为主要起草单位参与由深圳市人工智能产业协会组织编制的团体标准《人工智能企业等级评定规范》制定，上述标准已于 2023 年 8 月 7 日正式发布。

(二) 主要产品及功能

1、主要产品

业务板块	产品分类	产品介绍	主要产品
中小学教学	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配套。该类产品主要服务于学生自学并培养学生的学习兴趣和学习能力。	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。
	数字化教育应用与服务	数字化教育应用与服务旨在为学生提供数字化的内容，包括学习、练习、测试、评价、交流等增值服务。	包括同步学、教学资源网等教育应用，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。
智能教育	教学课程	AI 课程生产线	结合 AI 数字人、教学 GPT、AI 创意与教学课程结合，适用于教学课程的高效制作与更新，AI 赋能课程策划、拍摄、制作全流程，推进课程数字化发展。包括云服务、软件产品、硬件部署、技术服务等产品，为客户提供综合解决方案。
	数字化实训	AI 数字化实训解决方案	基于人工智能、虚拟数字人等技术，提供以软硬一体的智能实训设备为主体的实

			训系统，打造培养数字化技术人才的综合解决方案。
--	--	--	-------------------------

公司提供互动式及自主学习的中小学教学整体方案，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。

为了满足用户的更多需求，公司在 2023 年推出了智能教育硬件产品——金太阳智能词典笔与金太阳伴学机。智能词典笔具备同步课程学习视频播放、查词扫读、语音翻译、汉字描红、AI 智能答疑、学情管控等多种功能；伴学机帮助学生进行自主学习，具备 AI 语音评测、智能听写、智能作文批改、课本点读等功能。公司推出的智能教育硬件产品承载整个年龄段的全方位智能陪伴，关注青少年成长，让学生学习更高效。

稳定发展中小学教学业务的同时，公司继续保持 AI 课程生产线和 AI 数字化实训解决方案先发优势，为客户提供创新型教育数字化产品和解决方案。AI 课程生产线围绕打造教师超写实 AI 数字分身，解决课程制作中拍摄耗时、更新困难等难题，结合 AIGC 新科技，帮助学校、企业高效完成课程策划、制作、更新，积累面向未来产业人才培养的课程数字资产。AI 数字化实训解决方案旨在培养适应 AI 数字人产业发展的复合型人才，支撑学生 AI 数字人生产全流程核心技能学习。

2、产品用途

①中小学教学业务相关产品及服务

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，将课堂教学的多媒体资源通过电脑，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为出发点，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、想象能力和创新能力，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。

产品具体用途体现在以下方面：

对学生而言：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。



②智能教育业务相关产品及服务

在全球教育创新的实践中，在线课程正在成为推动教育数字化变革的重要引擎。公司提出了基于人工智能、安全可控的创新型 AI 课程生产线，对课程进行多维度数字要素解析，通过基于深度学习的生成式智能化技术，建立智能课程数字化体系。该产品在保障数据安全的基础上，通过真人声音及形象素材采集，结合 PPT 文稿及多样的虚拟场景即可生成在线课程。目前该产品在智能驱动超写实数字人语音表达、面部表情、肢体动作等方面已达到高度拟真效果。该方案主要解决了课程建设、更新中的痛点和难点，主要体现在省时、省经费、高效、资源再利用等方面。产品适用于学校课程建设与智能助教、投资者教育、大型企业员工培训、公共服务教育宣传等场景。

数字经济蓬勃发展，AI 数字人产业的发展衍生出一批新兴职业，时代的快速发展需要职业院校在相关专业课程设计的过程当中，充分结合市场需求，实现校内实训课程的拓展和延伸，让学生们实现理论学习和实践学习的高度整合。AI 数字化实训解决方案通过全流程引入真实项目，与职业院校联合培养符合 AI 数字人产业发展需要的人才。

公司作为国内领先的智能教育服务提供商，在行业内积累了良好的口碑和品牌知名度。截至报告期末，公司已运用智能数字人等核心技术服务于国内头部教育研究机构、职业院校、名人 IP、央企等，产品成功应用于广州市教育研究院、深圳职业技术大学等，助力客户实现课程数字化转型，并成功运用于企业培训场景中，在央企实现方案落地。在名人 IP 的数字化样板建设中，与综合性证券公司分析师合作，打造知识传播领域数字内容智能化生成典型案例。公司将在 AI 智能领域实现更广的应用与拓展。

（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。

1、产品研发模式

公司产品实行自主研发，依托现有博士后创新实践基地和广东省智能教学工程技术研究中心，针对智能数字人、生成式智能算法、个性化教学语音处理、教学场景下智能交互、AI 安全等核心技术进行攻关研究，预研人工智能前沿技术，优先考虑人工智能体系安全治理，为新一代数字化产品研发和技术路线提供必要的支撑和保驾护航。公司设立产品研发中心进行软件、系统等产品开发设计工作，产品研发工作以市场需求为导向，以核心技术为抓手，快速响应市场需求，缩短研发周期。

2、生产模式

公司生产数字化教育产品并提供线上服务。公司实物产品主要为教学软件产品，采用委托生产。

3、产品销售模式

公司中小学教学产品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。

公司智能教育业务相关产品将采用以渠道销售为主，直销为辅的销售模式：

① 直销模式

智能教育产品的直销客户主要为高等院校、职业院校、技工院校、教育主管部门、企业等。

② 渠道销售模式

公司在已有的长期合作的渠道商基础上，进一步拓展了在各地区、各领域具有一定影响力的渠道商，其主要服务于出版社、各省市教育研究院、高等院校、职业院校、技工院校、大型企业培训组织机构、党校等，构建了全面覆盖的销售网络。

（四）业绩驱动因素

中小学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，中小学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，数字化教育产品与服务市场还未达到饱和状态。目前数字化教育产品与服务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，但与之相匹配的数字化教育产品与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中小学教育服务市场发展相对成熟，但在中西部地区数字化教育产品与服务还未大规模渗入，存在较多的市场空白区域有待开发。

数字化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。

随着教育数字化战略行动的推进，各实验区锐意改革、积极探索信息技术与教育教学融合创新发展方式。2023 年全国教育数字化现场推进会议召开，会议再次强调大力推进国家教育数字化战略行动，加快建设教育强国。加快教育、科技、人才一体化发展，助力教育优质均衡，支撑构建全民终身学习的学习型社会，建设教育强国。在实训人才培养方面，职业教育产教融合赋能提升行动实施方案（2023—2025 年）指出加大实训基地支持力度、丰富产教融合办学形态、拓展产教融合培养内容，加大投资政策扶持力度，高职院校和应用型本科院校每所支持额度不超过 8000 万元，中职院校每所支持额度不超过 3000 万元。在国家陆续出台支持职业教育发展的相关政策背景下，公司面向职业教育的人工智能业务取得了新的成果。

公司深知创新是发展的核心动力，将不断拓宽产品应用领域，持续实现技术突破，以应对市场变化和客户需求。通过坚持自主研发和提升技术服务水平，公司将推动人工智能在教育、企业培训、知识传播、学生实训的深入应用，探索教育产业发展新模式。此外，公司还将加强市场营销，建立健全销售网络，并制定实施专业化的营销策略，不断拓展市场占有率，实现更大的发展和收益。

综上，国家政策的调整、行业发展的需求、优质的产品与服务、持续的技术创新均是驱动公司业务业绩的主要因素。

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

二、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，公司以“让人人分享优质教育”为愿景，以“全心全意做教育”为使命，专注于中小学教育产品及“人工智能+教育数字化”产品的研发、设计、销售及持续服务。公司立足于教育文化领域，创新性地整合出版、文化创意、教育、互联网、人工智能等多个行业的专业知识，以真正服务用户为出发点，坚持用科技创新推动教育均衡发展，让科技服务教育，利用数字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，让教育内容服务用户，真正做到走进学校，走进课堂，走进家庭。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中小学教育服务领域的优势地位。

1、品牌及客户资源优势

公司在教育行业具有领先地位、品牌优势以及丰富的客户资源，保障公司业务的持续稳健发展，并随着技术创新和行业信息化水平提升，为公司带来新的增长机遇。基于公司的人工智能技术具有跨领域的通用普适性，公司的技术产品和服务所支持的业务应用落地场景众多、涵盖领域广泛，能够适用于教育行业以外的其他知识传播类场景。公司具有覆盖全国的销售和服务网络，能够快速及时地响应客户需求，满足客户的个性化需要。公司在长时间服务过程中不断累积，形成了面向政府、院校等客户的优质服务能力和资源，具有专业、资深、高效、扎实和弹性的优势，具备一定的服务门槛，能够支撑公司在市场竞争中持续提高用户满意度，维系和提升长期客户价值。

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。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，年受益用户数量超过了 6700 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。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、产品全栈布局优势

公司具备云服务、软件产品、硬件部署、技术服务的产品交付能力，作为国内率先进入教育数字化

布局的企业，公司融合软件产品与硬件部署的业务模式，为客户提供综合解决方案，满足客户在数字化进程中对于隐私形象安全保护及监管的需求。公司同时提供云服务，保障客户轻量化运营，降低业务门槛、实现迭代增效。此外，公司融合云服务与技术服务的业务模式，可根据客户的个性化需求，弹性灵活地部署解决方案，具备为客户提供全栈式应用交付能力。上述多种模式融合的综合业务能力已成为公司服务各类客户，实现业务协同，获得可持续发展的核心竞争力。

4、技术研发优势

公司秉承“让人人分享优质教育”的愿景,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。公司注重与市场需求相结合，以创新为导向，不断优化产品结构，提升产品品质和性能。公司已组建起一支具有丰富的技术知识和经验，能够针对市场需求开展前沿技术研究和开发的研发团队，为公司的技术研发提供强大支持。公司目前设有博士后创新实践基地、省级智能教学工程技术研究中心，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。技术创新是企业可持续发展的核心驱动力，公司已与武汉大学、华中科技大学、暨南大学等多所高等院校、科研机构建立开放式、互利共赢的“产、学、研”一体化合作平台，公司借助多所高等院校的长期合作关系，不断拓展技术研发的广度和深度，在科技创新的道路上取得诸多突破，实现了企业和高校在资源、人才、技术、管理方面的深度融合，形成了产业和科研深度统筹、良性互动、协同发展的良好局面。

未来，公司将继续加大技术研发力度，进一步提升公司的核心竞争力。同时引进高端人才，加强技术交流合作，推动产学研一体化发展，不断推出符合市场需求的创新产品，为客户提供更好的服务和价值。

截至报告期末，公司共拥有软件著作权 135 项（其中方直科技 119 项，木愚科技 16 项），作品著作权 26 项，外观专利 3 项，发明专利 8 项（其中方直科技 4 项，木愚科技 4 项），其中公司报告期内新增软件著作权 4 项、发明专利 3 项。公司共拥有注册商标权 54 项（其中方直科技 32 项，木愚科技 22 项），其中公司报告期内新增 1 项、续展 2 项。

报告期内新增计算机软件著作权登记证书如下：

序号	软件名称	著作权人	著作权登记日	权利取得方式	登记号	证书号
1	方直教学助手学习软件[简称：教学助手]V1.0	方直科技	2023.06.26	原始取得	2023SR0710802	软著登字第 11297973 号
2	木愚 AI 数字人及课程建设与实训系统[简称：数字人及课程建设与实训]V1.0	木愚科技	2023.02.08	原始取得	2023SR0213495	软著登字第 10800666 号

3	木愚智能文案生成与数字人系统[简称：智能文案生成]V1.0	木愚科技	2023.06.30	原始取得	2023SR0763364	软著登字第 11350535 号
4	木愚智能作图及编辑系统[简称：智能作图及编辑]V1.0	木愚科技	2023.06.30	原始取得	2023SR0763360	软著登字第 11350531 号

报告期内新增发明专利证书如下：

序号	发明名称	发明人	专利权人	专利号	证书号	专利申请日	授权公告日
1	语法纠错数据生成方法、装置、计算机设备及存储介质	张明；黄元忠；卢庆华	木愚科技	ZL 2021 1 1150061.2	第 5793974 号	2021.09.29	2023.03.21
2	智能教学方法和装置	黄元忠；卢庆华；张明	木愚科技	ZL 2020 1 1461962.9	第 6006935 号	2020.12.11	2023.05.30
3	一种个性化虚拟人像活化互动系统及方法	黄元忠；卢庆华；宋卫	木愚科技	ZL 2019 1 1193278.4	第 5983981 号	2019.11.28	2023.05.23

报告期内新增韩国商标注册证如下：

注册编号	注册日期	注册商标	商标权人	注册地区	商标的商品及分类
第 40-1978454 号	2023.02.19	MEUTA	木愚科技	韩国	第 9 类 电脑等 14 件

报告期内新增商标续展注册证明如下：

序号	注册编号	原注册有效期	续展注册有效期	商标图形	注册人	申请类别	种类适用范围
1	第 8853296 号	2014.01.07 至 2024.01.06	至 2034.01.06		方直科技	第 16 类	地图；地图册；歌曲集；海报；连环漫画书；书籍；说明书；印刷出版物；印刷时刻表；印制的时间表（截止）
2	第 8853274 号	2014.03.28 至 2024.03.27	至 2034.03.27		方直科技	第 16 类	地图；地图册；歌曲集；海报；连环漫画书；书籍；说明书；印刷出版物；印刷时刻表；印制的时间表（截止）

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	37,160,388.51	44,112,181.76	-15.76%	
营业成本	6,674,287.76	12,296,745.90	-45.72%	主要系本报告期受市场变化及业务结构影响所致。
销售费用	8,253,412.06	5,637,461.71	46.40%	主要系公司加大互联网产品的推

				广，实现线上线下资源互通、全面融合。
管理费用	5,645,667.47	6,132,142.88	-7.93%	
财务费用	-1,173,647.12	-2,387,240.07	50.84%	主要系本期银行理财资金增加，存款利息收入减少所致。
所得税费用	2,281,632.23	2,120,464.42	7.60%	
研发投入	9,488,113.13	11,981,890.28	-20.81%	
经营活动产生的现金流量净额	7,491,702.56	-17,842,946.30	141.99%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金及收到的其他与经营活动有关的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-104,245,714.34	-139,945,684.93	25.51%	主要系报告期内，公司利用闲置资金滚动购买银行理财产品，结算周期差异所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-6,791,067.60	-3,473,357.80	-95.52%	主要系报告期内用于股东分红金额较上年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-103,545,079.38	-161,261,989.03	35.79%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
方直金太阳教育软件	27,558,070.05	5,169,582.27	81.24%	-21.92%	-53.32%	12.61%
其他产品	4,125,150.38	1,064,477.12	74.20%	89.85%	36.81%	10.00%
技术开发、服务	5,477,168.08	440,228.37	91.96%	-17.55%	-1.09%	-1.34%

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：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
教育行业	33,035,238.13	5,609,810.64	83.02%	-21.23%	-51.30%	10.48%
其他	4,125,150.38	1,064,477.12	74.20%	89.85%	36.81%	10.00%
分产品						
方直金太阳教育软件	27,558,070.05	5,169,582.27	81.24%	-21.92%	-53.32%	12.61%
其他产品	4,125,150.38	1,064,477.12	74.20%	89.85%	36.81%	10.00%
技术开发、服务	5,477,168.08	440,228.37	91.96%	-17.55%	-1.09%	-1.34%

分地区						
华北区	4,236,218.71	515,179.59	87.84%	-55.47%	-86.37%	27.58%
华东区	4,810,757.74	410,188.40	91.47%	4.78%	25.66%	-1.42%
华南区	21,342,606.03	1,963,368.47	90.80%	-10.89%	-36.10%	3.63%
其他地区	6,770,806.03	3,785,551.30	44.09%	11.78%	-26.02%	28.57%

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	3,264,142.84	48.91%	7,059,149.68	57.41%	-53.76%
人工成本	816,869.46	12.24%	1,062,074.31	8.64%	-23.09%
其他成本	2,593,275.46	38.85%	4,175,521.91	33.95%	-37.89%
合并	6,674,287.76	100.00%	12,296,745.90	100.00%	-45.72%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本报告期内，公司直接成本同比下降 53.76%，主要系本报告期受市场变化及业务结构影响所致；公司其他成本同比下降 37.89%，主要系渠道联合运营成本及版权成本调整所致。

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	106,902,297.46	15.21%	210,447,376.84	29.87%	-14.66%	
应收账款	29,896,737.36	4.25%	45,934,897.37	6.52%	-2.27%	
合同资产	324,888.30	0.05%	624,660.30	0.09%	-0.04%	
存货	2,126,013.43	0.30%	2,184,304.75	0.31%	-0.01%	
长期股权投资	114,176,415.71	16.25%	115,098,485.38	16.33%	-0.08%	
固定资产	77,156,412.08	10.98%	78,810,673.07	11.18%	-0.20%	
使用权资产			76,859.88	0.01%	-0.01%	
合同负债	1,506,898.05	0.21%	1,708,685.73	0.24%	-0.03%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、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）	190,065,560.75	620,763.35			490,000,000.00	332,894,051.66	2,894,051.66	350,686,324.10
上述合计	190,065,560.75	620,763.35			490,000,000.00	332,894,051.66	2,894,051.66	350,686,324.10
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

其他变动主要为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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

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	其他变动	期末金额	资金来源
其他	190,065,560.75	620,763.35	0.00	490,000,000.00	332,894,051.66	0.00	2,894,051.66	350,686,324.10	自有资金
合计	190,065,560.75	620,763.35	0.00	490,000,000.00	332,894,051.66	0.00	2,894,051.66	350,686,324.10	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	35,000	35,000	0	0
合计		35,000	35,000	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) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、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

八、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：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	贸易服务	2,000,000.00	21,981,251.87	6,209,484.25	453,477.46	175,364.51	169,356.28
深圳市木愚科技有限公司	子公司	人工智能+教育的相关研发、服务和营销工作	10,000,000.00	7,216,598.52	7,211,458.34	2,797,185.82	174,757.82	170,691.87

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策变化风险及应对措施

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，依据政策要求进一步规范产品设计和操作流程；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。公司依托优质教育资源及人工智能技术，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。

未来相关政策可能会对虚拟数字人的数据安全提出更高要求，可能将对虚拟数字人的隐私保护予以更充分的重视，以确保虚拟数字人技术的安全可靠性。公司将持续针对 AI 安全等技术进行攻关研究，预研人工智能前沿技术，优先考虑人工智能体系安全治理，满足客户在数字化进程中对于隐私形象安全保护及监管的需求。

2、需求变化风险及应对措施

教育数字化应用与服务需综合互联网、云计算、人工智能等新技术，同时满足客户不断增加的差异化需求，公司面临更高的技术开发要求。公司能否准确判断技术及产品发展趋势、有效投入足够的科研开发力度、持续提升技术水平及创新能力、主动适应市场的新变化，将可能影响公司的技术创新与产品研发，且可能影响公司的盈利能力。

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、业务规模扩大带来的管理风险及应对措施

随着公司智能教育、互联网等业务规模的不断扩大以及国内市场区域的持续扩张，公司面临着更大的运营管理和风险控制压力。

公司将进一步强化公司治理，增强生产管理、销售管理、质量控制、风险管理等能力，完善决策机制和管控机制，形成岗位清晰、责任明确的运营组织架构和管理结构，并建立起有效的市场反应机制和风险防范机制，促进公司的机制创新和管理升级，保障公司决策、执行以及监督等工作。公司将贯彻落实管理制度，以规范化和标准化的管理应对运营和风险管理方面的挑战，实现公司的可持续健康发展。

4、人才缺乏的风险及应对措施

“人才”和“科技”是保持创新力和活力关键基本要素。人工智能行业对顶尖人才的竞争日趋激烈，失去关键技术人员可能阻碍创新能力并影响业务增长。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。

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，为实施公司长期发展战略做好人才储备。公司将优先考虑自主创新、合作研发和尖端技术的引进，加强公司的知识产权保护。重点建设运营产品团队，不断提升团队在互联网平台流量上的转换效率。同时通过人才库长期建设，加强对顶级技术人才的培训和招聘工作，积极探索吸引和留住核心技术人才的激励机制，提升公司竞争力并实现可持续增长。

十一、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
2023年03月31日	公司会议室	实地调研	机构	西南证券 邓文鑫、信达证券 刘旺、长城证券 黄俊峰、南方基金 陆宇轩、招商基金 文仲阳、融通基金 杨冷枫	详见巨潮资讯网《方直科技：2023年3月31日投资者活动关系记录表》（编号：	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

					2023-001)	
2023 年 04 月 04 日	公司会议室	实地调研	机构	首创证券 翟炜、泰聚基金 陆晓波、国盈资本 朱涛、国泰君安 王伟男、聚龙投资 李友富、哲灵投资 泽林、王扬帆、兰西资本 黄春鹏、彭朝晖、李宇崇	详见巨潮资讯网《方直科技：2023 年 4 月 4 日投资者关系活动记录表》(编号：2023-002)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 04 月 13 日	参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	网络平台线上交流	个人	参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网《方直科技：2023 年 4 月 13 日投资者关系活动记录表(2022 年度网上业绩说明会)》(编号：2023-003)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 04 月 19 日	公司会议室	实地调研	机构	华杉投资 辛俊东、海翔投资 任文杰、长城证券 黄和婷 朱华飞、大成基金 童若琰、华泰证券 王星云、东方财富证券 张焯、兴和基金 陈诚、财通证券 李天阳	详见巨潮资讯网《方直科技：2023 年 4 月 19 日投资者关系活动记录表》(编号：2023-004)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2023 年 05 月 17 日	公司会议室	实地调研	机构	国盛证券 阮文佳、东方证券 詹博、浙商证券 黄忠、泾溪投资 杨寒隽、歌汝基金 张起、泰康资产 刘宁	详见巨潮资讯网《方直科技：2023 年 5 月 17 日投资者关系活动记录表》(编号：2023-005)	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	38.58%	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 21 日	会议决议具体内容请详见巨潮资讯网：《深圳市方直科技股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-017）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、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
周俊祥	独立董事	离任	2023 年 04 月 21 日	因个人原因辞职。
安令喆	监事	离任	2023 年 04 月 21 日	因个人原因辞职。
傅冠强	独立董事	被选举	2023 年 04 月 21 日	经公司 2022 年度股东大会选举当选第五届董事会独立董事。
杨正华	监事	被选举	2023 年 04 月 21 日	经公司 2022 年度股东大会选举当选第五届监事会监事。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

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

不适用

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。报告期内，在广东省 2023 年“6·30”助力乡村振兴活动中，方直科技被中共广东省委农村工作领导小组授予 2022 年度广东扶贫济困红棉杯铜杯奖。公司坚持以助教助学为己任，让所有教师安心教书育人，让所有学生快乐学习成长，用持续的实际行动诠释“让人人分享优质教育”的企业愿景，体现社会责任和担当，传递方直科技的正能量。未来，方直

科技将进一步发挥产业、技术、服务、人才和资金优势，持续参与到教育公益事业中，践行新时代企业的责任与担当，全心全意回馈社会，赋能更美好的生活。

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。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈克让、黄晓峰	股东一致行动承诺	黄晓峰、陈克让承诺：二人为各自独立的自然人股东，相互之间不存在关联关系，在作为发行人股东期间，不相互转让股份，不通过受让其他股东持有的方直科技股份、增资等途径取得方直科技的控股地位，不通过与其他任何第三方签订一致行动协议或类似安排的方式取得方直科技的实际控制地位，不得做出有损发行人实际控制权及经营稳定、整体利益的行为。	2011年04月21日	长期	截至目前，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄元忠、陈克让、黄晓峰、杨颖	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	截至目前，杨颖所作承诺已履行完毕，其余承诺方正在履行，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
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 16 起	117	否	6 起案件已撤诉；10 起案件终审，方直科技胜诉。	10 起案件终审，方直科技胜诉。	10 起胜诉案件已履行判决，方直科技收到赔款金额 117 万元。		

九、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
黄元忠、陈克让	实际控制人	公司实际控制人黄元忠、董事陈克让、股东黄晓峰作为一致行动人，黄元忠、陈克让未能在一致行动人合计持股比例每减少 5%时及时披露权益变动报告书并停止交易公司股票。上述行为违反了《上市公司收购管理办法》（证监会令第 166 号，下同）第十三条第二款的规定。根据《上市公司收购管理办法》第七十五条规定，中国证券监督管理委员会深圳监管局决定对黄元忠、陈克让采取出具警示函的行政监管措施。	其他	中国证券监督管理委员会深圳监管局决定对黄元忠、陈克让采取出具警示函的行政监管措施。	2023 年 04 月 26 日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《关于股东收到深圳证监局警示函的公告》（公告编号：2023-022）

整改情况说明

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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、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。

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

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司办事处使用的办公场所及总部仓库向第三方租用。仓库租赁已于 2023 年 4 月到期。

公司将部分闲置的办公场所对外出租。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大合 同履行的各 项条件是否 发生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险

4、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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2017 年 5 月 25 日召开第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第二十一次会议，并于 2017 年 6 月 12 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司参与投资设立嘉道方直教育产业投资基金的议案》，公司以有限合伙人身份用自有资金人民币 12,000 万元，与深圳嘉道谷投资管理有限公司（以下简称“嘉道谷”）、深圳嘉道功程股权投资基金（有限合伙）（以下简称“嘉道功程”）共同发起设立深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）（以下简称“产业投资企业”），该产业投资企业认缴出资总规模为人民币 30,100 万元。公司持有合伙企业 39.87% 的股份。2017 年 6 月 30 日，深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）工商登记注册手续完成，并取得了深圳市市场监督管理局颁发的《营业执照》。具体内容详见公司于 2017 年 5 月 26 日、2017 年 6 月 12 日、2017 年 7 月 6 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2020 年 7 月，公司与嘉道谷、嘉道功程签署了新的《深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）合伙协议》，《合伙协议》主要修订了合伙期限及出资额等内容。合伙期限由 11 年变更为 6 年，自合伙企业的营业执照签发之日起计算，经合伙人会议决议通过可以提前终止或延长合伙期限；合伙企业的认缴出资总额由人民币 30,100 万元变更为人民币 15,100 万元，其中嘉道功程认缴出资额由人民币 18,000 万元变更为人民币 9,000 万元，公司认缴出资额由人民币 12,000 万元变更为人民币 6,000 万元，嘉道谷认缴出资额不变，仍为人民币 100 万元。具体内容详见公司于 2020 年 7 月 31 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于对外投资设立产业投资企业的进展公告》（公告编号：2020-067）。

公司于 2023 年 6 月 16 日召开第五届董事会第十次会议、第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于产业投资企业延期的议案》，根据《深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）合伙协议》第 3.3 条“合伙期限：合伙期限为 6 年，自合伙企业的营业执照签发之日起计算，经合伙人会议决议通过可以提前终止或延长合伙期限。”产业投资企业的合伙期限于 2023 年 6 月 30 日到期，为了更好地实现投资目标，保障合伙人利益最大化，经全体合伙人协商一致，将产业投资企业的合伙期限延长 2 年，即合伙期限延长至 2025 年 6 月 30 日，延长期限内不收取管理费。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 16 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于产业投资企业延期的公告》（公告编号：2023-031）。

公司已就产业投资企业延期事项与深圳嘉道谷投资管理有限公司、深圳嘉道功程股权投资基金（有

限合伙)新签署了《深圳嘉道方直教育产业投资基金(有限合伙)合伙协议》,该合伙协议已于 2023 年 7 月 21 日经深圳市市场监督管理局备案,并取得了由深圳市市场监督管理局发出的《变更(备案)通知书》。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 24 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于产业投资企业延期的进展公告》(公告编号:2023-034)。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	33,552,428	19.99%			16,205,127	-1,142,175	15,062,952	48,615,380	19.31%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	33,552,428	19.99%			16,205,127	-1,142,175	15,062,952	48,615,380	19.31%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	33,552,428	19.99%			16,205,127	-1,142,175	15,062,952	48,615,380	19.31%
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	134,278,662	80.01%			67,710,418	1,142,175	68,852,593	203,131,255	80.69%
1、人民币普通股	134,278,662	80.01%			67,710,418	1,142,175	68,852,593	203,131,255	80.69%
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%			83,915,545		83,915,545	251,746,635	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

（1）报告期内，公司完成实施 2022 年度权益分派，以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 167,831,090 股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 83,915,545 股，转增后公司总股本增加至 251,746,635 股。

（2）2023 年 1 月 1 日，根据各董事、监事、高管的承诺，其持有的公司股份每年度解除限售 25%。

（3）2022 年 1 月 27 日，公司监事会收到职工代表监事刘念女士递交的辞职函，刘念女士因个人原因申请辞去公司监事会职工代表监事职务。刘念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》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相应法律、法规及相关承诺进行管理。刘念女士原定任期将于 2024 年 10 月届满，在原定任期内和任期届满后六个月内，继续遵守每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% 的相关规定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

报告期内，公司第五届董事会第八次会议及 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，同意公司以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 167,831,090 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.40 元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以 167,831,090 股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 83,915,545 股，转增后公司总股本增加至 251,746,635 股。上述方案已于 2023 年 5 月 16 日实施完毕。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司已实施 2022 年年度权益分派方案，资本公积金转增股本的股份登记手续等已委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司于 2023 年 3 月 24 日召开第五届董事会第八次会议，并于 2023 年 4 月 21 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，本公司以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 167,831,090 股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 83,915,545 股，转增后公司总股本增加至 251,746,635 股。

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如下：

指标	股份变动前		股份变动后	
	最近一年	最近一期	最近一年	最近一期
基本每股收益（元/股）	0.14	0.07	0.09	0.05
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.07	0.09	0.05
归属于公司普通股股东的每股净资产（元）	4.07	4.14	2.71	2.76

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
黄元忠	19,657,967	1,141,500	9,258,234	27,774,701	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
陈克让	13,138,858	0	6,569,429	19,708,287	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
张文凯	752,903	0	376,452	1,129,355	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
刘念	2,700	675	1,012	3,037	高管锁定股	已离任，在原定任期内和任期届满后六个月内，继续遵守每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% 的相关规定
合计	33,552,428	1,142,175	16,205,127	48,615,380	--	--

二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,680	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	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	14.71%	37,032,935	12,344,312	27,774,701	9,258,234		
黄晓峰	境内自然人	11.94%	30,068,615	8,578,438	0	30,068,615		
陈克让	境内自然人	10.44%	26,277,717	8,759,239	19,708,287	6,569,430		
北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.66%	11,729,010	3,822,670	0	11,729,010		
吴培侠	境内自然人	0.86%	2,159,750		0	2,159,750		
UBS AG	境外法人	0.63%	1,592,843	1,324,833	0	1,592,843		
张文凯	境内自然人	0.60%	1,505,807	501,936	1,129,355	376,452		
康志刚	境内自然人	0.54%	1,349,300		0	1,349,300		
朱一七	境内自然人	0.48%	1,196,000	417,000	0	1,196,000		
何志坚	境内自然人	0.32%	798,000		0	798,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人黄元忠先生同黄晓峰先生、陈克让先生为一致行动人。公司未知上述其他股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
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（参见注 11）	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	
黄晓峰	30,068,615	人民币普通股	30,068,615	
北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）	11,729,010	人民币普通股	11,729,010	
黄元忠	9,258,234	人民币普通股	9,258,234	
陈克让	6,569,430	人民币普通股	6,569,430	
吴培侠	2,159,750	人民币普通股	2,159,750	
UBS AG	1,592,843	人民币普通股	1,592,843	
康志刚	1,349,300	人民币普通股	1,349,300	
朱一七	1,196,000	人民币普通股	1,196,000	
何志坚	798,000	人民币普通股	798,000	
游小华	787,900	人民币普通股	787,900	
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。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东康志刚通过普通证券账户持有 0 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,349,300 股，实际合计持有 1,349,300 股。			

公司是否具有表决权差异安排

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是否进行约定购回交易

是 否

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

四、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

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
黄元忠	董事长	现任	24,688,623	12,344,312	0	37,032,935	0	0	0
陈克让	董事	现任	17,518,478	8,759,239	0	26,277,717	0	0	0
张文凯	董事、总经理	现任	1,003,871	501,936	0	1,505,807	0	0	0
乔东斌	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0

傅冠强	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨茹	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王翔宇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周俊祥	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
艾倩兰	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨正华	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
武文静	职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
安令喆	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李枫	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
卢庆华	副总经理、技术总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
贺林英	副总经理、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	43,210,972	21,605,487	0	64,816,459	0	0	0

注：报告期内，公司实施 2022 年年度权益分派方案，公司董事、监事、高级管理人员持股数量相应增加。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市方直科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	106,902,297.46	210,447,376.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	350,686,324.10	190,065,560.75
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	29,896,737.36	45,934,897.37
应收款项融资		
预付款项	17,587,569.24	5,857,079.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,088,097.28	273,619.28
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,126,013.43	2,184,304.75
合同资产	324,888.30	624,660.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		53,167,100.00
其他流动资产	2,265,940.94	1,497,180.15
流动资产合计	510,877,868.11	510,051,779.02

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	114,176,415.71	115,098,485.38
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	77,156,412.08	78,810,673.07
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		76,859.88
无形资产	333,466.54	421,265.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	176,806.75	195,035.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	191,843,101.08	194,602,318.87
资产总计	702,720,969.19	704,654,097.89
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	7,302,882.30	9,401,918.58
预收款项		
合同负债	1,506,898.05	1,708,685.73
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	3,141,864.40	7,661,149.96
应交税费	490,766.99	468,330.92
其他应付款	1,008,494.00	2,406,822.21
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		76,859.88
其他流动负债	336,280.99	183,216.66
流动负债合计	13,787,186.73	21,906,983.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	13,787,186.73	21,906,983.94
所有者权益：		
股本	251,746,635.00	167,831,090.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	197,844,217.25	281,759,762.25
减：库存股		
其他综合收益	-394,356.59	-286,111.37
专项储备		
盈余公积	31,094,028.45	31,094,028.45
一般风险准备		
未分配利润	208,643,258.35	202,348,344.62
归属于母公司所有者权益合计	688,933,782.46	682,747,113.95
少数股东权益		
所有者权益合计	688,933,782.46	682,747,113.95
负债和所有者权益总计	702,720,969.19	704,654,097.89

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	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	102,056,644.52	201,764,213.13
交易性金融资产	350,686,324.10	190,065,560.75
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	25,981,881.36	45,687,397.37
应收款项融资		
预付款项	1,304,542.95	1,702,233.28
其他应收款	16,069,426.36	265,584.70
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,561,602.88	2,172,794.39
合同资产	324,888.30	624,660.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		53,167,100.00
其他流动资产	108,849.17	931,352.19
流动资产合计	498,094,159.64	496,380,896.11
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	126,176,415.71	127,098,485.38
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	75,806,468.48	77,766,502.79
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		76,859.88
无形资产	277,209.41	368,350.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	168,865.56	194,525.93
其他非流动资产		

非流动资产合计	202,428,959.16	205,504,724.89
资产总计	700,523,118.80	701,885,621.00
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	7,302,882.30	9,401,918.58
预收款项		
合同负债	1,400,733.58	1,235,387.67
应付职工薪酬	3,002,519.98	6,966,801.01
应交税费	475,908.46	400,505.38
其他应付款	669,871.16	1,981,942.78
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		76,859.88
其他流动负债	158,363.45	155,986.19
流动负债合计	13,010,278.93	20,219,401.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	13,010,278.93	20,219,401.49
所有者权益：		
股本	251,746,635.00	167,831,090.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	197,844,217.25	281,759,762.25
减：库存股		

其他综合收益	-394,356.59	-286,111.37
专项储备		
盈余公积	31,094,028.45	31,094,028.45
未分配利润	207,222,315.76	201,267,450.18
所有者权益合计	687,512,839.87	681,666,219.51
负债和所有者权益总计	700,523,118.80	701,885,621.00

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	37,160,388.51	44,112,181.76
其中：营业收入	37,160,388.51	44,112,181.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	29,355,017.51	34,311,284.83
其中：营业成本	6,674,287.76	12,296,745.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	467,184.21	469,311.34
销售费用	8,253,412.06	5,637,461.71
管理费用	5,645,667.47	6,132,142.88
研发费用	9,488,113.13	12,162,863.07
财务费用	-1,173,647.12	-2,387,240.07
其中：利息费用		
利息收入	1,225,893.31	2,405,148.70
加：其他收益	3,873,767.60	4,158,513.84
投资收益（损失以“-”号填列）	2,714,427.21	-1,476,426.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-813,824.45	-2,847,661.54
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)	620,763.35	
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-150,550.44	-175,692.24
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-457,134.56	-255,825.29
资产处置收益(损失以“—”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	14,406,644.16	12,051,466.77
加:营业外收入	1,056,786.10	4,886.55
减:营业外支出	173,640.70	22,644.31
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	15,289,789.56	12,033,709.01
减:所得税费用	2,281,632.23	2,120,464.42
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	13,008,157.33	9,913,244.59
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	13,008,157.33	9,913,244.59
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(净亏损以“—”号填列)	13,008,157.33	9,913,244.59
2.少数股东损益(净亏损以“—”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	-108,245.22	-212,583.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-108,245.22	-212,583.73
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-107,892.00	-220,942.40
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	-107,892.00	-220,942.40
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	-353.22	8,358.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-353.22	8,358.67
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	12,899,912.11	9,700,660.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,899,912.11	9,700,660.86
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.04
（二）稀释每股收益	0.05	0.04

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	33,909,725.23	44,018,951.84
减：营业成本	6,116,552.05	12,296,745.90
税金及附加	462,523.55	466,254.68
销售费用	7,550,969.66	5,163,482.22
管理费用	5,457,804.74	5,969,502.65
研发费用	8,013,605.38	11,286,438.16
财务费用	-1,114,804.41	-2,369,816.90
其中：利息费用		
利息收入	1,164,876.18	2,386,286.95
加：其他收益	3,868,782.29	4,153,623.07
投资收益（损失以“-”号填列）	2,714,427.21	-1,476,426.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-813,824.45	-2,847,661.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	620,763.35	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-113,390.72	-185,185.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-457,134.56	-255,825.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填	14,056,521.83	13,442,530.57

列)		
加：营业外收入	1,056,786.10	4,504.55
减：营业外支出	173,640.70	12,290.47
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,939,667.23	13,434,744.65
减：所得税费用	2,271,558.05	2,105,572.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,668,109.18	11,329,172.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	12,668,109.18	11,329,172.22
（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	-108,245.22	-212,583.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-107,892.00	-220,942.40
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	-107,892.00	-220,942.40
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	-353.22	8,358.67
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-353.22	8,358.67
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	12,559,863.96	11,116,588.49
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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	44,568,791.57	29,156,010.20
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	2,054,470.20	2,367,694.62
收到其他与经营活动有关的现金	27,574,775.91	19,253,399.02
经营活动现金流入小计	74,198,037.68	50,777,103.84
购买商品、接受劳务支付的现金	8,102,943.76	10,839,389.92
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	18,527,786.23	19,160,072.52
支付的各项税费	5,844,775.15	6,547,998.61
支付其他与经营活动有关的现金	34,230,829.98	32,072,589.09
经营活动现金流出小计	66,706,335.12	68,620,050.14
经营活动产生的现金流量净额	7,491,702.56	-17,842,946.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	382,850,000.00	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,528,251.66	1,371,235.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200.00	41,360.00
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	386,378,451.66	161,412,595.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	624,166.00	1,258,280.00
投资支付的现金	490,000,000.00	300,100,000.00
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	490,624,166.00	301,358,280.00
投资活动产生的现金流量净额	-104,245,714.34	-139,945,684.93

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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,713,243.60	3,356,621.80
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	77,824.00	116,736.00
筹资活动现金流出小计	6,791,067.60	3,473,357.80
筹资活动产生的现金流量净额	-6,791,067.60	-3,473,357.80
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	-103,545,079.38	-161,261,989.03
加：期初现金及现金等价物余额	210,447,376.84	345,467,218.07
六、期末现金及现金等价物余额	106,902,297.46	184,205,229.04

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	43,643,148.80	28,995,474.66
收到的税费返还	2,054,470.20	2,290,385.52
收到其他与经营活动有关的现金	21,448,483.12	23,008,016.46
经营活动现金流入小计	67,146,102.12	54,293,876.64
购买商品、接受劳务支付的现金	7,193,706.94	10,839,389.92
支付给职工以及为职工支付的现金	16,867,873.86	17,352,820.24
支付的各项税费	5,773,859.39	6,412,796.27
支付其他与经营活动有关的现金	26,580,595.60	31,135,565.77
经营活动现金流出小计	56,416,035.79	65,740,572.20
经营活动产生的现金流量净额	10,730,066.33	-11,446,695.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	382,850,000.00	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,528,251.66	1,371,235.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200.00	41,360.00
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	386,378,451.66	161,412,595.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,019.00	744,381.00
投资支付的现金	490,000,000.00	307,100,000.00
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	490,025,019.00	307,844,381.00
投资活动产生的现金流量净额	-103,646,567.34	-146,431,785.93
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,713,243.60	3,356,621.80
支付其他与筹资活动有关的现金	77,824.00	116,736.00
筹资活动现金流出小计	6,791,067.60	3,473,357.80
筹资活动产生的现金流量净额	-6,791,067.60	-3,473,357.80
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	-99,707,568.61	-161,351,839.29
加：期初现金及现金等价物余额	201,764,213.13	338,580,143.63
六、期末现金及现金等价物余额	102,056,644.52	177,228,304.34

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	167,831,090.00				281,759,762.25		-286,111.37		31,094,028.45		202,348,344.62		682,747,113.95		682,747,113.95
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		-286,111.37		31,094,028.45		202,348,344.62		682,747,113.95		682,747,113.95
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	83,915,545.00				-83,915,545.00		-108,245.22				6,294,913.73		6,186,668.51	0.00	6,186,668.51
(一) 综合收益总额							-108,245.22				13,008,157.33		12,899,912.11		12,899,912.11
(二) 所有者投入和减少资本															0.00

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										-6,713,243.60		-6,713,243.60			-6,713,243.60
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,713,243.60		-6,713,243.60			-6,713,243.60
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	83,915,545.00				-83,915,545.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	83,915,545.00				-83,915,545.00										
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	251,746,635.00				197,844,217.25		-394,356.59	31,094,028.45		208,643,258.35		688,933,782.46		688,933,782.46

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	167,831,090.00				281,759,762.25			28,612,214.49		184,855,205.03		663,058,271.77		663,058,271.77
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	167,831,090.00				281,759,762.25		0.00	28,612,214.49		184,855,205.03		663,058,271.77		663,058,271.77

初余额														
三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)						-212,583.73				6,556,622.79		6,344,039.06		6,344,039.06
(一) 综合 收益总额						-212,583.73				9,913,244.59		9,700,660.86		9,700,660.86
(二) 所有 者投入和减 少资本														
1. 所有者投 入的普通股														
2. 其他权益 工具持有者 投入资本														
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润 分配										-3,356,621.80		-3,356,621.80		-3,356,621.80
1. 提取盈余 公积														
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分 配										-3,356,621.80		-3,356,621.80		-3,356,621.80
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		-212,583.73		28,612,214.49		191,411,827.82		669,402,310.83	669,402,310.83

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年 末余额	167,831,090.00				281,759,762.25		-286,111.37		31,094,028.45	201,267,450.18		681,666,219.51

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			281,759,762.25	0.00	-286,111.37		31,094,028.45	201,267,450.18		681,666,219.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	83,915,545.00			-83,915,545.00		-108,245.22			5,954,865.58		5,846,620.36
（一）综合收益总额						-108,245.22			12,668,109.18		12,559,863.96
（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									-6,713,243.60		-6,713,243.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配（或股东）									-6,713,243.60		-6,713,243.60

3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	83,915,545.00				-83,915,545.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	83,915,545.00				-83,915,545.00							
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	251,746,635.00				197,844,217.25		-394,356.59		31,094,028.45	207,222,315.76		687,512,839.87

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	167,831,090.00				281,759,762.25				28,612,214.49	182,287,746.33		660,490,813.07
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				281,759,762.25				28,612,214.49	182,287,746.33		660,490,813.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留												

存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	167,831,090.00				281,759,762.25		-212,583.73		28,612,214.49	190,260,296.75		668,250,779.76

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。

本公司于 2023 年 3 月 24 日召开第五届董事会第八次会议，并于 2023 年 4 月 21 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，本公司以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 167,831,090 股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 83,915,545 股，转增后公司总股本增加至 251,746,635 股。

本公司的经营范围：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；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。电子产品销售；通讯设备销售；人工智能硬件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；玩具销售；灯具销售；广播影视设备销售；移动终端设备销售；通信设备销售；可穿戴智能设备销售；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息技术咨询服务；组织文化艺术交流活动；市场营销策划；版权代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；出版物批发；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

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，与上年相比无变化。

详见本附注“合并范围的变化”及本附注“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“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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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。

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

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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，此类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。

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。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

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、包装物及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“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“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。

(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使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本集团无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

31、长期资产减值

本集团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

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。本集团以银行同期基础贷款利率为基础，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：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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集成产品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：

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集成产品销售收入确认的原则及方法：

集团根据合同向客户提供信息网络系统及交付设备并进行安装调试，公司在交付产品并进行调试安装经客户签收后确认收入。

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) 公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 本集团作为承租人

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“使用权资产”以及“租赁负债”。

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。

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。

2) 本集团为出租人

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

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

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
2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了关于印发《准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）的通知，该解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。 根据《企业会计准则解释第 16 号》执行时间要求，公司需对会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的日期开始执行上述会计准则。	不适用	具体详见本公司于 2023 年 3 月 28 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：2023-014）

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

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%
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%
教育费附加、地方教育费附加	已交增值税	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	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延续宣传文化增值税优惠政策的通知》财政部 税务总局公告 2021 年第 10 号，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

（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和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），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，本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本公司下属子公司深圳市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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”的优惠政策。

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	5,000.00
银行存款	106,897,297.46	210,442,376.84
合计	106,902,297.46	210,447,376.84

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	350,686,324.10	190,065,560.75
其中：		
其中：银行理财产品	350,686,324.10	190,065,560.75
其中：		
合计	350,686,324.10	190,065,560.75

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

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

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	30,959,798.55	100.00%	1,063,061.19	3.43%	29,896,737.36	46,857,795.49	100.00%	922,898.12	1.97%	45,934,897.37
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,959,798.55	100.00%	1,063,061.19	3.43%	29,896,737.36	46,857,795.49	100.00%	922,898.12	1.97%	45,934,897.37
合计	30,959,798.55	100.00%	1,063,061.19		29,896,737.36	46,857,795.49	100.00%	922,898.12		45,934,897.37

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	22,978,140.70	229,781.40	1.00%
1-2 年	7,806,087.85	780,608.79	10.00%
2-3 年	175,570.00	52,671.00	30.00%
3 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	30,959,798.55	1,063,061.19	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,978,140.70
1 至 2 年	7,806,087.85
2 至 3 年	175,570.00
合计	30,959,798.55

(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	922,898.12	140,202.07	0.00	39.00	0.00	1,063,061.19
合计	922,898.12	140,202.07	0.00	39.00	0.00	1,063,061.19

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	3,900.00

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

前五名汇总	21,079,454.91	68.09%	793,673.33
合计	21,079,454.91	68.09%	

(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	17,587,569.24	100.00%	5,857,079.58	100.00%
合计	17,587,569.24		5,857,079.58	

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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 16,786,998.6 元，占预付款项期末余额合计数的比例 95.45%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,088,097.28	273,619.28
合计	1,088,097.28	273,619.28

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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	162,729.67	254,378.99
备用金	125,198.20	86,153.99
往来款项及其他	888,456.84	11,025.36
合计	1,176,384.71	351,558.34

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	77,939.06			77,939.06
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	10,348.37			10,348.37
2023 年 6 月 30 日余额	88,287.43			88,287.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,107,526.82
1 至 2 年	17,290.00
2 至 3 年	18,067.73
3 年以上	33,500.16
4 至 5 年	14,236.16
5 年以上	19,264.00
合计	1,176,384.71

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	77,939.06	10,348.37	0.00		0.00	88,287.43
合计	77,939.06	10,348.37	0.00		0.00	88,287.43

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
苑志永	往来款项及其他	300,000.00	1年以内	25.50%	12,000.00
何巍	往来款项及其他	270,000.00	1年以内	22.95%	10,800.00
何华辉	往来款项及其他	233,000.00	1年以内	19.81%	9,320.00
员工备用金	备用金	125,198.20	1年以内	10.64%	5,007.93
卓望信息技术（北京）有限公司	保证金及押金	50,000.00	1年以内	4.25%	2,000.00
合计		978,198.20		83.15%	39,127.93

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	73,452.81		73,452.81	259,770.75	1,464.52	258,306.23
库存商品	2,040,589.06	10,846.05	2,029,743.01	2,205,262.54	290,774.38	1,914,488.16
合同履约成本	22,817.61		22,817.61	11,510.36		11,510.36
合计	2,136,859.48	10,846.05	2,126,013.43	2,476,543.65	292,238.90	2,184,304.75

(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	1,464.52	78,277.59		79,742.11		
库存商品	290,774.38	381,888.70		661,817.03		10,846.05
合计	292,238.90	460,166.29		741,559.14		10,846.05

(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	328,170.00	3,281.70	324,888.30	630,970.00	6,309.70	624,660.30
合计	328,170.00	3,281.70	324,888.30	630,970.00	6,309.70	624,660.30

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

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		3,028.00		收回项目款项，转回减值准备
合计		3,028.00		——

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单		53,167,100.00

合计		53,167,100.00
----	--	---------------

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	2,252,967.53	653,929.85
预缴企业所得税	12,973.41	843,250.30
合计	2,265,940.94	1,497,180.15

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 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	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	------------------	----

								备	
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

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)	
2023 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)	
2023 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	55,372,327.88			279,320.55	-108,245.22					55,543,403.21	
深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）	51,236,850.39			-469,285.97						50,767,564.42	
江西新华云教育科技有限公司	8,242,348.43			-623,829.86						7,618,518.57	
深圳市深出发教育科技有限公司	246,958.68			-29.17						246,929.51	
小计	115,098,485.38			813,824.45	-108,245.22					114,641,571.71	
合计	115,098,485.38			813,824.45	-108,245.22					114,641,571.71	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	77,156,412.08	78,810,673.07
合计	77,156,412.08	78,810,673.07

(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	2,665,207.56	7,902,526.20	2,689,344.17	111,798,638.38
2. 本期增加金额			661,602.23		
(1) 购置			661,602.23		
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			400,339.60		
(1) 处置或报废			400,339.60		

4. 期末余额	98,541,560.45	2,665,207.56	8,163,788.83	2,689,344.17	112,059,901.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,714,457.83	1,714,935.64	5,025,004.68	2,533,567.16	32,987,965.31
2. 本期增加金额	1,615,713.00	101,996.76	349,191.55	32,521.23	2,099,422.54
(1) 计提	1,615,713.00	101,996.76	349,191.55	32,521.23	2,099,422.54
3. 本期减少金额			183,898.92		183,898.92
(1) 处置或报废			183,898.92		183,898.92
4. 期末余额	25,330,170.83	1,816,932.40	5,190,297.31	2,566,088.39	34,903,488.93
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	73,211,389.62	848,275.16	2,973,491.52	123,255.78	77,156,412.08
2. 期初账面价值	74,827,102.62	950,271.92	2,877,521.52	155,777.01	78,810,673.07

(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
电子设备	273,993.47	182,278.34		91,715.13	

(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	10,233,281.73

(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	428,624.89	428,624.89
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	428,624.89	428,624.89
二、累计折旧		
1. 期初余额	351,765.01	351,765.01
2. 本期增加金额	76,859.88	76,859.88
(1) 计提	76,859.88	76,859.88
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	428,624.89	428,624.89
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		
2. 期初账面价值	76,859.88	76,859.88

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				15,943,902.03	15,943,902.03
2. 本期增加				9,811.32	9,811.32

金额					
(1) 购置				9,811.32	9,811.32
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				15,953,713.35	15,953,713.35
二、累计摊销					
1. 期初余额				15,522,636.67	15,522,636.67
2. 本期增加金额				97,610.14	97,610.14
(1) 计提				97,610.14	97,610.14
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				15,620,246.81	15,620,246.81
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				333,466.54	333,466.54
2. 期初账面价值				421,265.36	421,265.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市连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		
深圳市连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	1,151,348.62	174,687.58	1,000,837.18	150,252.89
存货跌价准备	10,846.05	1,626.91	292,238.90	43,835.83
合同资产减值	3,281.70	492.26	6,309.70	946.46
合计	1,165,476.37	176,806.75	1,299,385.78	195,035.18

(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		176,806.75		195,035.18

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,472,426.24	3,647,184.06
合计	3,472,426.24	3,647,184.06

(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
2023	0.00	44,832.40	
2024	309,955.39	439,880.81	
2025	432,919.64	432,919.64	
2026	524,721.91	524,721.91	
2027	2,204,829.30	2,204,829.30	
合计	3,472,426.24	3,647,184.06	

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	4,187,313.08	1,920,198.51
应付暂估款	3,115,569.22	7,481,720.07
合计	7,302,882.30	9,401,918.58

(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	1,506,898.05	1,708,685.73
合计	1,506,898.05	1,708,685.73

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	7,661,149.96	11,866,576.57	16,571,540.75	2,956,185.78
二、离职后福利-设定提存计划		1,358,579.93	1,172,901.31	185,678.62
三、辞退福利		496,720.69	496,720.69	
合计	7,661,149.96	13,721,877.19	18,241,162.75	3,141,864.40

(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	7,661,149.96	10,592,995.60	15,440,401.77	2,813,743.79
2、职工福利费		242,192.75	242,192.75	
3、社会保险费		580,552.02	504,290.23	76,261.79
其中：医疗保险费		525,466.68	457,243.46	68,223.22
工伤保险费		13,274.03	11,515.61	1,758.42
生育保险费		41,811.31	35,531.16	6,280.15
4、住房公积金		450,836.20	384,656.00	66,180.20
合计	7,661,149.96	11,866,576.57	16,571,540.75	2,956,185.78

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,345,012.88	1,160,672.38	184,340.50
2、失业保险费		13,567.05	12,228.93	1,338.12
合计		1,358,579.93	1,172,901.31	185,678.62

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	114,350.31	249,479.16
消费税		0.00
企业所得税	255,102.53	0.00
个人所得税	102,265.53	150,175.74
城市维护建设税	8,004.52	13,420.08
教育费附加	5,717.52	9,585.77
印花税	5,326.58	45,670.17
合计	490,766.99	468,330.92

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	1,008,494.00	2,406,822.21
合计	1,008,494.00	2,406,822.21

(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	379,760.89	664,595.99
往来款项及其他	628,733.11	1,742,226.22
合计	1,008,494.00	2,406,822.21

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		76,859.88
合计		76,859.88

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	336,116.78	183,052.45
其他	164.21	164.21
合计	336,280.99	183,216.66

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
合计											

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	0.00	77,824.00
未确认的融资费用	0.00	-964.12
一年内到期的租赁负债	0.00	-76,859.88

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			83,915,545.00		83,915,545.00	251,746,635.00
------	----------------	--	--	---------------	--	---------------	----------------

其他说明：

本公司于 2023 年 3 月 24 日召开第五届董事会第八次会议，并于 2023 年 4 月 21 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，本公司以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 167,831,090 股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 83,915,545 股，转增后公司总股本增加至 251,746,635 股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	281,747,580.52		83,915,545.00	197,832,035.52
其他资本公积	12,181.73			12,181.73
合计	281,759,762.25		83,915,545.00	197,844,217.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于 2023 年 3 月 24 日召开第五届董事会第八次会议，并于 2023 年 4 月 21 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，本公司以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 167,831,090 股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 83,915,545 股，转增后公司总股本增加至 251,746,635 股。

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	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 288,374.9 0	- 107,892.0 0				- 107,892.0 0		- 396,266.9 0
权益 法下不能 转损益的 其他综合 收益	- 288,374.9 0	- 107,892.0 0				- 107,892.0 0		- 396,266.9 0
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	2,263.53	-353.22				-353.22		1,910.31
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	2,263.53	-353.22				-353.22		1,910.31
其他综合 收益合计	- 286,111.3 7	- 108,245.2 2				- 108,245.2 2		- 394,356.5 9

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	31,094,028.45			31,094,028.45
合计	31,094,028.45			31,094,028.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	202,348,344.62	184,855,205.03

调整后期初未分配利润	202,348,344.62	184,855,205.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,008,157.33	9,913,244.59
减：应付普通股股利	6,713,243.60	3,356,621.80
期末未分配利润	208,643,258.35	191,411,827.82

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	37,160,388.51	6,674,287.76	44,112,181.76	12,296,745.90
合计	37,160,388.51	6,674,287.76	44,112,181.76	12,296,745.90

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				
其中：				
方直金太阳教育软件			27,558,070.05	27,558,070.05
其他产品			4,125,150.38	4,125,150.38
技术开发、服务			5,477,168.08	5,477,168.08
按经营地区分类				
其中：				
华北区			4,236,218.71	4,236,218.71
华东区			4,810,757.74	4,810,757.74
华南区			21,342,606.03	21,342,606.03
其他地区			6,770,806.03	6,770,806.03
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
征订			23,278,636.49	23,278,636.49
直销			4,785,964.31	4,785,964.31
代理销售			1,525,517.95	1,525,517.95
互联网			7,570,269.76	7,570,269.76
合计			37,160,388.51	37,160,388.51

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	224,619.79	222,501.20
教育费附加	160,443.09	158,897.85
房产税	64,836.55	64,836.55
土地使用税	2,009.76	2,009.76
车船使用税	0.00	
印花税	15,275.02	21,065.98
合计	467,184.21	469,311.34

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	2,426,068.31	3,070,966.32
差旅费	355,125.33	88,516.07
业务宣传费	4,276,497.32	1,098,409.42
办公费用	2,386.62	11,261.00
租赁及物管费	341,571.22	416,050.30
业务招待费	293,107.01	102,579.96
折旧费	514,145.17	637,265.86
会务费及培训费	11,800.00	5,000.00
通讯费及网络费	10,469.60	15,107.56
其他	22,241.48	192,305.22
合计	8,253,412.06	5,637,461.71

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	3,446,272.72	3,059,656.17
办公费用	108,355.79	79,233.71
差旅费	151,338.99	120,938.32
租赁及物管费	84,934.70	86,818.94
业务招待费	628,924.38	325,918.17
培训费	31,323.80	33,692.81
折旧及摊销费	452,518.00	847,545.11
会费及年审费、中介机构费	239,927.85	317,919.57
通讯费及网络费	91,927.73	105,558.72
其他	410,143.51	1,154,861.36
合计	5,645,667.47	6,132,142.88

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	6,829,974.28	8,402,741.96
折旧及摊销费	844,803.23	934,608.13
对外委托	501,771.42	118,340.75
租赁及物管费	205,529.81	163,183.88
差旅费	25,260.48	31,277.59
通讯费及网络费	833,901.65	786,150.93
办公费用	34,904.78	89,375.64
业务招待费	19,174.79	66,556.12
其他	192,792.69	1,570,628.07
合计	9,488,113.13	12,162,863.07

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,225,893.31	2,405,148.70
加：汇兑损失		
其他支出	52,246.19	17,908.63
合计	-1,173,647.12	-2,387,240.07

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还	2,054,470.20	2,197,645.70
文化产业发展专项资金原创研发项目	1,225,100.00	1,500,000.00

高新技术企业培育资助款	100,000.00	200,000.00
南山区促进产业高质量发展专项资金	200,000.00	
专精特新企业奖励项目	100,000.00	
其他	194,197.40	260,868.14
合计	3,873,767.60	4,158,513.84

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	-813,824.45	-2,847,661.54
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,894,051.66	1,371,235.07
一年内到期大额存单持有期间的投资收益	634,200.00	
合计	2,714,427.21	-1,476,426.47

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
交易性金融资产	620,763.35	
合计	620,763.35	

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	-10,348.37	15,613.12
应收账款坏账损失	-140,202.07	-191,305.36
合计	-150,550.44	-175,692.24

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	-460,162.56	-255,825.29
十二、合同资产减值损失	3,028.00	
合计	-457,134.56	-255,825.29

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
其他	0.08	386.55	0.08
赔偿款	900,000.00		900,000.00
无需支付的款项	156,586.02		156,586.02
非流动资产处置	200.00	4,500.00	200.00
合计	1,056,786.10	4,886.55	1,056,786.10

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
资产报废、毁损损失	7,162.97		7,162.97
赔偿款	158,717.60		158,717.60
其他	7,760.13	22,644.31	7,760.13
合计	173,640.70	22,644.31	173,640.70

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,263,403.80	2,015,244.31
递延所得税费用	18,228.43	105,220.11
合计	2,281,632.23	2,120,464.42

(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	15,289,789.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,293,468.44
子公司适用不同税率的影响	-35,012.23
调整以前期间所得税的影响	4,947.59
其他	18,228.43
所得税费用	2,281,632.23

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 10.7.57

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	1,542,993.31	2,405,148.70
政府补助	1,781,101.42	4,158,513.84
往来款及其他	24,250,681.18	12,689,736.48
合计	27,574,775.91	19,253,399.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用	8,252,827.44	6,997,592.74
往来款及其他	25,978,002.54	25,074,996.35
合计	34,230,829.98	32,072,589.09

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	77,824.00	116,736.00
合计	77,824.00	116,736.00

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	13,008,157.33	9,913,244.59
加：资产减值准备	607,685.00	431,517.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,099,422.54	2,449,139.58
使用权资产折旧	76,859.88	109,138.71
无形资产摊销	97,610.14	287,057.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	6,962.97	-4,500.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		12,290.27
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-620,763.35	
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,714,427.21	-1,476,426.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	18,228.43	105,220.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号	339,684.17	741,405.25

填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,342,680.91	-25,148,925.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,770,398.25	-5,262,107.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,491,702.56	-17,842,946.30
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	106,902,297.46	184,205,229.04
减: 现金的期初余额	210,447,376.84	345,467,218.07
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	-103,545,079.38	-161,261,989.03

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	106,902,297.46	210,447,376.84
其中: 库存现金	5,000.00	5,000.00
可随时用于支付的银行存款	106,897,297.46	210,442,376.84
三、期末现金及现金等价物余额	106,902,297.46	210,447,376.84

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	2,054,470.20	其他收益	2,054,470.20
文化产业发展专项资金原创研发项目	1,225,100.00	其他收益	1,225,100.00
高新技术企业培育资助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
南山区促进产业高质量发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
博士后设站资助	50,000.00	其他收益	50,000.00
专精特新企业奖励项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他	106,001.42	其他收益	106,001.42
合计	3,835,571.62	--	3,835,571.62

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市连邦信息技术有限公司	深圳	深圳	贸易服务	100.00%		收购
深圳市木愚科技有限公司	深圳	深圳	人工智能+教育的相关研发、服务和营销工作	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

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	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：

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%，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

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	127,765,037.12		128,946,073.47	
非流动资产				
资产合计	127,765,037.12	1,392,378,835.66	128,946,073.47	1,780,164,471.20

流动负债				
非流动负债				
负债合计		836,944,803.60		1,226,441,192.41
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	127,765,037.12	555,434,032.06	128,946,073.47	553,723,278.79
按持股比例计算的净资产份额	50,767,564.42	55,543,403.21	51,236,850.39	55,372,327.88
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	50,767,564.42	55,543,403.21	51,236,850.39	55,372,327.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		25,409,052.79		29,022,028.40
净利润	-1,181,036.35	5,833,763.04	-1,108,619.05	-19,106,001.94
终止经营的净利润				
其他综合收益		-1,082,452.28		-2,125,837.33
综合收益总额	-1,181,036.35	4,751,310.76	-1,108,619.05	-21,231,839.27
本年度收到的来自联营企业的股利				

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	7,865,448.08	8,489,307.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-623,859.03	-662,332.17
—综合收益总额	-623,859.03	-662,332.17

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

1. 信用风险

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

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

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

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

2. 流动性风险

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

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

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			350,686,324.10	350,686,324.10
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			350,686,324.10	350,686,324.10
理财产品			350,686,324.10	350,686,324.10
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

控股股东及最终控制方	国籍	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄元忠	中国	14.71	14.71

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“九、1、（1）企业集团的构成”的相关内容。

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“十、7、17 长期股权投资”“九、3、（1）重要的联营企业”相关内容。

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	副总经理、财务总监

卢庆华	副总经理、技术总监
艾倩兰	监事会主席
杨正华	监事
武文静	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
傅冠强	独立董事
杨茹	独立董事

其他说明

本报告期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
徐州金太阳教育科技有限公司	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
徐州金太阳教育科技有限公司	宣传推广	12,503.03			

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	利息收入		596,981.14
徐州金太阳教育科技有限公司	销售商品	3,286.00	
北京执象科技发展有限公司	销售商品	2,310.00	104,268.03

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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	2,236,624.00	2,004,792.25

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京执象科技发展有限公司			4,268.03	42.68

(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
合同负债	徐州金太阳教育科技有限公司	57,216.00	57,216.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

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

(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

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。

(2) 报告分部的财务信息

(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	27,005,398.55	100.00%	1,023,517.19	3.79%	25,981,881.36	46,607,795.49	100.00%	920,398.12	1.97%	45,687,397.37
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,005,398.55	100.00%	1,023,517.19	3.79%	25,981,881.36	46,607,795.49	100.00%	920,398.12	1.97%	45,687,397.37
合计	27,005,398.55	100.00%	1,023,517.19		25,981,881.36	46,607,795.49	100.00%	920,398.12		45,687,397.37

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	19,023,740.70	190,237.40	1.00%
1-2 年	7,806,087.85	780,608.79	10.00%
2-3 年	175,570.00	52,671.00	30.00%
3 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	27,005,398.55	1,023,517.19	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	19,023,740.70
1 至 2 年	7,806,087.85
2 至 3 年	175,570.00
合计	27,005,398.55

(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	920,398.12	103,158.07	0.00	39.00	0.00	1,023,517.19
合计	920,398.12	103,158.07	0.00	39.00	0.00	1,023,517.19

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	3,900.00

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
前五名汇总	21,079,454.91	78.06%	793,673.33
合计	21,079,454.91	78.06%	

(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	16,069,426.36	265,584.70
合计	16,069,426.36	265,584.70

(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	162,729.67	254,378.99
备用金	125,198.20	86,153.99
往来款项及其他	15,869,623.96	2,944.54
合计	16,157,551.83	343,477.52

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	77,892.82			77,892.82

2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	10,232.65			10,232.65
2023 年 6 月 30 日余额	88,125.47			88,125.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	16,088,693.94
1 至 2 年	17,290.00
2 至 3 年	18,067.73
3 年以上	33,500.16
4 至 5 年	14,236.16
5 年以上	19,264.00
合计	16,157,551.83

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	77,892.82	10,232.65				88,125.47
合计	77,892.82	10,232.65				88,125.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市连邦信息技术有限公司	往来款项及其他	15,000,000.00	1年以内	92.84%	
苑志永	往来款项及其他	300,000.00	1年以内	1.86%	12,000.00
何巍	往来款项及其他	270,000.00	1年以内	1.67%	10,800.00
何华辉	往来款项及其他	233,000.00	1年以内	1.44%	9,320.00
员工备用金	备用金	125,198.20	1年以内	0.77%	5,007.93
合计		15,928,198.20		98.58%	37,127.93

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	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
对联营、合营企业投资	114,176,415.71		114,176,415.71	115,098,485.38		115,098,485.38
合计	126,176,415.71		126,176,415.71	127,098,485.38		127,098,485.38

(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	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	12,000,000.00					12,000,000.00	

(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	55,372,327.88			279,320.55	-108,245.22					55,543,403.21	
深圳嘉道方直教育产业投资企业（有限合伙）	51,236,850.39			-469,285.97						50,767,564.42	
江西新华云教育科技有限公司	8,242,348.43			-623,829.86						7,618,518.57	
深圳市深出发教育科技有限公司	246,958.68			-29.17						246,929.51	
小计	115,098,485.38			813,824.45	-108,245.22					114,76,415.71	
合计	115,098,485.38			813,824.45	-108,245.22					114,76,415.71	

(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	33,909,725.23	6,116,552.05	44,018,951.84	12,296,745.90
合计	33,909,725.23	6,116,552.05	44,018,951.84	12,296,745.90

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				
其中：				
方直金太阳教育软件			27,558,070.05	27,558,070.05
其他产品			988,487.07	988,487.07
技术开发、服务			5,363,168.11	5,363,168.11
按经营地区分类				
其中：				
华北区			2,662,065.61	2,662,065.61
华东区			4,728,947.96	4,728,947.96
华南区			19,747,905.63	19,747,905.63
其他地区			6,770,806.03	6,770,806.03
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
征订			23,278,636.49	23,278,636.49
直销			1,988,778.49	1,988,778.49
代理销售			1,072,040.49	1,072,040.49
互联网			7,570,269.76	7,570,269.76
合计			33,909,725.23	33,909,725.23

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	-813,824.45	-2,847,661.54
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,894,051.66	1,371,235.07
一年内到期大额存单持有期间的投资收益	634,200.00	
合计	2,714,427.21	-1,476,426.47

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,962.97	处置固定资产
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）	1,781,101.42	政府资助
委托他人投资或管理资产的损益	2,894,051.66	理财产品
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	620,763.35	交易性金融资产公允价值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	890,108.37	其他
减：所得税影响额	926,859.27	
合计	5,252,202.56	

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	1.89%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13%	0.03	0.03

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

2023年8月29日