



深圳市方直科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-042

2024 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)单秋平声明：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、公司面临的风险及应对措施”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	29
第六节 重要事项	31
第七节 股份变动及股东情况	36
第八节 优先股相关情况	41
第九节 债券相关情况	42
第十节 财务报告	43

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 2024 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	2024 年半年度
上年同期	指	2023 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 2023 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 2023 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 2023 年年报。

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）	42,477,883.48	37,160,388.51	14.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,817,456.68	13,008,157.33	-24.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,733,018.79	7,755,954.77	-13.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	27,142,676.96	7,491,702.56	262.30%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.05	-20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.05	-20.00%
加权平均净资产收益率	1.40%	1.89%	-0.49%
	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）	710,094,276.78	723,448,125.72	-1.85%
归属于上市公司股东的净资产（元）	695,860,478.01	708,198,717.17	-1.74%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.039

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
计入当期损益的政府补助（与公司正	378,100.00	政府补助

常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,153,550.83	理财产品公允价值
委托他人投资或管理资产的损益	1,421,269.68	购买理财产品
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	675,829.94	其他
减：所得税影响额	544,312.56	
合计	3,084,437.89	

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以及“人工智能+教育数字化”产品的研发、设计、销售及持续服务。公司利用互联网、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，创新性地将这些技术运用于教育数字化领域。在中小学教育产品业务稳定发展的基础上，积极拓展到职业教育等领域，以助力教育教学数字化转型升级，为客户提供更高的价值。

报告期内，公司持续投入研发，引领教育行业的技术创新。将人工智能、大数据、云计算等前沿技术深度融入产品开发中，推动教育数字化转型。依托先进的资源管理运营平台，公司持续为师生和家长提供常态化的中小学教材教育数字化服务，提升教学效率。公司加强了市场营销，通过线上线下渠道的整合，扩大市场覆盖面，并提升线上运营能力，得益于优质的产品与服务，以及针对性的市场策略，市场份额持续增长。公司将坚定地推进我国教育的数字化建设，为实现更美好的教育未来而不懈努力。

公司秉持“技术领航、产业赋能、人才共育”的一体化发展理念，深度强化校企协同育人机制，致力于培养高质量的职业技能人才队伍。融合人工智能技术，引领职业教育人才培养体系的全面革新与跃升。通过积极推动校企深度整合合作策略，本公司已成功与多家职业院校建立起多元化、立体化的战略合作联盟，共同开创人才培养新篇章。在此基础上，公司勇于担当，积极承接职业院校学生企业实训项目，并促进“双师型”教师深入企业一线实践，实现理论知识与实战经验的无缝对接。公司长期深耕于教学数字化升级的前沿阵地，不断探索并实践以先进科技为驱动的教育创新路径，为我国高等教育质量的提升及人才培养效能的飞跃贡献卓越力量。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

在 2024 年，公司结合义务教育新课标新教材审核更新的机会，专注于目标市场的开拓，并推广新的教材及相关延伸服务。继续建设自主的教育数字化应用服务，以此满足个性化发展的应用集群产品的开发能力，产品按照国家新课程标准及新教材特色，利用 AIGC 技术，发展能覆盖全国的数字化教育产品。此外，我们积极拓展多维度的渠道合作关系，创建了数字化教育内容的运营新模式，进一步增强了市场渗透力。

2、营销渠道建设与数字化传播

报告期内，公司重点强化线上运营能力，采用私域营销策略，明确品牌定位与核心理念。加强产品价值传播，多渠道获取用户，建立用户体系。通过活动、赛事、社群等方式，加强与用户的互动，提升

用户粘性及忠诚度，从而促进用户转化。同时通过优化营销团队的结构和营销支持系统，建立专业的运营团队，持续优化运营策略，我们加强了成本控制和效益意识，建立了良好的内部竞争机制，旨在提高整体的盈利能力。加强与其他部门的协同合作，形成合力，共同推动公司线上运营能力的提升。

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。明确产品定位与需求，深化专项课程的研发，同时扩大市场推广力度，制定品牌策略，提升品牌知名度，进一步标准化产品及服务方案。通过这些战略措施，不断提升企业核心竞争力，为用户提供更优质的教育产品和服务，推动教育行业的数字化和智能化转型，实现企业的长期可持续发展。

4、大力发展人工智能业务

2024 年上半年，公司持续深化并引领 AIGC 领域人才培养的创新探索，与高校、职业院校构建深度合作关系，精准聚焦于 AIGC 核心技术与应用场景的深度剖析，加速学术成果向产业生产力的转化进程。建立了全方位、多层次的人才培养架构，强化产学研用一体化发展，并通过实战项目，显著提升人才的行业适应性与实践能力，为 AIGC 产业输送了具备高度竞争力的专业人才，提供了一套可落地、高效能的实践蓝本。在 AI 数字化内容生成方面，公司秉持创新的核心战略，不断优化升级产品技术壁垒与性能表现，致力于为客户创造更大的价值体验。公司人工智能解决方案荣获“第七届中国数字出版创新发展论坛杰出创新案例”殊荣，彰显了行业领先地位。同时，公司全资子公司木愚科技，作为核心力量，深度参与了《生成式人工智能数据应用合规指南》团体标准的制定工作，该标准由国家工业信息安全发展研究中心（工业和信息化部电子第一研究所）发起并主导，经中国电子商会归口管理，智合标准中心精心组织编制，自 2024 年 5 月 1 日起正式生效实施。不仅彰显了公司在 AIGC 合规治理领域的专业贡献，也推动了行业标准的规范化与国际化进程。此外，由电子政务建模仿真国家工程实验室领衔，汇聚包括木愚科技在内的多家顶尖企事业单位的智慧与力量，共同编纂并发布了《数据资源产品化实践蓝皮书（2024 版）》。作为蓝皮书的副主编单位，木愚科技依托丰富的企业实践案例，深入探讨了数据资产的高效披露与报告机制，为提升社会各界对数据资源产品化的认知与重视度奠定了坚实基础，有力推动了数据资源向经济价值转化的实践步伐。该蓝皮书还成为全国高校数据工程新兴交叉学科建设及教材编撰的重要参考，为数字时代下的数据领域人才培养构筑了坚实的理论支撑与实践平台。

同时，公司秉持开放合作的国际视野，探索海外商业机会，上半年子公司木愚科技参加印尼及阿布扎比等国际性展会，凭借先进的技术与服务赢得了广泛赞誉与高度评价。

（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
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。
	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。
	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。
	教育硬件	公司为学生提供基于提高学习效率的教育硬件产品，提升学习效果及兴趣。
智能教育	AIGC 实训解决方案	基于人工智能、生成式预训练语言模型、图像生成、AI 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，打造培养面向 AIGC 产业数字工匠的综合解决方案。
	AI 数字化课程生产系统	融合 AI 数字教师、教学 GPT、AI 创意与教学课程等教学 AI 数字化要素，支撑教学课程的高效制作与更新，AI 赋能课程策划、拍摄、创作全流程，构建 AI 课程数字化安全体系，助力教育数字化发展，为客户提供综合解决方案。

公司专注于为中小学教育提供互动式及自主学习的整体教学方案。在产品设计中，充分重视教师的主导作用和学生的主体定位，确保产品与教材内容紧密结合。基于对教材体系的宏观把握，整合优质教育资源，形成标准化的模块，旨在增强教师授课和学生学习过程中的互动性、自主性、趣味性、拓展性和创造性。通过创新的网络增值服务，因材施教，为学生建立个人学习记录，进行智能评判，并提供个性化的学习系统方案。

在稳定推进中小学教育事业的同时，公司始终坚持以创新为驱动，不断加强 AI 数字化课程生产线与 AIGC 实训解决方案的研发和优化，为客户提供领先的教育数字化产品和服务。AI 数字化课程生产线通过生成超写实教师分身，有效攻克了课程制作中耗时的拍摄和繁琐的更新难题。借助尖端的 AIGC 技术，助力学校和企业实现课程策划、制作与更新的高效运作，构建出面向未来产业人才培养的丰富数字课程库及数字资源沉淀。AIGC 实训解决方案致力于培养与 AIGC 产业相契合的复合型人才。该方案不仅涵盖了从基础知识到高级技能的全方位 AIGC 课程体系，还通过实际项目操作，让学生实践 AIGC 产业的核心工作流程，为产业界输送具备高度专业素养和实践经验的人才，推动了 AIGC 产业的持续发展。

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。



②智能教育业务相关产品及服务

在 AIGC 快速发展的时代背景下，公司全资子公司木愚科技面向职业院校设计的 AIGC 实训解决方案旨在帮助职业院校培养出具备前沿技术能力和创新思维的复合型人才，以满足市场需求和行业发展的需求。AIGC 实训解决方案可以作为校企合作的桥梁和纽带，通过模拟企业实际工作环境和任务，让学生在实践中学习和成长，强化实践能力和职业素养。

公司核心产品“AI 数字化课程生产系统”以其前沿的人工智能技术和安全可控的操作机制，正成为推动教育数字化变革的关键力量。该产品运用深度学习的生成式智能化技术，对课程进行多维度数字要素解析，构建一个全面、高效、安全的智能课程数字化体系。该产品可协助学校、企业、社会组织等提升数字化课程建设或内容创作的效率和时效性，应用于知识传播、教育宣传、金融、文旅等领域，提高公众对公共服务的认知度。

（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

公司智能教育业务相关产品实行自主研发，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，针对多模态 AIGC、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。

公司积极响应国家政策和市场需求，针对鸿蒙操作系统（HarmonyOS），启动了“同步学”鸿蒙版本 APP 的研发。利用鸿蒙一端开发、多端部署、多设备无缝切换的特性，使得“同步学”鸿蒙版本 APP 能够提供更流畅、更个性化的学习体验。加速推动智能教育产品线的创新，同时保持对市场趋势的高度敏感，确保产品竞争力和用户满意度。

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。

公司智能教育业务融合软件产品与硬件部署，软件产品自行研发，硬件产品为采用委托生产。

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采用以渠道销售为主，直销为辅的销售模式：

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。

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

1. 国家政策与市场需求

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连，得益于政府对教育信息化的持续推动，中国中小学校的教育信息化建设在硬件基础基本满足需求后，教育信息化建设逐渐转向软件资源的开发和应用。这包括教学软件、管理平台、数字资源库等，旨在提升教学质量和管理效率。随着网络技术和多媒体技术的不断发展，教育信息化应用服务不断深化。例如，在线教育、远程教学、智能教学系统等新兴教学模式的出现，进一步推动了教育信息化的发展。电脑的普及进一步激发了学生和家长对教育信息化产品和服务的需求。他们希望通过更加便捷、高效的方式获取优质的教育资源和服务，提升学习效果和竞争力。潜在需求逐渐释放，市场规模进一步扩大。数字化教育产品与服务市场在一线城市较为成熟，但在二三四城市仍有大量的市场空间。

2. 教育数字化战略行动

2024 年，随着教育数字化战略行动的深入实施，全国范围内的教育信息化建设进一步加强。目标是实现教育资源的优化配置，提高教育教学的效率和质量，以及促进教育的公平与普及。政府对信息技术与教育教学融合创新发展的支持力度不断加大，促进了优质教育资源的均衡分配和终身学习体系的构建。

3. 职业教育产教融合提升

在《职业教育产教融合赋能提升行动实施方案（2024—2026 年）》中，政府将加大对实训基地的支持，并丰富产教融合的办学形态和内容。增加对人工智能技术的研发投入，特别是针对职业教育领域的特定需求，开发更加智能、高效的教学工具和产品，这一政策将进一步推动公司在职业教育领域的人工智能业务发展。

4. 技术创新与产品开发

公司将继续坚持自主研发，强化自主研发能力，加大研发投入。将科技创新作为公司发展的核心驱动力，不断推动人工智能技术的突破和应用。关注国际前沿技术动态，同时加强自主创新，形成具有自主知识产权的核心技术。推动人工智能技术与教育产业的深度融合，探索新技术在教育领域的应用场景和模式。通过跨界合作和资源整合，实现技术、人才和市场的优势互补，共同推动教育产业的创新发展。不断提升技术服务水平，推动人工智能在多个教育领域的深入应用，并探索教育产业发展新模式。

5. 市场营销与销售网络

报告期内，公司顺应数字化转型的潮流，强化了数字营销策略，通过参加国内外重要的教育技术和人工智能领域的展会，加强了对外的广告投放，成功提升了品牌知名度和影响力。同时，公司深化了与

教育部门及学校的合作，推动公司产品应用，进一步巩固了市场地位。为了增强客户满意度和忠诚度，公司在报告期内进一步完善了客户关系管理体系，提供更加个性化和专业化的线上服务。积极利用社交媒体、搜索引擎优化、内容营销等手段提高在线曝光率和用户参与度，扩大了私域规模和品牌影响力。

综上，国家政策的积极调整与支持、行业发展的需求、持续优化的产品和服务、不断的技术创新以及强化的市场营销策略，共同构成了驱动方直科技业务业绩的主要因素。展望未来，我们将继续利用这些驱动因素，不断推动公司向前发展，实现企业与社会共同进步。

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“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

公司凭借其在教育行业的领先地位和品牌优势，以及丰富的客户资源，保障了公司业务的持续稳健发展。随着技术创新和行业信息化水平的提升，公司不断获得新的增长机遇，其人工智能技术不仅在教育领域应用广泛，也逐步扩展到其他知识传播类场景。全国覆盖的销售和服务网络使公司能够快速响应客户需求，提供个性化服务。通过与出版发行集团等线下渠道的全方位合作，公司已拥有稳定的教师和学生用户群，确保了市场的稳定和持续增长。

2. 核心人才优势

公司员工结构的持续优化和在专业技能与知识、创新能力、团队协作能力等方面构成了企业的独特优势，为方直科技打造了一个敬业创新、分工合作的高素质专业团队。公司设立的博士后创新实践基地引领研发团队进行技术研究，而深耕教育行业多年的营销团队则对教育系统和渠道拥有深刻理解。公司的跨领域人才结构为其市场布局和快速发展提供了中坚力量。

3. 产品全栈布局优势

作为率先进入教育数字化领域的企业之一，公司融合软件与硬件的业务模式，为客户提供综合解决方案，满足数字化进程中的多重需求。公司提供云服务和技术服务，可根据客户个性化需求灵活部署解决方案，具备全栈式应用交付能力。

4. 技术研发优势

公司加大投入技术研发，以科技创新推动教育均衡发展，已获得多项国家级、市级荣誉资质，并建立了多个研发平台。公司产品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。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。通过与高等院校和科研机构的紧密合作，公司在科技创新方面取得了显著成就，形成了产、学、研一体化的合作模式，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，不断推出符合市场需求的创新产品。

综上，公司依托于以上核心竞争力，继续巩固和提升在智能教育领域的行业地位。公司将通过持续的技术创新、市场拓展以及品牌建设，更好地服务于教育行业，实现社会与企业的共同发展。未来，我们将持续努力，以科技创新促进教育的全面发展，为构建更加美好、高效的教育未来做出贡献。

截至报告期末，公司共拥有软件著作权 137 项（其中方直科技 120 项，木愚科技 17 项）；作品著作权 28 项（其中方直科技 26 项，木愚科技 2 项）；外观专利 9 项（其中方直科技 5 项，木愚科技 4 项）；发明专利 17 项（其中方直科技 7 项，木愚科技 10 项）；注册商标权 66 项（其中方直科技 40 项，木愚科技 26 项）。其中公司报告期内新增软件著作权 2 项、发明专利 5 项、作品登记证书 2 项、注册商标权 10 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 AI 数字人系统 V1.0	方直科技	2024.01.05	原始取得	2024SR0041395	软著登字第 12445268 号
2	木愚 AIGC 实训系统[简称：实训系统]V1.0	木愚科技	2024.02.01	原始取得	2024SR0215811	软著登字第 12619684 号

报告期内新增发明专利证书如下：

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
一种对虚拟人物进行的监控的方法	黄元忠;卢庆华;金利杰	木愚科技	ZL 2019 1 0408041.7	第 6619293 号	2019.05.15	2024.01.12
笔顺音视频生成方法、装置、计算机设备及存储介质	黄元忠;张文凯;杨正华;杨开勇;王昆龙	方直科技	ZL 2023 1 0715352.4	第 6879181 号	2023.06.15	2024.04.09

语音合成方法、装置、计算机设备及存储介质	黄元忠;魏静;卢庆华	木愚科技	ZL 2021 1 1136538.1	第 6873818 号	2021.09.27	2024.04.05
基于语音迁移学习的亲子故事个性化音频生成系统及方法	黄元忠;卢庆华;魏静	木愚科技	ZL 2020 1 1622856.4	第 6974499 号	2020.12.31	2024.05.07
同机器人对话控制方法、装置、计算机设备及存储介质	卢庆华;黄元忠	木愚科技	ZL 2022 1 1668382.6	第 7132964 号	2022.12.23	2024.06.25

报告期内新增作品登记证书如下:

登记号	作品名称	作品类别	作者	著作权人	创作完成时间	登记日期
国作登字-2024-L-00081481	AIGC 音视频采集教材	其他作品	黄元忠,卢庆华,戴琳,陈凯,王璐,赵航	木愚科技	2023.11.30	2024.03.13
国作登字-2024-L-00129521	AIGC 数据标注工程实践手册	其他作品	黄元忠,卢庆华,仇欣,罗桑,何芳,涂政要	木愚科技	2024.3.01	2024.05.16

报告期内新增商标注册证明如下:

序号	证书号	商标图形	注册人	申请类别	有效期	种类适用范围
1	72753355	方直金太阳	方直科技	第 3 类	2034.01.13	儿童用化妆品; 婴儿香波; 痱子粉; 爽身粉; 去痱水; 口红; 花露水; 洗手液; 儿童用彩妆品; 牙膏 (截止)
2	72777039	方直金太阳	方直科技	第 9 类	2034.01.13	教学仪器和设备; 实验室机器人; 教学机器人; 电子字典; 已录制的计算机游戏软件; 可下载的儿童丛书; 儿童眼镜; 电子出版物 (可下载); 安全监控机器人; 辅助人类和供人娱乐用具有交流和学习功能的类人机器人 (截止)
3	72779329	方直金太阳	方直科技	第 18 类	2034.01.13	手提包; 公文包; 行李箱; 带轮手提箱; 帆布背包; 手提箱; (女式) 钱包; 儿童单肩包; 书包; 伞 (截止)
4	72758748	方直金太阳	方直科技	第 25 类	2034.01.13	校服; 运动衫; 睡衣; 婴儿全套衣; 帽 (头戴物); 鞋 (脚上的穿着物); 袜; 保暖手套; 领带; 围巾 (截止)
5	72770580	方直金太阳	方直科技	第 28 类	2034.01.13	用于儿童教学的电子游戏器具; 积木 (玩具); 玩具机器人; 玩具娃娃; 拼图玩具; 遥控飞机 (玩具); 智能玩具; 轮滑鞋; 游戏机; 大积木 (截止)
6	72779322		方直科技	第 9 类	2034.02.06	教学仪器和设备; 实验室机器人; 教学机器人; 电子字典; 已录制的计算机游戏软件; 可下载的儿童丛书; 儿童眼镜; 电子出版物 (可下载); 安全监控机器人; 辅助人类和供人娱乐用具有交流和学习功能的类人机器人 (截止)
7	72756364		方直科技	第 18 类	2034.01.27	手提包; 公文包; 行李箱; 带轮手提箱; 帆布背包; 手提箱; (女式) 钱包; 儿童单肩包; 书包; 伞 (截止)

8	72777851		方直科技	第 28 类	2034.04.06	用于儿童教学的电子游戏器具；积木（玩具）；玩具机器人；玩具娃娃；拼图玩具；遥控飞机（玩具）；智能玩具；游戏机；大积木（截止）
9	71477017		木愚科技	第 41 类	2034.03.07	教育；学校（教育）；教育信息；教育考核；教学；就业指导（教育或培训顾问）；电子桌面排版；书籍出版；除广告以外的版面设计；文字出版（广告宣传材料除外）；提供不可下载的在线电子出版物；函授课程；幼儿园；在线电子书籍和杂志的出版；培训；实际培训（示范）；组织文化或教育展览（截止）
10	71488196		木愚科技	第 9 类	2034.04.13	计算机；计算机外围设备；计算机游戏软件；电子字典；计算机用光盘驱动器；计算机软件（已录制）；计算机硬件；计算机程序（可下载软件）；已录制的计算机程序；光盘；学习机；可下载的计算机应用软件；触屏用电容手写笔；计算机网络硬件；已录制的计算机操作程序；电子出版物（可下载）（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	42,477,883.48	37,160,388.51	14.31%	
营业成本	6,208,528.53	6,674,287.76	-6.98%	
销售费用	13,323,655.18	8,253,412.06	61.43%	主要系公司加大了中小学教育产品以及“人工智能+教育数字化”产品的线上、线下推广力度。
管理费用	5,788,291.53	5,645,667.47	2.53%	
财务费用	-2,072,207.77	-1,173,647.12	-76.56%	主要系资金结构变化所致
所得税费用	1,916,976.00	2,281,632.23	-15.98%	
研发投入	9,291,127.34	9,488,113.13	-2.08%	
经营活动产生的现金流量净额	27,142,676.96	7,491,702.56	262.30%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	6,535,165.35	-104,245,714.34	106.27%	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	-22,586,859.90	-6,791,067.60	-232.60%	主要系报告期内用于股东分红金额较上年同期增加及公司回购部分股份所致。
现金及现金等价物净增加额	11,090,982.41	-103,545,079.38	110.71%	

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	31,041,301.80	5,119,269.55	83.51%	12.64%	-0.97%	2.27%
其他产品	1,611,638.43	373,618.56	76.82%	11.77%	-29.80%	13.73%
技术开发、服务	4,906,469.81	366,029.80	92.54%	-8.52%	-11.74%	0.27%
AI 数字化产品	4,918,473.44	349,610.62	92.89%	75.84%	-37.32%	12.83%

注：本报告期“AI 数字化产品”产品营业成本较上年同期波动较大，毛利率高，主要系销售商品结构变化所致。去年同期主要销售软、硬件一体的产品，硬件设备外购增加成本。本报告期收入来源主要是软件产品销售及提供技术服务，故毛利率较高。

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	35,947,771.61	5,485,299.35	84.74%	8.82%	-2.22%	1.72%
其他	6,530,111.87	723,229.18	88.92%	58.30%	-32.06%	14.73%
分产品						
方直金太阳教育软件	31,041,301.80	5,119,269.55	83.51%	12.64%	-0.97%	2.27%
其他产品	1,611,638.43	373,618.56	76.82%	11.77%	-29.80%	13.73%
技术开发、服务	4,906,469.81	366,029.80	92.54%	-8.52%	-11.74%	0.27%
AI 数字化产品	4,918,473.44	349,610.62	92.89%	75.84%	-37.32%	12.83%
分地区						
华北区	3,217,489.75	383,333.40	88.09%	-24.05%	-25.59%	0.25%
华东区	4,878,883.26	370,537.20	92.41%	1.42%	-9.67%	0.93%
华南区	25,585,598.01	2,692,249.74	89.48%	19.88%	37.12%	-1.32%
其他地区	8,795,912.46	2,762,408.19	68.59%	29.91%	-27.03%	24.50%
分销售模式						
征订渠道	24,227,523.58	3,057,357.79	87.38%	4.08%	-3.62%	1.01%
互联网渠道	9,674,418.26	1,883,901.92	80.53%	27.79%	-5.45%	6.85%

其他渠道	8,575,941.64	1,267,268.82	85.22%	35.88%	-16.06%	9.14%
------	--------------	--------------	--------	--------	---------	-------

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	2,750,172.17	44.30%	3,264,142.84	48.91%	-15.75%
人工成本	941,544.14	15.17%	816,869.46	12.24%	15.26%
其他成本	2,516,812.22	40.53%	2,593,275.46	38.85%	-2.95%
合计	6,208,528.53	100.00%	6,674,287.76	100.00%	-6.98%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

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	162,437,925.18	22.88%	181,346,942.77	25.07%	-2.19%	
应收账款	16,087,947.61	2.27%	28,483,000.70	3.94%	-1.67%	
合同资产	85,833.00	0.01%	147,246.66	0.02%	-0.01%	
存货	2,907,003.80	0.41%	2,373,032.37	0.33%	0.08%	
长期股权投资	110,785,564.96	15.60%	113,503,838.75	15.69%	-0.09%	
固定资产	75,038,753.61	10.57%	76,603,924.44	10.59%	-0.02%	
合同负债	751,914.65	0.11%	1,684,071.95	0.23%	-0.12%	
交易性金融资产	235,775,800.83	33.20%	160,123,212.39	22.13%	11.07%	

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	160,123,2	1,153,550			415,000,0	341,922,2	1,421,269	235,775,8

金融资产 (不含衍生金融资产)	12.39	.83			00.00	32.07	.68	00.83
上述合计	160,123,212.39	1,153,550.83			415,000,000.00	341,922,232.07	1,421,269.68	235,775,800.83
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

其他变动主要是购买银行理财产品取得的利息收入。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	87,759.00	履约保证金

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	160,123,212.39	1,153,550.83		415,000,000.00	341,922,232.07		1,421,269.68	235,775,800.83	自有资金
合计	160,123,212.39	1,153,550.83	0.00	415,000,000.00	341,922,232.07	0.00	1,421,269.68	235,775,800.83	--

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	29,000	21,500	0	0
券商理财产品	自有资金	2,000	2,000	0	0
合计		31,000	23,500	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

公司报告期末未出售重大资产。

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	14,322,439.80	5,927,503.94	4,733,331.92	-992,393.07	-992,393.05
深圳市连邦信息技术有限公司	子公司	贸易服务	2,000,000.00	11,094,793.45	7,640,858.00	631,052.22	322,695.66	305,160.88
深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	参股公司	吸收存款、发放贷款	500,000,000.00	1,515,087,526.44	538,506,329.96	22,291,491.75	-15,907,713.71	-16,266,577.95
江西新华云教育科技有限公司	参股公司	职业教育	20,700,000.00	32,187,361.55	13,823,364.01	5,269,278.07	-8,352,005.65	-8,352,002.84

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

公司始终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人工智能相关数据安全提出更高要求，可能将对生产式人工智能设计隐私、版权等予以更充分的重视。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安全保护及监管的需求。

2. 需求变化风险

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及需求变化，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，提升产品的研发能力，以更加优异的产品，更好的服务来满足客户不同需求；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

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

“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
2024年04月11日	约调研、价值在线	网络平台线上交流	个人	参与公司2023年度网上业绩说明会的投资	详见巨潮资讯网《方直科技：2024年4	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com)

				者	月 11 日投资者关系活动记录表（2023 年度网上业绩说明会）》（编号：2024-001）	cn）
2024 年 05 月 15 日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券 吴婧 泰信基金 黄睿东	详见巨潮资讯网《方直科技：2024 年 5 月 15 日投资者关系活动记录表（编号：2024-002）	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

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
2023 年年度股东大会	年度股东大会	37.85%	2024 年 04 月 19 日	2024 年 04 月 19 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 2023 年年度股东大会决议公告》《公告编号：2024-021》
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.25%	2024 年 05 月 13 日	2024 年 05 月 13 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 2024 年第一次临时股东大会决议公告》《公告编号：2024-030》

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

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

1、股权激励

(一) 公司于 2023 年 12 月 7 日召开第五届董事会第十四次会议及第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金通过深圳证券交易所交易系统以

集中竞价交易方式回购公司股份用于实施股权激励计划或员工持股计划，本次回购资金总额不低于人民币 600 万元，不超过人民币 1,000 万元（均含本数），回购价格不超过人民币 17.32 元/股，回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内。

（二）截至 2024 年 4 月 15 日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 988,900 股，占公司目前总股本的比例为 0.3928%，最高成交价为 10.50 元/股，最低成交价为 7.90 元/股，成交总金额为 9,997,279.00 元（不含交易费用）。本次实际回购时间区间为 2024 年 1 月 19 日至 2024 年 4 月 15 日。公司本次回购股份计划实施完毕。本次回购符合公司既定的回购股份方案及相关法律法规的要求。

（三）2024 年 4 月 25 日，公司召开第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2024 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。同日，公司召开第五届监事会第十六次会议审议通过了《关于〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于核实〈2024 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》，监事会对本激励计划的拟授予名单进行了核查并发表了同意意见。广东五维律师事务所就公司《2024 年限制性股票激励计划（草案）》出具了法律意见书。公司于 2024 年 4 月 26 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《2024 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”）等相关公告。

（四）2024 年 4 月 26 日，公司 0A 发布了《2024 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示》，将公司本次拟激励对象名单及职位予以公示，公示时间为 2024 年 4 月 26 日至 2024 年 5 月 6 日。在公示期限内，公司员工可以通过电话及当面反馈等方式向公司监事会进行反馈，监事会将充分听取公示意见。截至公示期满，公司监事会未收到任何异议。公司监事会根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）、《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》及本激励计划的有关规定，结合对拟激励对象名单及职务的公示情况及监事会的核查结果，发表了核查意见。公司于 2024 年 5 月 7 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《监事会关于 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2024-029）

（五）2024 年 5 月 13 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2024 年限制性股票激励计划相关事宜的

议案》。同日，公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《2024 年限制性股票激励计划》（以下简称“《激励计划》”）、《关于 2024 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票的自查报告》等相关公告。

（六）2024 年 5 月 17 日，公司召开第五届董事会第十七次会议与第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，同意对 2024 年限制性股票激励计划的授予价格进行相应调整，由 4.48 元/股调整为 4.43 元/股。广东五维律师事务所出具了法律意见书，监事会对本次授予价格调整事项进行了核查并发表了同意意见。

（七）2024 年 5 月 17 日，公司召开第五届董事会第十七次会议与第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。董事会认为公司 2024 年限制性股票激励计划的授予条件已经成就，同意以 2024 年 5 月 17 日为授予日向 3 名激励对象授予限制性股票合计 98.89 万股。广东五维律师事务所出具了法律意见书，监事会对授予日的激励对象名单进行了核实并发表了同意意见。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

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，公司积极践行企业社会责任，高效整合内部资源，驱动公司治理结构向更高水平的持续优化与规范化迈进，致力于为股东构建长期、稳健的投资价值回报体系。通过优化运营管理、提升产品质量、扩大市场份额等方式，实现良好的经济效益。同时，公司积极承担对员工、客户、社会等其他相关利益者的责任，注重与供应商、客户等合作伙伴的共赢，推动整个产业链的可持续发展。

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。

在员工关怀方面，公司视员工为企业最宝贵的核心资产，将保障员工安全健康、促进职业发展视为首要任务。公司持续加大投入员工的人身安全、劳动保护和身心健康的保护，切实履行企业主体责任。同时，注重员工职业成长规划，依托丰富的培训资源与发展平台，为每位员工铺设平等的成长阶梯，实

现个人价值与企业愿景的深度融合。此外，科学的绩效考核机制有效激发了员工潜能，促进了员工与企业的共同成长与繁荣。

另外，公司高度重视并积极践行社会责任，报告期内，积极投身公益慈善事业，作为深圳市南山区慈善会的重要成员，不仅深度参与其各项活动，更在担任理事会职务期间，积极传播慈善理念，荣获多项认可与表彰，并顺利连任新一届理事会单位。积极响应腾讯公益慈善基金会发起的“守护温暖、你我同行”南山区首届公益慈善嘉年华活动，通过“一起走”、“一起捐”等创新形式，传递企业公益正能量，以科技创新力量助力教育均衡发展，以实际行动回馈社会，彰显企业公民的责任与担当。

公司将继续秉持合法合规的经营理念，平衡经济效益与社会效益的和谐共生，严格遵守国家法律法规，积极履行纳税义务，同时创造更多就业机会，为地方经济发展贡献力量。我们将持续发挥自身优势，深化教育公益领域的投入，以实际行动践行新时代企业的社会责任，为构建更加和谐、繁荣的社会环境贡献力量。

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	截止目前，承诺方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	黄元忠、陈克让、黄晓峰	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	（一）避免同业竞争的承诺：为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人黄元忠先生及其一致行动人、主要股东黄晓峰先生、陈克让先生分别做出避免同业竞争的承诺。 （二）不占用公司资金承诺：公司控股股东、实际控制人黄元忠及	2011年04月21日	长期	上述股东均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

			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。			
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
经济补偿等争议(张明)	15	是	已判决	公司向张明支付2023年1月13日至2023年7月12日期间的竞业限制经济补偿人民币15万元;	公司不服从判决,向深圳市南山区法院提起诉讼,已立案通过,目前处于先行调解阶段		
劳动争议(张明)	62.2	否	我司提起诉讼,立案通过,目前处于先行调解阶段	/	/		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、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向第三方租用。

公司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

公司拟与青岛农村商业银行股份有限公司签署股权转让协议，拟以人民币 5375 万元转让深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司 10%的股权。本次转让完成后，公司不再持有深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司股权。公司于 2024 年 6 月 25 日召开了第五届董事会第十八次会议，会议以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过了《关于转让参股公司股权的议案》；第五届监事会第十八次会议，会议以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过了《关于转让参股公司股权的议案》。公司于 2024 年 6 月 25 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于转让参股公司股权的公告》。

截至本报告期，本次股权转让事项正在推进中。

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	48,615,380	19.31%	0	0	0	-758	-758	48,614,622	19.31%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	48,615,380	19.31%	0	0	0	-758	-758	48,614,622	19.31%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	48,615,380	19.31%	0	0	0	0	0	48,614,622	19.31%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	203,131,255	80.69%	0	0	0	758	758	203,132,013	80.69%
1、人民币普通股	203,131,255	80.69%	0	0	0	758	758	203,132,013	80.69%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	251,746,635	100.00%	0	0	0	0	0	251,746,635	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 2024 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%。

(2) 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

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

(1) 公司于 2023 年 12 月 7 日召开第五届董事会第十四次会议及第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份用于实施股权激励计划或员工持股计划，本次回购资金总额不低于人民币 600 万元，不超过人民币 1,000 万元（均含本数），回购价格不超过人民币 17.32 元/股，回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内。

(2) 2024 年 1 月 19 日至 2024 年 4 月 15 日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 988,900 股，占公司目前总股本的比例为 0.3928%，最高成交价为 10.50 元/股，最低成交价为 7.90 元/股，成交总金额为 9,997,279.00 元（不含交易费用）。公司本次回购股份计划已实施完毕，符合公司既定的回购股份方案及相关法律法规的要求。

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

报告期内，公司进行股权激励回购的股份导致的股份变动对公司相关财务指标的影响，详见本报告“第二节 四、主要会计数据和财务指标”。

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	27,774,701	0	0	27,774,701	高管锁定股	当年解锁持有股份的25%。
陈克让	19,708,287	0	1	19,708,288	高管锁定股	当年解锁持有股份的25%。
张文凯	1,129,355	0	0	1,129,355	高管锁定股	当年解锁持有股份的25%。
刘念	3,037	759	0	2,278	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	48,615,380	759	1	48,614,622	--	--

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	26,002	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（不含通过转融通出借股份）								
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	0	27,774,701	9,258,234	不适用	0
黄晓峰	境内自然人	11.94%	30,068,615	0	0	30,068,615	不适用	0
陈克让	境内自然人	10.44%	26,277,717	0	19,708,288	6,569,429	不适用	0

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	0	0	11,729,010	不适用	0
陈玉麒	境内自然人	0.83%	2,096,300	1,922,250	0	2,096,300	不适用	0
张文凯	境内自然人	0.60%	1,505,807	0	1,129,355	376,452	不适用	0
中国工商银行股份有限公司一大成中证360互联网+大数据100指数型证券投资基金	其他	0.54%	1,348,400	1,348,400	0	1,348,400	不适用	0
吴稳	境内自然人	0.53%	1,329,299	339,500	0	1,329,299	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.43%	1,082,523	632,973	0	1,082,523	不适用	0
朱一七	境内自然人	0.34%	860,000	-340,000	0	860,000	不适用	0
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）	深圳市方直科技股份有限公司回购专用证券账户持股988900股，占公司总股本0.39%，是第10名股东。不在前10名股东列示。							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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	6,569,429	人民币普通股	6,569,429					
陈玉麒	2,096,300	人民币普通股	2,096,300					
中国工商银行股份有限公司一大成中证360互联网+大数据100指数	1,348,400	人民币普通股	1,348,400					

型证券投资基金			
吴稳		1,329,299	人民币普通股 1,329,299
BARCLAYS BANK PLC		1,082,523	人民币普通股 1,082,523
朱一七		860,000	人民币普通股 860,000
吴培侠		775,500	人民币普通股 775,500
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）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	162,437,925.18	181,346,942.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	235,775,800.83	160,123,212.39
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	16,087,947.61	28,483,000.70
应收款项融资		
预付款项	4,562,931.06	8,471,873.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,288,830.87	398,970.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,907,003.80	2,373,032.37
其中：数据资源		
合同资产	85,833.00	147,246.66
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	100,450,000.00	150,300,000.00
其他流动资产	323,789.88	1,245,755.23
流动资产合计	523,920,062.23	532,890,034.44
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	110,785,564.96	113,503,838.75
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	75,038,753.61	76,603,924.44
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	223,746.08	284,466.20
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	126,149.90	165,861.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	186,174,214.55	190,558,091.28
资产总计	710,094,276.78	723,448,125.72
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	7,188,888.12	6,712,635.17
预收款项		
合同负债	751,914.65	1,684,071.95
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	1,118,043.05	4,649,268.97
应交税费	892,262.80	433,540.84
其他应付款	3,425,003.05	1,563,506.86
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	84,058.10	206,384.76
流动负债合计	13,460,169.77	15,249,408.55
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	150,000.00	
递延收益	623,629.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	773,629.00	
负债合计	14,233,798.77	15,249,408.55
所有者权益：		
股本	251,746,635.00	251,746,635.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	198,259,921.22	197,844,217.25
减：库存股	9,997,279.00	
其他综合收益	13,004.65	
专项储备		
盈余公积	34,164,432.03	34,164,432.03
一般风险准备		
未分配利润	221,673,764.11	224,443,432.89
归属于母公司所有者权益合计	695,860,478.01	708,198,717.17
少数股东权益		
所有者权益合计	695,860,478.01	708,198,717.17
负债和所有者权益总计	710,094,276.78	723,448,125.72

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：单秋平

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	150,915,779.03	172,819,307.77
交易性金融资产	230,775,800.83	160,123,212.39

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	14,453,783.34	23,192,054.41
应收款项融资		
预付款项	1,055,920.25	919,173.74
其他应收款	9,286,144.52	9,372,842.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,557,268.29	1,032,811.83
其中：数据资源		
合同资产	85,833.00	147,246.66
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	100,450,000.00	150,300,000.00
其他流动资产	320,190.39	548,109.19
流动资产合计	508,900,719.65	518,454,758.46
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	122,785,564.96	125,503,838.75
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	72,691,704.72	74,195,846.41
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	172,904.30	225,463.52
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	126,149.90	164,461.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	195,776,323.88	200,089,610.57
资产总计	704,677,043.53	718,544,369.03
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	7,153,261.89	5,948,408.94
预收款项		
合同负债	364,294.54	1,410,616.95
应付职工薪酬	623,198.63	3,173,124.55
应交税费	517,167.34	349,980.92
其他应付款	905,996.36	1,550,336.03
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	47,379.70	168,778.58
流动负债合计	9,611,298.46	12,601,245.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	150,000.00	
递延收益	623,629.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	773,629.00	
负债合计	10,384,927.46	12,601,245.97
所有者权益：		
股本	251,746,635.00	251,746,635.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	198,259,921.22	197,844,217.25
减：库存股	9,997,279.00	
其他综合收益	13,004.65	
专项储备		
盈余公积	34,164,432.03	34,164,432.03
未分配利润	220,105,402.17	222,187,838.78
所有者权益合计	694,292,116.07	705,943,123.06
负债和所有者权益总计	704,677,043.53	718,544,369.03

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	42,477,883.48	37,160,388.51

其中：营业收入	42,477,883.48	37,160,388.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	33,033,690.09	29,355,017.51
其中：营业成本	6,208,528.53	6,674,287.76
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	494,295.28	467,184.21
销售费用	13,323,655.18	8,253,412.06
管理费用	5,788,291.53	5,645,667.47
研发费用	9,291,127.34	9,488,113.13
财务费用	-2,072,207.77	-1,173,647.12
其中：利息费用		
利息收入	2,141,598.07	1,225,893.31
加：其他收益	2,618,877.65	3,873,767.60
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,310,008.76	2,714,427.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,731,278.44	-813,824.45
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）	1,153,550.83	620,763.35
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-847,185.55	-150,550.44
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-824.82	-457,134.56
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	11,058,602.74	14,406,644.16
加：营业外收入	681,040.54	1,056,786.10
减：营业外支出	5,210.60	173,640.70
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	11,734,432.68	15,289,789.56

减：所得税费用	1,916,976.00	2,281,632.23
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	9,817,456.68	13,008,157.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	9,817,456.68	13,008,157.33
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）	9,817,456.68	13,008,157.33
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	13,004.65	-108,245.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	13,004.65	-108,245.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-107,892.00
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
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	13,004.65	-353.22
1.权益法下可转损益的其他综合收益	13,004.65	-353.22
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	9,830,461.33	12,899,912.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,830,461.33	12,899,912.11
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	0.04	0.05
（二）稀释每股收益	0.04	0.05

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

法定代表人：黄元忠 主管会计工作负责人：贺林英 会计机构负责人：单秋平

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	37,113,499.34	33,909,725.23
减：营业成本	5,900,743.94	6,116,552.05
税金及附加	443,978.24	462,523.55
销售费用	10,924,235.14	7,550,969.66
管理费用	5,434,082.83	5,457,804.74
研发费用	7,389,071.74	8,013,605.38
财务费用	-2,055,230.63	-1,114,804.41
其中：利息费用		
利息收入	2,122,362.77	1,164,876.18
加：其他收益	2,617,133.30	3,868,782.29
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,310,008.76	2,714,427.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,731,278.44	-813,824.45
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）	1,153,550.83	620,763.35
信用减值损失（损失以“—”号填列）	191,831.52	-113,390.72
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-824.82	-457,134.56
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	11,728,300.15	14,056,521.83
加：营业外收入	681,040.52	1,056,786.10
减：营业外支出	5,210.60	173,640.70
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	12,404,130.07	14,939,667.23
减：所得税费用	1,899,441.22	2,271,558.05
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	10,504,688.85	12,668,109.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	10,504,688.85	12,668,109.18
（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	13,004.65	-108,245.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-107,892.00
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
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	13,004.65	-353.22
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	13,004.65	-353.22
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	10,517,693.50	12,559,863.96
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	2024 年半年度	2023 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	57,502,364.35	44,568,791.57
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	2,197,829.79	2,054,470.20
收到其他与经营活动有关的现金	14,280,240.04	27,574,775.91
经营活动现金流入小计	73,980,434.18	74,198,037.68
购买商品、接受劳务支付的现金	4,950,874.57	8,102,943.76
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	17,887,990.24	18,527,786.23
支付的各项税费	6,312,698.52	5,844,775.15
支付其他与经营活动有关的现金	17,686,193.89	34,230,829.98
经营活动现金流出小计	46,837,757.22	66,706,335.12
经营活动产生的现金流量净额	27,142,676.96	7,491,702.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	440,000,000.00	382,850,000.00
取得投资收益收到的现金	1,922,232.07	3,528,251.66

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
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	441,922,232.07	386,378,451.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	387,066.72	624,166.00
投资支付的现金	435,000,000.00	490,000,000.00
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	435,387,066.72	490,624,166.00
投资活动产生的现金流量净额	6,535,165.35	-104,245,714.34
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	12,587,125.46	6,713,243.60
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	9,999,734.44	77,824.00
筹资活动现金流出小计	22,586,859.90	6,791,067.60
筹资活动产生的现金流量净额	-22,586,859.90	-6,791,067.60
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	11,090,982.41	-103,545,079.38
加：期初现金及现金等价物余额	151,259,183.77	210,447,376.84
六、期末现金及现金等价物余额	162,350,166.18	106,902,297.46

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	50,094,403.95	43,643,148.80
收到的税费返还	2,197,829.79	2,054,470.20
收到其他与经营活动有关的现金	15,249,884.74	21,448,483.12
经营活动现金流入小计	67,542,118.48	67,146,102.12
购买商品、接受劳务支付的现金	3,923,200.41	7,193,706.94
支付给职工以及为职工支付的现金	15,136,221.02	16,867,873.86
支付的各项税费	5,747,461.30	5,773,859.39
支付其他与经营活动有关的现金	23,727,232.66	26,580,595.60
经营活动现金流出小计	48,534,115.39	56,416,035.79
经营活动产生的现金流量净额	19,008,003.09	10,730,066.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	440,000,000.00	382,850,000.00
取得投资收益收到的现金	1,922,232.07	3,528,251.66
处置固定资产、无形资产和其他长		200.00

期资产收回的现金净额		
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	441,922,232.07	386,378,451.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	246,904.00	25,019.00
投资支付的现金	430,000,000.00	490,000,000.00
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	430,246,904.00	490,025,019.00
投资活动产生的现金流量净额	11,675,328.07	-103,646,567.34
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	12,587,125.46	6,713,243.60
支付其他与筹资活动有关的现金	9,999,734.44	77,824.00
筹资活动现金流出小计	22,586,859.90	6,791,067.60
筹资活动产生的现金流量净额	-22,586,859.90	-6,791,067.60
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	8,096,471.26	-99,707,568.61
加：期初现金及现金等价物余额	142,819,307.77	201,764,213.13
六、期末现金及现金等价物余额	150,915,779.03	102,056,644.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	251,746,635.00				197,844,217.25					34,164,432.03		224,443,389	708,198,717	708,198,717
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														

二、本年期初余额	251,746,635.00				197,844,217.25					34,164,432.03		224,443,328.89		708,198,717.17		708,198,717.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					415,703.97	9,997,279.00	13,004.65					-2,769,668.78		-12,338,239.16		-12,338,239.16
（一）综合收益总额							13,004.65					9,817,456.68		9,830,461.33		9,830,461.33
（二）所有者投入和减少资本					415,703.97	9,997,279.00								-9,581,575.03		-9,581,575.03
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					415,703.97									415,703.97		415,703.97
4. 其他						9,997,279.00								-9,997,279.00		-9,997,279.00
（三）利润分配												-12,587,125.46		-12,587,125.46		-12,587,125.46
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有（或股东）的分配												-12,587,125.46		-12,587,125.46		-12,587,125.46
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、本期末余额	251,746,635.00				198,259,921.22	9,997,279.00	13,004.65		34,164,432.03		221,673,764.11		695,860,478.01	695,860,478.01

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	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															
其他															
二、本年期	167				281		-		31,		202		682	682	

初余额	,83 1,0 90. 00				,75 9,7 62. 25		286 ,11 1.3 7		094 ,02 8.4 5		,34 8,3 44. 62		,74 7,1 13. 95		,74 7,1 13. 95
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	83, 915 ,54 5.0 0				- 83, 915 ,54 5.0 0		- 108 ,24 5.2 2				6,2 94, 913 .73		6,1 86, 668 .51		6,1 86, 668 .51
(一) 综合 收益总额							- 108 ,24 5.2 2				13, 008 ,15 7.3 3		12, 899 ,91 2.1 1		12, 899 ,91 2.1 1
(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											- 6,7 13, 243 .60		- 6,7 13, 243 .60		- 6,7 13, 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											- 6,7 13, 243 .60		- 6,7 13, 243 .60		- 6,7 13, 243 .60
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转	83, 915 ,54 5.0 0				- 83, 915 ,54 5.0 0										
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	83, 915 ,54 5.0 0				- 83, 915 ,54 5.0										

					0									
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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	251,746,635.00				197,844,217.25				34,164,432.03	222,187,838.78		705,943,123.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	251,746,635.00				197,844,217.25				34,164,432.03	222,187,838.78		705,943,123.06
三、本期增减变动金额(减少以	0.00				415,703.97	9,997,279.00	13,004.65			-2,082,436.		-11,651,006

“一”号填列)										61		.99
(一) 综合收益总额						13,004.65				10,504,688.85		10,517,693.50
(二) 所有者投入和减少资本				415,703.97	9,997,279.00							-9,581,575.03
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				415,703.97								415,703.97
4. 其他					9,997,279.00							-9,997,279.00
(三) 利润分配										-12,587.46		-12,587.46
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,587.46		-12,587.46
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、本期末余额	251,746,635.00				198,259,921.22	9,997,279.00	13,004.65		34,164,432.03	220,105,402.17		694,292,116.07

上期金额

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(或股东)的分配										-		-
										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

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市方直科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是以黄元忠等7位自然人和深圳市戈尔登投资有限公司为发起人,由深圳市方直科技有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司,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。

2023年3月24日，经本公司2023年第五届董事会第八次会议决议、2023年4月21日股东大会审议通过《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，注册资本变更为251,746,635元。

截止2023年12月31日，本公司累计发行股本总数251,746,635股，注册资本为251,746,635元，注册地址：深圳市南山区南头街道马家龙社区大新路198号创新大厦B栋901，总部地址：深圳市南山区南头街道马家龙社区大新路198号创新大厦B栋901，公司实际控制人为黄元忠先生，黄晓峰先生及陈克让先生为其一致行动人。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业，主要从事中小学教育产品及“人工智能+教育数字化”产品的研发、设计、销售及持续服务，主要产品是中小学教学和智能教育。

本公司经营范围主要为：一般经营项目是：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）；组织文化艺术交流活动；市场营销策划；版权代理。网络与信息安全软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；智能机器人的研发；智能机器人销售；数字文化创意内容应用服务；电工仪器仪表制造；电工仪器仪表销售；工业自动化控制系统装置制造；工业自动化控制系统装置销售；智能仪器仪表销售；电力行业高效节能技术研发；电力电子元器件销售；电力测功电机销售；先进电力电子装置销售；电力设施器材销售；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；机械设备研发；电机制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；通信设

备制造；终端计量设备制造；终端计量设备销售；电线、电缆经营；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；新能源原动设备制造；新能源原动设备销售；储能技术服务；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；安防设备制造；安防设备销售；安全系统监控服务；安全技术防范系统设计施工服务；数字视频监控系统销售；工程管理服务。（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），许可经营项目是：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）。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 2 家，详见本附注“在其他主体中的权益”。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 19 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

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

（4）为合并发生的相关费用

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- ① 被投资方的设立目的。
- ② 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- ③ 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- ④ 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- ⑤ 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- ⑥ 投资方与其他方的关系。

（2）合并范围

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

（3）合并程序

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

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

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

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

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

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

① 增加子公司或业务

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

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

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

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

② 处置子公司或业务

A. 一般处理方法

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

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

B. 分步处置子公司

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

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

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ① 以摊余成本计量的金融资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

① 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

A. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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。

B. 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，本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

② 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③ 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④ 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤ 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- B. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

A. 能够消除或显著减少会计错配。

B. 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- C. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

① 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- B. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

② 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

① 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

② 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③ 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的（即除本条 ①、② 之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A. 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B. 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

① 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B. 因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

② 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B. 终止确认部分收到的对价，与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）之和。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负

债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③ 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

① 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

② 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③ 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- A. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- B. 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- C. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- D. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

④ 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- ① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	商业承兑汇票信用损失风险较高	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险特征组合	应收款项的账龄	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

14、应收款项融资

15、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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险特征组合	其他应收款项的账龄	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失

16、合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险特征组合	项目尾款	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失

17、存货

(1) 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

① 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

②存货发出计价方法

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

③存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

④低值易耗品和包装物的摊销方法

A. 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

B. 包装物采用一次转销法进行摊销。

C. 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(2)存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。产成品、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。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1)初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注“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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

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

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

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

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

③ 权益法核算转公允价值计量

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

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

④成本法转权益法

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

⑤成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

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

- 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

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：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

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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
屋建筑物	年限平均法	30	5%	3.167%

运输设备	年限平均法	5	5%	19%
电子及办公设备	年限平均法	5	5%	19%

25、在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“长期资产减值”。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘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、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

①无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

②无形资产的后续计量

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

A. 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年或 6 年	无形资产为企业带来经济利益的期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

B. 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

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：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，

比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划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。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

① 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

② 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

③股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认的一般原则

本公司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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产

出的商品具有不可替代用途，且本公司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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当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，本公司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。

(2) 收入确认的具体方法

本公司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。

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：

公司根据终端消费者（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：

本公司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，本公司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：

本公司根据代理商的订货清单开具发货单，通知仓库配货及发货，公司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，本公司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：

公司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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

38、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

①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；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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

39、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

①租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

②租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

A. 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

B. 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

C. 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

③本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

A. 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

B. 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

C. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D. 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

A. 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

B. 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

C. 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

②对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

A. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C. 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

D. 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部 2023 年 10 月 25 日发布的《企业会计准则解释第 17 号》（财会【2023】21 号），规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则解释的发布，公司需对会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计准则。	无	0.00

本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 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项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税销售服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	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	已交增值税	3%
地方教育费附加	已交增值税	2%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.20%

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
深圳市方直科技股份有限公司	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) 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 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）“三、对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 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% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策”的优惠政策。

(2) 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

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
银行存款	162,350,166.18	151,259,183.77
其他货币资金	87,759.00	30,087,759.00
合计	162,437,925.18	181,346,942.77

其他说明

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	87,759.00	87,759.00
在途理财资金		30,000,000.00
合计	87,759.00	30,087,759.00

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	235,775,800.83	160,123,212.39
其中：		
银行理财产品	215,775,800.83	160,123,212.39
券商理财产品	20,000,000.00	
其中：		
合计	235,775,800.83	160,123,212.39

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
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：

□适用 不适用**(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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
----	----------	-----------

(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) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,067,234.35	24,396,102.91
1 至 2 年	5,547,939.56	4,812,065.35
合计	17,615,173.91	29,208,168.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	946,400.00	100.00%	946,400.00	100.00%	0.00	0.00		0.00		0.00
其中：										
单项计提	946,400.00	100.00%	946,400.00	100.00%	0.00	0.00		0.00		0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	16,668,773.91	100.00%	580,826.30	3.48%	16,087,947.61	29,208,168.26	100.00%	725,167.56	2.48%	28,483,000.70
其中：										
信用风险特征组合	16,668,773.91	100.00%	580,826.30	3.48%	16,087,947.61	29,208,168.26	100.00%	725,167.56	2.48%	28,483,000.70
合计	17,615,173.91	100.00%	1,527,226.30	8.67%	16,087,947.61	29,208,168.26	100.00%	725,167.56	2.48%	28,483,000.70

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提	0.00	0.00	946,400.00	946,400.00	100.00%	已逾期，履约困难。
合计	0.00	0.00	946,400.00	946,400.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	12,067,234.35	120,672.34	1.00%
1-2年	4,601,539.56	460,153.96	10.00%
2-3年			
3年以上			
合计	16,668,773.91	580,826.30	

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：

适用 不适用

(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	725,167.56	1,046,280.99	244,175.24	47.01	0.00	1,527,226.30
合计	725,167.56	1,046,280.99	244,175.24	47.01	0.00	1,527,226.30

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,700.90

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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
前五名汇总	11,840,144.06	0.00	11,840,144.06	66.89%	1,387,619.51
合计	11,840,144.06	0.00	11,840,144.06	66.89%	1,387,619.51

6、合同资产**(1) 合同资产情况**

单位：元

项目	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
项目尾款	86,700.00	867.00	85,833.00	148,734.00	1,487.34	147,246.66
合计	86,700.00	867.00	85,833.00	148,734.00	1,487.34	147,246.66

(2) 报告期内账面价值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
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	86,700.00	100.00%	867.00	1.00%	85,833.00	148,734.00	100.00%	1,487.34	1.00%	147,246.66
其中：										
信用风险特征组合	86,700.00	100.00%	867.00	1.00%	85,833.00	148,734.00	100.00%	1,487.34	1.00%	147,246.66
合计	86,700.00	100.00%	867.00	1.00%	85,833.00	148,734.00	100.00%	1,487.34	1.00%	147,246.66

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

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	86,700.00	867.00	100.00%
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	86,700.00	86,700.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
信用风险特征组合	0.00	620.34	0.00	
合计	0.00	620.34	0.00	---

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理
------	---------	------	------	--------------------

					性
--	--	--	--	--	---

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的合同资产	0.00

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 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	1,288,830.87	398,970.45
合计	1,288,830.87	398,970.45

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	216,878.75	261,413.23
备用金	137,768.02	158,814.78
往来款项及其他	1,040,124.71	39,603.25
合计	1,394,771.48	459,831.26

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,242,828.59	388,888.37

1 至 2 年	87,000.00	16,000.00
2 至 3 年	17,290.00	15,357.73
3 年以上	47,652.89	39,585.16
3 至 4 年	18,067.73	10,000.00
5 年以上	29,585.16	29,585.16
合计	1,394,771.48	459,831.26

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	60,860.81	45,079.80				105,940.61
合计	60,860.81	45,079.80				105,940.61

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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：

6) 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
刘路	员工购房借款	500,000.00	1 年以内	35.85%	15,000.00
苑志永	员工购房借款	200,000.00	1 年以内	14.34%	6,000.00
何巍	员工购房借款	170,000.00	1 年以内	12.19%	5,100.00
何华辉	员工购房借款	153,000.00	1 年以内	10.97%	4,590.00
卓望信息技术（北	保证金及押金	50,000.00	1 至 2 年	3.58%	7,000.00

京)有限公司					
合计		1,073,000.00		76.93%	37,690.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	1,190,451.69	26.09%	8,471,873.87	100.00%
1 至 2 年	3,372,479.37	73.91%		
合计	4,562,931.06		8,471,873.87	

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 3,893,356.55 元，占预付款项期末余额合计数的比例 85.33%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	1,176.18		1,176.18	73,452.81		73,452.81
库存商品	2,546,998.65	56,570.27	2,490,428.38	2,099,197.60	119,484.60	1,979,713.00
合同履约成本	415,399.24		415,399.24	319,866.56		319,866.56
合计	2,963,574.07	56,570.27	2,907,003.80	2,492,516.97	119,484.60	2,373,032.37

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 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	
库存商品	119,484.60	1,445.16		64,359.49		56,570.27
合计	119,484.60	1,445.16		64,359.49		56,570.27

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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
一年内到期的定期存款	100,450,000.00	150,300,000.00
合计	100,450,000.00	150,300,000.00

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

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	323,789.88	1,224,043.93
预缴企业所得税		21,711.30
合计	323,789.88	1,245,755.23

其他说明:

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明:

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

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入	本期计入	本期末累	本期末累	本期确认	期末余额	指定为以

		其他综合收益的利得	其他综合收益的损失	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	的股利收入		公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
--	--	-----------	-----------	-------------	-------------	-------	--	-----------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	55,460,029.80				-1,622,401.45	13,004.65					53,850,633.00	
深圳嘉道方直教育产业投资	51,117,308.25				-19,485.32						51,097,822.93	

企业 (有 限合 伙)												
江西新华云教育科技有限公司	6,926,500.70				-1,089,391.67						5,837,109.03	
深圳市深出发教育科技有限公司		246,756.56										246,756.56
小计	113,503,838.75	246,756.56			-2,731,278.44	13,004.65					110,785,564.96	246,756.56
合计	113,503,838.75	246,756.56			-2,731,278.44	13,004.65					110,785,564.96	246,756.56

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 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	75,038,753.61	76,603,924.44
固定资产清理	0.00	0.00
合计	75,038,753.61	76,603,924.44

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	98,541,560.45	2,665,207.56	12,184,070.16	113,390,838.17
2. 本期增加金额			514,631.64	514,631.64
(1) 购置			514,631.64	514,631.64
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	98,541,560.45	2,665,207.56	12,698,701.80	113,905,469.81
二、累计折旧				
1. 期初余额	26,945,883.83	1,918,929.16	7,922,100.74	36,786,913.73
2. 本期增加金额	1,453,461.85	101,996.76	524,343.86	2,079,802.47
(1) 计提	1,453,461.85	101,996.76	524,343.86	2,079,802.47
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4. 期末余额	28,399,345.68	2,020,925.92	8,446,444.60	38,866,716.20
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	70,142,214.77	644,281.64	4,252,257.20	75,038,753.61
2. 期初账面价值	71,595,676.62	746,278.40	4,261,969.42	76,603,924.44

(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	137,206.79	92,913.02		44,293.77	

(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	9,048,505.98

(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) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 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

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
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		
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		

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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				15,976,064.66	15,976,064.66
2. 本期增加 金额					
(1) 购 置					
(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				15,976,064.66	15,976,064.66
二、累计摊销					
1. 期初余额				15,691,598.46	15,691,598.46
2. 本期增加 金额				60,720.12	60,720.12
(1) 计 提				60,720.12	60,720.12
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额				15,752,318.58	15,752,318.58
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				223,746.08	223,746.08
2. 期初账面价值				284,466.20	284,466.20

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 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 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

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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	83,940.16					83,940.16

息技术有限公司					
合计	83,940.16				83,940.16

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

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

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	536,805.65	80,520.84	735,684.18	110,702.62
存货跌价准备	56,570.27	8,485.53	119,484.60	17,922.69
合同资产减值	867.00	130.05	1,487.34	223.10
长期股权投资减值	246,756.56	37,013.48	246,756.56	37,013.48
合计	840,999.48	126,149.90	1,103,412.68	165,861.89

(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		126,149.90		165,861.89

(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	7,164,236.21	6,216,675.56
坏账准备	1,096,361.26	50,344.19
合计	8,260,597.47	6,267,019.75

(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		44,832.40	
2024	439,880.81	439,880.81	
2025	432,919.64	432,919.64	
2026	524,721.91	524,721.91	
2027	2,094,668.90	2,094,668.90	
2028	2,679,651.90	2,679,651.90	
2029	992,393.05		
合计	7,164,236.21	6,216,675.56	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

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，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,587,393.34	1,173,469.04
应付服务款	2,598,474.97	2,455,695.53
应付版权款	2,003,019.81	3,083,470.60

合计	7,188,888.12	6,712,635.17
----	--------------	--------------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,425,003.05	1,563,506.86
合计	3,425,003.05	1,563,506.86

(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	407,666.75	421,447.23
往来款项及其他	3,017,336.30	1,142,059.63
合计	3,425,003.05	1,563,506.86

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、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 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	751,914.65	1,684,071.95
合计	751,914.65	1,684,071.95

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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

40、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	4,466,549.58	12,607,476.00	16,138,701.92	935,323.66
二、离职后福利-设定提存计划	182,719.39	1,533,433.51	1,533,433.51	182,719.39
合计	4,649,268.97	14,140,909.51	17,672,135.43	1,118,043.05

(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	4,327,658.75	11,356,428.06	14,887,653.98	796,432.83
2、职工福利费		227,747.27	227,747.27	

3、社会保险费	74,342.33	537,089.67	537,089.67	74,342.33
其中：医疗保险费	66,422.70	477,501.84	477,501.84	66,422.70
工伤保险费	1,729.98	16,040.65	16,040.65	1,729.98
生育保险费	6,189.65	43,547.18	43,547.18	6,189.65
4、住房公积金	64,548.50	486,211.00	486,211.00	64,548.50
合计	4,466,549.58	12,607,476.00	16,138,701.92	935,323.66

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	181,447.35	1,466,994.25	1,466,994.25	181,447.35
2、失业保险费	1,272.04	66,439.26	66,439.26	1,272.04
合计	182,719.39	1,533,433.51	1,533,433.51	182,719.39

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	653,744.61	24,107.97
消费税	0.00	0.00
企业所得税	125,289.88	236,056.11
个人所得税	72,124.82	155,239.45
城市维护建设税	19,951.17	843.78
教育费附加	14,250.83	602.70
印花税	6,760.49	16,690.83
文化事业建设费	141.00	0.00
合计	892,262.80	433,540.84

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	83,893.89	206,220.55
其他	164.21	164.21
合计	84,058.10	206,384.76

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
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	票面利率	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	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	150,000.00		经济补偿等争议
合计	150,000.00		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据深圳市劳动人事争议仲裁委员会出具仲裁裁决书，公司应支付竞业限制经济补偿人民币 150,000.00 元。公司不服劳动仲裁已向南山法院提起诉讼。

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
递延收入		623,629.00		623,629.00	同销量挂钩的合同收入
合计		623,629.00		623,629.00	

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	251,746,63						251,746,63

	5.00						5.00
--	------	--	--	--	--	--	------

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	197,832,035.52			197,832,035.52
其他资本公积	12,181.73	415,703.97		427,885.70
合计	197,844,217.25	415,703.97		198,259,921.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：其他资本公积增加系本期确认以权益工具结算的股份支付。

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
股权激励		9,997,279.00		9,997,279.00
合计		9,997,279.00		9,997,279.00

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	
二、将重分类进损益的其他综合收益		13,004.65				13,004.65	13,004.65
其中：权		13,004.65				13,004.65	13,004.65

益法下可转损益的其他综合收益								
其他综合收益合计		13,004.65				13,004.65		13,004.65

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	34,164,432.03			34,164,432.03
合计	34,164,432.03			34,164,432.03

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
调整前上期未分配利润	224,443,432.89	202,348,344.62
调整后期初未分配利润	224,443,432.89	202,348,344.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,817,456.68	13,008,157.33
应付普通股股利	12,587,125.46	6,713,243.60
期末未分配利润	221,673,764.11	208,643,258.35

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,477,883.48	6,208,528.53	37,160,388.51	6,674,287.76

合计	42,477,883.48	6,208,528.53	37,160,388.51	6,674,287.76
----	---------------	--------------	---------------	--------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合并		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
方直金太阳教育软件					31,041,301.80	5,119,269.55	31,041,301.80	5,119,269.55
其他产品					1,611,638.43	373,618.56	1,611,638.43	373,618.56
技术开发、服务					4,906,469.81	366,029.80	4,906,469.81	366,029.80
AI 数字化产品					4,918,473.44	349,610.62	4,918,473.44	349,610.62
按经营地区分类								
其中：								
华北区					3,217,489.75	383,333.40	3,217,489.75	383,333.40
华东区					4,878,883.26	370,537.20	4,878,883.26	370,537.20
华南区					25,585,598.01	2,692,249.74	25,585,598.01	2,692,249.74
其他地区					8,795,912.46	2,762,408.19	8,795,912.46	2,762,408.19
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：								
征订渠道					24,227,523.58	3,057,357.79	24,227,523.58	3,057,357.79
互联网渠道					9,674,418.26	1,883,901.92	9,674,418.26	1,883,901.92
其他渠道					8,575,941	1,267,268	8,575,941	1,267,268

					.64	.82	.64	.82
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	238,168.92	224,619.79
教育费附加	170,120.63	160,443.09
资源税	0.00	0.00
房产税	65,340.55	64,836.55
土地使用税	2,009.76	2,009.76
车船使用税	0.00	0.00
印花税	18,409.42	15,275.02
文化事业建设费	246.00	0.00
合计	494,295.28	467,184.21

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	3,398,213.58	3,446,272.72
差旅费	88,130.63	151,338.99
办公费用	188,812.94	108,355.79
租赁及物管费	61,318.38	84,934.70
业务招待费	411,841.68	628,924.38
折旧及摊销费	388,110.36	452,518.00
会费及年审费、中介机构费	625,878.50	239,927.85
通讯费及网络费	107,026.20	91,927.73
培训费	101,398.27	31,323.80
其他	417,560.99	410,143.51
合计	5,788,291.53	5,645,667.47

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	3,544,349.38	2,426,068.31
差旅费	609,936.72	355,125.33
业务宣传费	7,910,317.04	4,276,497.32
办公费用	8,379.11	2,386.62
租赁及物管费	266,279.90	341,571.22
业务招待费	412,364.19	293,107.01
折旧费	481,193.43	514,145.17
会务费及培训费	11,415.09	11,800.00
通讯费及网络费	3,414.80	10,469.60
其他	76,005.52	22,241.48
合计	13,323,655.18	8,253,412.06

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	6,634,077.60	6,829,974.28
折旧及摊销费	1,072,794.42	844,803.23
对外委托	392,552.85	501,771.42
差旅费	2,669.04	25,260.48
办公费用	41,538.90	34,904.78
租赁及物管费	237,318.22	205,529.81
通讯费及网络费	723,194.34	833,901.65
其他	186,981.97	211,967.48
合计	9,291,127.34	9,488,113.13

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	2,141,598.07	1,225,893.31
加：汇兑损失		
其他支出	69,390.30	52,246.19
合计	-2,072,207.77	-1,173,647.12

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
政府补助	2,575,929.79	3,835,571.62

个税手续费返还	42,947.86	38,195.98
合计	2,618,877.65	3,873,767.60

68、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

69、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	1,153,550.83	620,763.35
合计	1,153,550.83	620,763.35

其他说明：

70、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	-2,731,278.44	-813,824.45
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,421,269.68	2,894,051.66
一年内到期大额存单持有期间的投资收益		634,200.00
合计	-1,310,008.76	2,714,427.21

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
应收账款坏账损失	-802,105.75	-10,348.37
其他应收款坏账损失	-45,079.80	-140,202.07
合计	-847,185.55	-150,550.44

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,445.16	-460,162.56
十一、合同资产减值损失	620.34	3,028.00
合计	-824.82	-457,134.56

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
非流动资产毁损报废收益		200.00	
违约赔偿收入	31,080.00	900,000.00	31,080.00
其他	649,960.54	156,586.10	649,960.54
合计	681,040.54	1,056,786.10	681,040.54

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
非流动资产毁损报废损失		7,162.97	
滞纳金	556.68		556.68
赔偿支出		158,717.60	
其他	4,653.92	7,760.13	4,653.92
合计	5,210.60	173,640.70	5,210.60

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	1,877,264.01	2,263,403.80
递延所得税费用	39,711.99	18,228.43
合计	1,916,976.00	2,281,632.23

(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	11,734,432.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,760,164.90
子公司适用不同税率的影响	116,589.11

调整以前期间所得税的影响	510.00
其他	39,711.99
所得税费用	1,916,976.00

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	1,991,598.07	1,542,993.31
政府补助	378,100.00	1,781,101.42
往来款及其他	11,910,541.97	24,250,681.18
合计	14,280,240.04	27,574,775.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	12,468,631.31	8,252,827.44
往来款及其他	5,217,562.58	25,978,002.54
合计	17,686,193.89	34,230,829.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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
收到的重要的与投资活动有关的现金		

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：		

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
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的重要的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：

(3) 与筹资活动有关的现金

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：

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
回购股份	9,999,734.44	
合计	9,999,734.44	77,824.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

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	9,817,456.68	13,008,157.33
加：资产减值准备	848,010.37	607,685.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,079,802.47	2,099,422.54
使用权资产折旧		76,859.88
无形资产摊销	60,720.12	97,610.14
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
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以	-1,153,550.83	-620,763.35

“－”号填列)		
财务费用（收益以“－”号填列)		
投资损失（收益以“－”号填列)	1,310,008.76	-2,714,427.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列)	39,711.99	18,228.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列)		
存货的减少（增加以“－”号填列)	-375,524.42	339,684.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列)	15,550,996.29	3,342,680.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列)	-1,034,954.47	-8,770,398.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,142,676.96	7,491,702.56
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	162,350,166.18	106,902,297.46
减: 现金的期初余额	151,259,183.77	210,447,376.84
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	11,090,982.41	-103,545,079.38

(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	162,350,166.18	151,259,183.77
三、期末现金及现金等价物余额	162,350,166.18	151,259,183.77

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	87,759.00		履约保证金
合计	87,759.00		

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司短期租赁主要为租赁合同期限在一年期内（含一年）的房屋租赁。公司报告期内无简化处理的低价值资产租赁。

本报告期计入当期损益的短期租赁费用为 0.89 万元。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	444,532.12	
合计	444,532.12	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	6,634,077.60	6,829,974.28
折旧及摊销费	1,072,794.42	844,803.23
对外委托	392,552.85	501,771.42
差旅费	2,669.04	25,260.48
办公费用	41,538.90	34,904.78
租赁及物管费	237,318.22	205,529.81
通讯费及网络费	723,194.34	833,901.65
其他	186,981.97	211,967.48
合计	9,291,127.34	9,488,113.13
其中：费用化研发支出	9,291,127.34	9,488,113.13

1、符合资本化条件的研发项目

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								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、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	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

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	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□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

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	2,000,000.00	深圳	深圳	贸易服务	100.00%		收购
深圳市木愚科技有限公司	10,000,000.00	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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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	深圳	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	深圳	吸收存款、发放贷款	10.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

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	128,596,187.70		128,645,225.77	
非流动资产				
资产合计	128,596,187.70	1,515,087,526.44	128,645,225.77	1,484,628,960.19
流动负债				
非流动负债				

负债合计		976,581,196.48		930,028,662.21
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	128,596,187.70	538,506,329.96	128,645,225.77	554,600,297.98
按持股比例计算的净资产份额	51,097,822.93	53,850,633.00	51,117,308.25	55,460,029.80
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	51,097,822.93	53,850,633.00	51,117,308.25	55,460,029.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		22,291,491.75		25,409,052.79
净利润	-49,038.07	-16,266,577.95	-1,181,036.35	5,833,763.04
终止经营的净利润				
其他综合收益		130,046.50		-1,082,452.28
综合收益总额	-49,038.07	-16,136,531.45	-1,181,036.35	4,751,310.76
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：		
投资账面价值合计	5,837,109.03	6,926,500.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,089,391.67	-623,859.03
--综合收益总额	-1,089,391.67	-623,859.03
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期	本期末累积未确认的损失

		分享的净利润)	
--	--	---------	--

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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,575,929.79	3,835,571.62

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

(1)信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在对外提供财务担保的情况。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 67.22%（2023 年 12 月 31 日：58.36%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(2) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面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，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2024

年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 14,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 35.1 万元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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			合计
	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	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			235,775,800.83	235,775,800.83
(4) 理财产品			235,775,800.83	235,775,800.83
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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

本公司期末持有持续第三层公允价值为银行理财产品构成的交易性金融资产。公司结合银行理财产品合同约定的利率方式对其公允价值进行估值。

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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项和一年内到期的非流动负债等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄元忠	董事长
陈克让	董事
张文凯	董事、总经理
李枫	副总经理、董事会秘书
卢庆华	副总经理、技术总监
贺林英	副总经理、财务总监
乔东斌	董事
傅冠强	独立董事
杨茹	独立董事
王翔宇	独立董事
艾倩兰	监事会主席
杨正华	监事
武文静	监事
徐州金太阳教育科技有限公司	本公司董监高在其他企业担任董监高的企业
北京执象科技发展有限公司	本公司股东有重大影响的其他企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
徐州金太阳教育科技有限公司	宣传推广	1,693.78			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
徐州金太阳教育科技有限公司	销售商品	8,400.00	3,286.00
北京执象科技发展有限公司	销售商品		2,310.00

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
关键管理人员薪酬	2,310,609.00	2,236,624.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京执象科技发展有限公司	950,000.00	9,500.00	950,000.00	9,500.00
应收账款	徐州金太阳教育科技有限公司	8,400.00	84.00	896.40	8.96

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京执象科技发展有限公司	110,595.00	110,595.00
应付账款	徐州金太阳教育科技有限公司	508.93	566.58
合同负债	徐州金太阳教育科技有限公司	49,468.00	49,468.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	988,900.00	9,997,279.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
合计	988,900.00	9,997,279.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票的市场价格、行权价格、到期期限、历史波动率、股息收益率、无风险收益率
可行权权益工具数量的确定依据	预计全部可以行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	415,703.97
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	415,703.97

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	415,703.97	
合计	415,703.97	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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

十七、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

十八、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

本公司主要为广大中小学教师与学生提供优质、同步、配套的教育软件及互联网在线全面系统服务。公司将此业务视作一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见第十章财务报告说明。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

本公司主要为广大中小学教师与学生提供优质、同步、配套的教育软件及互联网在线全面系统服务。公司将此业务视作一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见第十章财务报告说明。

(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

公司拟与青岛农村商业银行股份有限公司签署股权转让协议，拟以人民币 5375 万元转让深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司 10% 的股权。本次转让完成后，公司不再持有深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司股权。公司于 2024 年 6 月 25 日召开了第五届董事会第十八次会议，会议以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过了《关于转让参股公司股权的议案》；第五届监事会第十八次会议，会议以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过了《关于转让参股公司股权的议案》。公司于 2024 年 6 月 25 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于转让参股公司股权的公告》。

截至本报告期，本次股权转让事项正在推进中。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,751,108.82	19,088,076.35
1 至 2 年	3,133,539.56	4,772,065.35
合计	14,884,648.38	23,860,141.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	14,884,648.38	100.00%	430,865.04	2.89%	14,453,783.34	23,860,141.70	100.00%	668,087.29	2.80%	23,192,054.41
其中：										

信用风险特征组合	14,884,648.38	100.00%	430,865.04	2.89%	14,453,783.34	23,860,141.70	100.00%	668,087.29	2.80%	23,192,054.41
合计	14,884,648.38	100.00%	430,865.04	2.89%	14,453,783.34	23,860,141.70	100.00%	668,087.29	2.80%	23,192,054.41

按组合计提坏账准备类别名称:

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	11,751,108.82	117,511.08	1.00%
1-2年	3,133,539.56	313,353.96	10.00%
2-3年			
3年以上			
合计	14,884,648.38	430,865.04	

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:

适用 不适用

(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	668,087.29	0.00	237,175.24	47.01	0.00	430,865.04
合计	668,087.29	0.00	237,175.24	47.01	0.00	430,865.04

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,700.90

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:

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
前五名汇总	11,174,534.06	0.00	11,174,534.06	74.66%	387,958.31
合计	11,174,534.06	0.00	11,174,534.06	74.66%	387,958.31

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,286,144.52	9,372,842.47
合计	9,286,144.52	9,372,842.47

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	216,878.75	261,413.23
备用金	137,768.02	158,814.78
往来款项及其他	9,037,438.36	9,013,211.35
合计	9,392,085.13	9,433,439.36

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,240,142.24	9,362,496.47
1 至 2 年	87,000.00	16,000.00
2 至 3 年	17,290.00	15,357.73
3 年以上	47,652.89	39,585.16
3 至 4 年	18,067.73	10,000.00
5 年以上	29,585.16	29,585.16
合计	9,392,085.13	9,433,439.36

3) 按坏账计提方法分类披露

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	9,392,085.13	100.00%	105,940.61	1.13%	9,286,144.52	9,433,439.36	100.00%	60,596.89	0.64%	9,372,842.47
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,392,085.13	100.00%	105,940.61	1.13%	9,286,144.52	9,433,439.36	100.00%	60,596.89	0.64%	9,372,842.47
合计	9,392,085.13	100.00%	105,940.61	1.13%	9,286,144.52	9,433,439.36	100.00%	60,596.89	0.64%	9,372,842.47

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	60,596.89			60,596.89
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	45,343.72			45,343.72
2024 年 6 月 30 日余额	105,940.61			105,940.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	60,596.89	45,343.72				105,940.61
合计	60,596.89	45,343.72				105,940.61

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 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：

6) 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
深圳市木愚科技有限公司	合并范围内关联方款项	8,000,000.00	1年以内	85.18%	0.00
刘路	员工购房借款	500,000.00	1年以内	5.32%	15,000.00
苑志永	员工购房借款	200,000.00	1年以内	2.13%	6,000.00
何巍	员工购房借款	170,000.00	1年以内	1.81%	5,100.00
何华辉	员工购房借款	153,000.00	1年以内	1.63%	4,590.00
合计		9,023,000.00		96.07%	30,690.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	111,032,321.52	246,756.56	110,785,564.96	113,750,595.31	246,756.56	113,503,838.75
合计	123,032,321.52	246,756.56	122,785,564.96	125,750,595.31	246,756.56	125,503,838.75

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	10,000,000.00						10,000,000.00	

公司									
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)	减值准备 期初余额	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	55,460,029.80				-1,622,401.45	13,004.65					53,850,633.00	
深圳嘉道方直教育产业投资企业(有限合伙)	51,117,308.25				-19,485.32						51,097,822.93	
江西新华云教育科技有限公司	6,926,500.70				-1,089,391.67						5,837,109.03	
深圳市深出发教育科技有限公司		246,756.56										246,756.56
小计	113,503,838.75	246,756.56			-2,731,278.44	13,004.65					110,785,564.96	246,756.56
合计	113,503,838.75	246,756.56			-2,731,278.44	13,004.65					110,785,564.96	246,756.56

	8.75				,278. 44						4.96	
--	------	--	--	--	-------------	--	--	--	--	--	------	--

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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	37,113,499.34	5,900,743.94	33,909,725.23	6,116,552.05
合计	37,113,499.34	5,900,743.94	33,909,725.23	6,116,552.05

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合并		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
方直金太阳教育软件					31,041,301.80	5,119,269.55	31,041,301.80	5,119,269.55
其他产品					980,586.21	373,618.56	980,586.21	373,618.56
技术开发、服务					4,906,469.81	366,029.80	4,906,469.81	366,029.80
AI 数字化产品					185,141.52	41,826.03	185,141.52	41,826.03
按经营地区分类								
其中：								
华北区					3,089,045.41	383,333.40	3,089,045.41	383,333.40
华东区					4,873,852.28	370,537.20	4,873,852.28	370,537.20
华南区					20,600,948.04	2,384,465.15	20,600,948.04	2,384,465.15
其他地区					8,549,653.61	2,762,408.19	8,549,653.61	2,762,408.19
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:								
征订渠道					24,227,523.58	3,057,357.79	24,227,523.58	3,057,357.79
互联网渠道					9,674,418.26	1,883,901.92	9,674,418.26	1,883,901.92
其他渠道					3,211,557.50	959,484.23	3,211,557.50	959,484.23
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	-2,731,278.44	-813,824.45
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,421,269.68	2,894,051.66
一年内到期大额存单持有期间的投资收益		634,200.00
合计	-1,310,008.76	2,714,427.21

6、其他

二十、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
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	378,100.00	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,153,550.83	理财产品公允价值
委托他人投资或管理资产的损益	1,421,269.68	购买理财产品
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	675,829.94	其他
减：所得税影响额	544,312.56	
合计	3,084,437.89	--

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	1.40%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96%	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

适用 不适用

4、其他

深圳市方直科技股份有限公司

法定代表人：黄元忠

2024年8月21日