广东东方兄弟投资股份有限公司

【2012】第三季度报告

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 公司第三季度财务报告未经审计。

1.4

公司负责人姓名	郑勇康
主管会计工作负责人姓名	张燕婷
会计机构负责人(会计主管人员)姓名	华晓

公司负责人郑勇康、主管会计工作负责人张燕婷及会计机构负责人（会计主管人员）华晓声明：保证本季度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	93,208,822.20	96,011,548.26	-2.92
所有者权益(或股东权益)(元)	-35,176,072.49	-38,145,819.37	7.79
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	-0.3530	-0.3828	7.78
	年初至报告期期末(1-9月)		比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额(元)	2,861,495.44		173.66
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.0287		173.59
	报告期(7-9月)	年初至报告期期末(1-9月)	本报告期比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的净利润(元)	2,691,702.39	2,969,746.88	610.13
基本每股收益(元/股)	0.0270	0.0298	610.53
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0340	-0.0312	-6.28
稀释每股收益(元/股)	0.0270	0.0298	610.53

扣除非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

项目	年初至报告期期末金额(1-9月)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,653,918.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,465,000.00
所得税影响额	-39,388.20
少数股东权益影响额(税后)	26.32
合计	6,079,556.74

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数(户)		6,235
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称(全称)	期末持有无限售条件流通股的数量	种类
吴培青	28,084,100	人民币普通股 28,084,100
张永胜	2,000,000	人民币普通股 2,000,000
张新阳	1,300,000	人民币普通股 1,300,000
万沛中	1,243,500	人民币普通股 1,243,500
李玲	1,200,000	人民币普通股 1,200,000
陈斌	1,007,400	人民币普通股 1,007,400
殷玉珍	800,000	人民币普通股 800,000
张卫青	729,400	人民币普通股 729,400
宋继明	720,100	人民币普通股 720,100
黄振英	605,700	人民币普通股 605,700

§ 3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√适用 □不适用

报告期资产负债、损益及现金流量构成变动分析

1、报告期资产负债构成变动分析

资产负债项目	期末余额		年初余额		增减比例
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
货币资金	11,691,863.82	12.54%	16,830,368.38	17.53%	-30.53%
无形资产	4,772,035.40	5.12%	8,827,121.55	9.19%	-45.94%
递延所得税资产	300,547.69	0.32%	122,842.81	0.13%	144.66%
预收帐款	4,013,135.47	4.31%	3,012,001.89	3.14%	33.24%
应交税费	929,105.70	1.00%	7,234,259.02	7.53%	-87.16%
其他应付款	85,740,479.70	91.99%	91,326,867.05	95.12%	-6.12%

报告期内，公司期末资产负债各项目在规模和结构上均发生了不同程度变化：

①）报告期货币资金比年初数减少30.53%，主要系本期偿还关联方借款800万元。货币资金明细如下：下表所列其他货币资金800万元主要系债务保证金存款。

项目	期末余额	期初余额	增减比率
现金	80136.14	75,748.25	5.79%
银行存款	3611727.68	8,754,620.13	-58.74%
其他货币资金	8,000,000.00	8,000,000.00	0.00%
合计	11691863.82	16,830,368.38	-30.53%

②）报告期无形资产比年初数减少45.94%，主要系本期政府收回本公司一块土地，转销本期无形资产。

③）报告期递延所得税资产比年初数增加144.66%，计提坏账准备增加，导致账面价值小于计税基础确认的递延所得税资产增加。

④）报告期预收账款比年初数增加33.24%，主要系本期控股子公司广州宝龙防弹车收到预收款项，尚未到期结算。

⑤）报告期应交税费比年初数减少87.16%，主要系本期清缴以前年度欠税。

⑥）报告期其他应付账款比年初数减少6.12%，主要系本期偿还关联方借款800万元；其他应付款期末余额为8,574.05万元，占资产比重为91.99%，年初余额为9,132.69万元，占资产比重95.12%，其中76%以上为大股东及其关联方提供给公司的借款。

2、报告期公司损益构成变动分析

项目	报告期	上年同期	增减额	增减比例
销售费用	2,312,520.58	1,011,860.61	1300659.97	128.54%
财务费用	-110,177.78	-31,025.89	-79151.89	-255.12%
资产减值损失	1,063,768.84		1,063,768.84	100%
营业外收入	6,990,881.59	200,600.18	6790281.41	3384.98%
营业外支出	4,336,962.97	98,799.03	4238163.94	4289.68%

报告期内，公司损益构成发生了不同程度变化：

①）报告期销售费用较上期增加了128.54%，主要系报告期控股子公司（广州宝龙防弹车有限公司）业务比上期有所增加，主要系本期增加了检测费用、运输费用，同时上期从第二季度开始增扩销售团队。

②）报告期财务费用较上期减少了255.12%，主要系本期银行存款利息收入超出财务手续费支出。

③）报告期资产减值损失较上期增加了100.00%，主要系报告期应收款项账龄增加，计提坏账准备增加。

④）报告期营业外收入比上年同期增加了3384.98%，主要系本期政府收回公司一块土地，政府支付的土地补偿金大于公司土地账面价值。

⑤）报告期营业外支出比上年同期增加了4289.68%，主要系本期清缴以前年度欠税产生的滞纳金。

3、报告期内现金流量构成变动分析

现金流量项目	报告期	上年同期	增减额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,861,495.44	-3,884,925.94	6,746,421.38	173.66%
投资活动产生的现金流量净额		-2,172,000.00	2,172,000.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,000,000.00	9,000,000.00	-17,000,000.00	-188.89%

报告期内，现金流量构成发生了不同程度变化：

①）报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了173.66%，主要系本期销售新产品收到的现金较上期增加，抵减购买商品等支付与经营活动有关的现金流量增加所致。

②）投资活动产生的现金流量净额较上期增加了100.00%，主要系上期控股子公司（广州宝龙防弹车有限公司）支付的租赁厂房装修、装饰支出所致，本期未发生支出。

③）筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了188.89%，本期偿还关联方借款800万元，上期控股子公司（广州宝龙防弹车有限公司）吸收自然人投资900万元所致。

报告期现金流量表中现金期末余额369.18万元，与资产负债表现金期末余1,169.18万元，差异800万元；现金期初余额883.03万元，与资产负债表现金期初余额1,683.03万元，差异800万元；主要原因系货币资金中其他货币资金800万元为债务保证金存款，现金流量表中未包含此项。

3.2 重大事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

报告期内，公司筹划实施了重大资产重组事项。2012年7月10日，经中国证监会上市公司并购重组委2012年第18次工作会议审核，本公司重大资产重组事项获有条件通过。目前，公司尚未收到中国证监会正式核准文件，待公司收到相关核准文件后，将按既定计划推进实施各项重大资产重组工作。

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

□适用 √不适用

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□适用 √不适用

3.5 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，公司不进行现金分红。

广东东方兄弟投资股份有限公司

法定代表人：郑勇康

2012年10月24日

证券代码：000530；200530　证券简称：大冷股份；大冷B　公告编号：2012-018

大连冷冻机股份有限公司

【2012】第三季度报告

一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

公司第三季度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人张和、主管会计工作负责人徐郡饶及会计机构负责人徐郡饶声明：保证季度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）主要会计数据及财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

□ 是 √ 否 □ 不适用

	2012.9.30	2011.12.31	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	2,946,604,767.10	3,053,660,921.27	-3.51%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,785,584,485.08	1,748,822,103.82	2.10%
股本(股)	350,014,975.00	350,014,975.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.10	5.00	2.00%

	2012年7-9月	比上年同期增减(%)	2012年1-9月	比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	357,894,945.23	-26.46%	1,209,113,245.76	-15.71%
归属于上市公司股东的净利润(元)	25,346,412.22	28.08%	91,738,839.66	-20.42%
经营活动产生的现金流量净额(元)	--	--	-50,566,652.58	-156.83%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	--	--	-0.14	-156.00%
基本每股收益(元/股)	0.07	16.67%	0.26	-21.21%
稀释每股收益(元/股)	0.07	16.67%	0.26	-21.21%
加权平均净资产收益率(%)	1.42%	增加0.30个百分点	5.23%	减少1.30个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.42%	增加0.44个百分点	5.05%	增加0.93个百分点

扣除非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

项目	年初至报告期期末金额(元)
非流动资产处置损益	-312,194.94
计入当期损益的政府补助	10,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,675,451.69
少数股东权益影响额	-245,372.69
所得税影响额	-1,031,650.94
合计	3,096,733.12

（二）报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

报告期末股东总数(户)				40,272
前十名无限售条件流通股股东持股情况				
股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量		
		种类	数量	
大连冰山集团有限公司	57,641,762	人民币普通股	57,641,762	
SANYO ELECTRIC CO LTD	35,001,500	境内上市外资股	35,001,500	
诺安价值增长股票证券投资基金	11,638,614	人民币普通股	11,638,614	
诺安成长股票型证券投资基金	7,762,048	人民币普通股	7,762,048	
光大证券股份有限公司	2,508,261	人民币普通股	2,508,261	
大连市工业发展投资公司	1,622,250	人民币普通股	1,622,250	
建投中信资产管理有限责任公司	1,575,000	人民币普通股	1,575,000	
江西国际信托股份有限公司资金信托（金狮93号）	1,490,000	人民币普通股	1,490,000	
姜友长	1,311,320	人民币普通股	1,311,320	
王智	1,105,232	境内上市外资股	1,105,232	
股东情况的说明				

三、重要事项

（一）公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

1、应收票据较年初明显减少，主要是因报告期内以票据背书支付货款增加。

2、预付款项较年初明显增加，主要是因铸造事业部搬迁改造预付货款增加。

3、应收股利较年初明显增加，主要是因未到期应收股利增加。

4、其他应收款较年初明显增加，主要是因销售备用金增加。

5、在建工程较年初明显增加，主要是因铸造事业部搬迁改造支出增加。

6、应付票据较年初明显减少，主要是因采购金额减少。

7、应付股利较年初明显减少，主要是因公司子公司支付已到期的股利。

8、财务费用同比明显减少，主要是因报告期内定期存款增加，利息收入增加。

9、对联营企业和合营企业的投资收益同比明显增加，主要是因联营及合营企业盈利增加。

10、所得税费用同比明显减少，主要是因2011年出售联营公司股权收益较大，应纳税所得额增加。

11、经营活动产生的现金流量净额同比明显减少，主要是因预收客户货款减少。

（二）重大事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

1、非标意见情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司存在向控股股东或其关联方提供资金、违反规定程序对外提供担保的情况

□ 适用 √ 不适用

3、日常经营重大合同的签署和履行情况

□ 适用 √ 不适用

4、其他

□ 适用 √ 不适用

（三）公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	大连冰山集团有限公司	持有的大冷股份国家股将在获得A股市场上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在前项承诺期满后，四十八个月内不上市交易；将提出2005年度-2007年度每年分红不低于大冷股份当年度可供分配利润50%的分红议案，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票；在本次股权分置改革完成后，将授权大冷股份董事会按照国家有关政策法规，尽快制定和实行管理层股权激励和约束机制。	2006年1月9日		除大冷股份管理层股权激励因客观条件不成熟暂未实行外、大连冰山集团有限公司履行了股改中做出的承诺。
承诺是否及时履行	□ 是 √ 否 □ 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划	大冷股份管理层股权激励因客观条件不成熟暂未实行。基于上述股改承诺履行情况，为保证大冷股份管理层股权激励的最终实行，对大连冰山集团有限公司所持限售股份的25%（19,213,921股）继续予以锁定，待大冷股份管理层股权激励最终实行后申请解除限售。				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	□ 是 √ 否 □ 不适用				

（四）对2012年度经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

（五）其他需说明的重大事项

1、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

2、衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期末衍生品投资的持仓情况

□ 适用 √ 不适用

4、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

承诺事项	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
2012年07月12日	公司办公室	电话沟通	机构	中信证券研究员、诺安基金研究员	已公开披露的公司基本面有关情况
2012年08月22日	公司办公室	电话沟通	机构	泰康人寿研究员	已公开披露的公司基本面有关情况
2012年08月24日	公司办公室	电话沟通	机构	中信证券研究员	已公开披露的公司基本面有关情况
2012年08月30日	公司办公室	电话沟通	机构	安信证券研究员	已公开披露的公司基本面有关情况
2012年09月11日	公司办公室	实地调研	机构	广发证券研究员	已公开披露的公司基本面有关情况
2012年09月14日	公司办公室	电话沟通	机构	海通证券研究员	已公开披露的公司基本面有关情况
2012年09月24日	公司办公室	电话沟通	机构	中金研究员	已公开披露的公司基本面有关情况

5、发行公司债券情况

是否发行公司债券

□ 是 √ 否

大连冰冻机股份有限公司董事会

2012年10月22日

证券代码：000530；200530 证券简称：大冷股份；大冷B 公告编号：2012-017

大连冷冻机股份有限公司五届十九次董事会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、董事会会议召开情况

1、本次董事会会议通知，于2012年10月17日以书面方式发出。

2、本次董事会会议，于2012年10月22日，以传真方式召开。

3、应参加表决董事9人，实际表决董事9人。

4、本次董事会会议的召开，符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定。

二、董事会会议审议情况

1、公司2012年第三季度季度报告。

同意：9票；反对：0票；弃权：0票。

2、关于核销应收账款及其他应收款坏账的报告。

同意公司子公司武汉新世界制冷工业有限公司对长期挂账的应收账款300,255.63元进行核销；同意公司孙公司宁波冰山制冷空调工程有限公司对长期挂账的应收账款386,120.11元、其他应收款22,037.00元进行核销。

上述核销款项已在公司2012年半年度财务报告中列示。

同意：9票；反对：0票；弃权：0票。

三、备查文件

1、经与会董事签字并加盖董事会印章的董事会决议

大连冰冻机股份有限公司董事会

2012年10月22日

证券代码：300235　证券简称：方直科技　公告编号：2012-037

深圳市方直科技股份有限公司

【2012】第三季度报告

一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

公司负责人黄元忠、主管会计工作负责人孙晓玲及会计机构负责人（会计主管人员）廖晓莉声明：保证季度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）主要会计数据及财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

□ 是 √ 否 □ 不适用

	2012.9.30	2011.12.31	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	307,659,152.38	291,625,094.23	5.50%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	293,724,251.81	283,418,280.56	3.64%
股本(股)	88,000,000.00	44,000,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.34	6.44	-48.14%

	2012年1-9月		比上年同期增减(%)	
经营活动产生的现金流量净额(元)	11,659,591.97		1,629.03%	
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.13		750.00%	
	2012年7-9月	比上年同期增减(%)	2012年1-9月	比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	25,507,583.23	-3.81%	60,113,943.03	7.15%
归属于上市公司股东的净利润(元)	10,962,745.84	8.53%	19,105,971.25	-1.14%
基本每股收益(元/股)	0.12	9.09%	0.22	-15.38%
稀释每股收益(元/股)	0.12	9.09%	0.22	-15.38%
加权平均净资产收益率(%)	3.76%	0.17%	6.57%	-6.05%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.77%	0.58%	6.57%	-4.14%

扣除非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

项目	年初至报告期期末金额(元)	说明
非流动资产处置损益	-2,074.51	固定资产使用到期，报废处理
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	600.00	软件著作权登记补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	221.18	
合计	-1,253.33	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额(元)	说明

（二）报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

报告期末股东总数(户)				5,206
前十名无限售条件流通股股东持股情况				
股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量		
		种类	数量	
拉萨戈尔登投资有限公司	2,253,850	人民币普通股	2,253,850	
孙晓玲	467,072	人民币普通股	467,072	
侯建华	363,165	人民币普通股	363,165	
吴文峰	319,994	人民币普通股	319,994	
刘伯新	296,200	人民币普通股	296,200	
关立胜	294,677	人民币普通股	294,677	
王然贵	228,700	人民币普通股	228,700	
许静波	194,980	人民币普通股	194,980	
施生根	190,000	人民币普通股	190,000	
李若晨	175,000	人民币普通股	175,000	
股东情况的说明				

（三）限售股份变动情况

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	解除限售日期
黄元忠	9,965,330	0	9,965,330	19,930,660	首发前个人类限售股	2014-06-29
黄晓峰	7,177,355	0	7,177,355	14,354,710	首发前个人类限售股	2014-06-29
陈克让	7,177,355	0	7,177,355	14,354,710	首发前个人类限售股	2014-06-29
张文凯	898,294	0	898,294	1,796,588	高管锁定股	2012-06-29
孙晓玲	1,134,144	283,536	850,608	1,701,216	高管锁定股	2012-06-29
杨颖	1,060,803	265,200	795,602	1,591,204	高管锁定股	2012-06-29
平安财智投资管理有限公司	1,650,000	0	1,650,000	3,300,000	首发前机构类限售股	2013-08-26
深圳市融元创业投资有限责任公司	1,650,000	0	1,650,000	3,300,000	首发前机构类限售股	2013-08-26
深圳市戈尔登投资有限公司	2,126,722	2,126,722	0	0	首发前机构类限售股	2012-06-29
吴文峰	159,997	159,997	0	0	首发前个人类限售股	2012-06-29
合计	33,000,000	2,835,455	30,164,544	60,329,088	--	--

三、管理层讨论与分析

（一）公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

1、应收票据：本期期末应收票据余额为零，较年初减少359.51万元，主要原因是报告期内持有的银行承兑 汇票到期全部承兑。

2、应收账款：本期期末余额较年初增加1,350.47万元，增长了135.96%，主要原因系销售旺季信用期内的秋季教育征订业务应收账款增长所致。

3、应收利息：本期期末余额较年初增加141.27万元，增长了100.00%。主要原因系报告期内计提了定期存款应计利息。

4、其他流动资产：本期期末余额较年初增加5500万元，增长了100.00%，主要原因系利用闲置的自有资金购入银行保本类理财产品所致。

5、开发支出：本期期末余额较年初增加238.71万元，增长了261.73%，主要原因系教材改版，新增各地中

小学英语及其它学科的辅导软件开发投入所致。

6、应付账款：本期期末余额较年初增加253.49万元，增长了48.39%，主要原因系销售旺季为满足销售同步教育软件库存增加，采购应付款相应增加所致。

7、预收款项：本期期末余额较上期末增加30.90万元，增长了74.62%，主要原因系按与代理商的合同约定，

公司给代理商有一定条件的库存保护，所以对此类已收款的发货额暂列作预收款。本期预收款项的增加系此类预收款的增加所致。

8、应交税费：本期期末余额年初增加174.95万元，增长了150.10%，主要原因系本季度属公司销售旺季，

应交的增值税和所得税较上期末增加所致。

9、其他非流动负债：本期期末余额较年初增加了130万元，增长了162.50%，主要原因系收到了深圳市科工贸信委拨付的项目资助款，该款项要求专款专用，该项目仍处于研发阶段。

10、 管理费用：本年1-9月份相对去年同期增加了376.14万元，增长了39.98%，主要原因系加强了职业化

团队建设，加大了技术开发团队和教学研究团队的人力、物力投入；且办公场所面积比去年同期增加

近一倍，同比办公房屋租金增加较大，诸多因素导致管理费用增加。

11、 财务费用：本年1-9 月份相对去年同期减少492.37万元，减少了684.65%。主要原因系向公众公开发

行人民币普通股募集资金到位，该部分资金使用按计划分批逐步投入，暂存的存款利息收入较上年同

期存款利息大幅增加所致。

12、 资产减值损失：本年1-9月份相对去年同期增加了4.12万元，增长了30.40%，主要原因系销售旺季应收

账款增加较多，导致相应的计提额增加所致。

13、 营业外收入：本年1-9月份相对去年同期减少363.25万元，减少比例87.23%，主要原因系政府资助的

研发项目未结项未验收，导致政府资助收款未确认收入。另增值税即征即退款速度减慢，两因素导致

营业外收入同比减少较大。

14、 经营活动产生的现金流量净额：本年1-9月份较去年同期增加1242.21万元，增长了1629.03%，主要原

因系经营活动现金流入增加。经营活动现金流入增加1,060.45万元，增长了22.93%，主要是本期收到的教育系统征订款较去年同期增长较多。

15、 投资活动产生的现金净额：本年1-9月份投资活动净流出5,642.59万元，较去年同期增加流出净额

5,246.92万元，主要是本期利用闲置自有资金购买银行保本类理财产品所致。

16、 筹资活动产生的现金流量净额：本年1-9月份筹资活动净流出478.69万元，主要原因系本期支付利润

分配的现金分红所致。

（二）业务回顾和展望

1、报告期主营业务经营情况

公司2012 年1-9月份实现营业收入6,011.39万元，同比增长7.15%。收入增长主要来自邮件系统产品

和通用软件产品的销售增长。受新教材送审更换的影响，金太阳教育软件的销售收入同比仍略有下

降。但为降低政策因素对公司销售拓展的影响，公司利用成熟的教育软件开发技术，加大了委托开发服

务，技术服务收入实现同比增长。

随着各学科起始年级的教材审定结束，前三季加大了市场宣传工作，积极与各教材出版单位洽谈新教

材启用后的业务合作，公司新的教育系统征订业务项目有所增加。根据新教材的更换方式，此类新增

的教育系统征订业务合同收入将随着替换年级的增加而稳定增长。报告期继续执行“前点后站”线上线下

相结合的战略，从今年春季开始启用了网络学习平台+客户端产品营销方式，带来网络销售业务收入快速

增长，此销售渠道将成为公司未来发展的重点之一。

公司2012 年1-9 月份实现净利润1,910.60万元，同比下降1.14%，主要原因是受行业政策变动影响，

公司为保证在行业中的竞争优势和持续长远发展，一方面加大了人员及业务宣传投入，加强了公司

的品牌宣传力度，为新区域和新渠道开拓实施了铺垫。另一方面公司还加大了新项目研发方面的投入，特

别是在网络资源开发和数字化开发方面增加了技术开发团队人力投入，各项人工费用支出和技术合作支

出也较上年同期增加。以上原因致使销售费用、管理费用同比增加，利润有所下降。此外，募集资金的利息

收入及自有资金的理财收益，同比增长较大，成为增加收益的因素之一。但由于财政退税速度减慢、政府

资助类收款与收入确认的期间差异，造成营业外收入同比下降较大，也成为了制约净利润上升的因素之

一。

2、公司经营计划执行情况

报告期内，因国家教育部《全日制义务教育课程标准》修订造成教材修订，公司严格按照控制风险积

极发展的原则，制定了2012 年度的发展战略和经营方针。公司的募投项目中多学科版本的产品开发工

作，根据教材修订速度分批进行。今年将陆续发布多学科版本软件产品，如：人教版数学、人教版语文等。

公司仍在继续寻找合作对象，扩大和优化销售结构。在公司业务发展方面，积极开拓原有资源基础上的新

业务，特别是网络和数字开发业务。在控制风险的前提下，与教育主管部门加强沟通与合作，形成一定的

资源开发优势，实现自主产品和技术的升级，逐步扩大公司的经济效益和社会效益。

3、风险因素及应对措施

因国家教育部《全日制义务教育课程标准》修订造成教材修订，各地教材出版单位都在关注教材送审

结果，积极开展审定通过后的新教材启用准备工作。由于教材的修订，与各教材出版单位合作中将及时升

级现有配套产品和开发新产品，可能会加大产品开发成本和市场开拓成本，对公司未来的发展会造成一

定的影响。同时新教材的启用带来对同步教育产品更加旺盛的需求，公司将积极把握教材修订的

机会，大力强化和出版单位合作，积极开发新产品和新市场。公司将以市场为中心，科技为竞争优势，优质

产品为支持，充分把握产业发展机遇、集中优质产品加大对外扩张，在原有产品基础上实现优化升级和更

新换代，实现线上网络产品和线下独立软件相结合的方式，大力发展网络营销，积极拓展网络资源及数字

化出版业务。

4、未来的发展规划

公司始终将同步教育服务作为公司的核心事业，充分利用国家振兴文化、提升教育和推动出版改制

的大好时机，在目前公司竞争优势的基础上，逐年加大教育互动平台、数字校园、教育PAD、电子书包和教

育云计算研发投入，加强教育理念和新技术结合的投入，增强科技自主创新能力和先进教育理念的转换

能力，密切关注文化教育行业发展的新趋势，充分利用产品、技术、人才、管理、经营模式以及已有的客户

优势，按照公司的发展计划和募投计划，不断增强核心竞争力，扩大产业规模和市场范围，提高市场占有

率，最终使公司成为同步教育软件行业细分市场最具竞争力的科教企业。

四、重要事项

（一）公司或持股5%以上股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	黄元忠、黄晓峰、陈克让、张文凯、孙晓玲、杨颖、吴文峰、张振华、布献伟、杨正华、戈尔登、平安财智、融元创投	(一)公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺： 1、发行人股东黄元忠、黄晓峰、陈克让承诺：自发行人股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购其所持有的发行人股份； 2、发行人股东平安财智、融元创投承诺：自受让发行人股权的工商变更登记完成之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不要求发行人回购其所持有的发行人股份； 3、发行人股东张文凯、孙晓玲、杨颖、吴文峰、戈尔登承诺：自发行人股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不要求发行人回购其所持有的发行人股份。 4、担任发行人董事、监事、高级管理人员的直接或间接股东黄元忠、黄晓峰、陈克让、张文凯、孙晓玲、杨颖、张振华、布献伟、杨正华承诺：上述前述承诺期满后，在本人任职期间，每年转让的发行人股份不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让直接或间接持有的发行人股份。 (二)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、戈尔登公司分别做出避免同业竞争的承诺。报告期内，公司控股股东、实际控制人黄元忠及其一致行动人、主要股东黄晓峰先生、陈克让先生信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。 (三)缴纳个人所得税的承诺：黄元忠、黄晓峰、陈克让、孙晓玲、杨颖、张文凯、吴文峰7名自然人股东承诺：就方直科技整体变更为股份公司时净资产折股涉及的个人所得税，本人将于方直科技上市后及时按照国家相关法律、法规及规范性文件的规定以及相关税务机关的要求缴纳；如相关主管税务机关在方直科技上市前追缴其整体变更为股份公司时与净资产折股相关的个人所得税，本人将以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及或由此产生的所有相关费用，与发行人无关。同时，控股股东、实际控制人黄元忠先生承诺：如发生上述主管税务机关追缴方直科技整体变更为股份公司时与净资产折股相关的个人所得税及其他相关费用的情形，本人保证其他股东按时、足额缴纳，如其他股东无法足额缴纳，则其差额部分将由本人承担。 (四)补缴住房公积金承诺：发行人主要股东黄元忠先生、黄晓峰先生、陈克让先生承诺：如应有权部门要求，发行人需为员工补缴住房公积金，或因未为员工缴纳住房公积金而受到任何处罚或需支付其他费用的，其将在无需发行人支付任何对价的情况下及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及/或