

广东文化长城集团股份有限公司

2020 年年度报告

2021 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
朱风娣	独立董事	基于年审会计师出具了保留意见审计报告，因此由于重大事项的不确定性，故独立董事无法做出完全客观、准确、完整的判断。
王心可	独立董事	基于年审会计师出具了保留意见审计报告，因此由于重大事项的不确定性，故独立董事无法做出完全客观、准确、完整的判断。

独立董事王心可、朱风娣对年度报告内容无法保证真实、准确、完整，请投资者注意。

公司负责人蔡廷祥、主管会计工作负责人蔡廷祥及会计机构负责人(会计主管人员)杨榕声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

中兴财光华会计师事务所对公司出具保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关已有详细说明，请投资者注意阅读。

受新冠疫情影响，公司销售额减少，以及计提的信用减值准备增加导致净利润下降。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司可能面临的风险详见本报告“第四节经营情况讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”的相关内容。

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.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	13
第四节 经营情况讨论与分析.....	27
第五节 重要事项.....	54
第六节 股份变动及股东情况.....	61
第七节 优先股相关情况.....	61
第八节 可转换公司债券相关情况.....	61
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	62
第十节 公司治理.....	63
第十一节 公司债券相关情况.....	70
第十二节 财务报告.....	76
第十三节 备查文件目录.....	77

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或文化长城	指	广东文化长城集团股份有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
审计机构、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	广东文化长城集团股份有限公司章程
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
智游臻龙、智游教育	指	河南智游臻龙教育科技有限公司
联讯教育	指	广东联讯教育科技有限公司
翡翠教育	指	北京翡翠教育科技集团有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	文化长城	股票代码	300089
公司的中文名称	广东文化长城集团股份有限公司		
公司的中文简称	文化长城		
公司的外文名称（如有）	The Great Wall Of Culture Group Holding Co., Ltd. Guangdong		
公司的外文名称缩写（如有）	GREAT WALL CULTURE		
公司的法定代表人	蔡廷祥		
注册地址	广东省潮州市枫溪区蔡陇大道		
注册地址的邮政编码	521031		
办公地址	广东省潮州市枫溪区蔡陇大道		
办公地址的邮政编码	521031		
公司国际互联网网址	www.thegreatwall-china.com		
电子信箱	zqb@thegreatwall-china.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡廷祥	黄逸芝
联系地址	广东省潮州市枫溪区蔡陇大道	广东省潮州市枫溪区蔡陇大道
电话	0768-2931898	0768-2931898
传真	0768-2931162	0768-2931162
电子信箱	zqb@thegreatwall-china.com	zqb@thegreatwall-china.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	文化长城证券事务部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
签字会计师姓名	赵海滨、伏立钲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	126,552,542.02	271,336,353.20	-53.36%	376,925,222.83
归属于上市公司股东的净利润（元）	-232,677,529.02	-172,461,018.88	34.92%	-1,669,855,929.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-308,983,196.10	-279,926,746.64	-10.38%	-1,671,705,861.13
经营活动产生的现金流量净额（元）	-16,151,947.33	-13,431,530.92	20.25%	29,682,534.95
基本每股收益（元/股）	-0.49	-0.36	33.89%	-3.53
稀释每股收益（元/股）	-0.49	-0.36	33.89%	-3.53
加权平均净资产收益率	-107.93%	-39.80%	-68.13%	-129.74%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
资产总额（元）	1,848,352,576.22	2,048,174,124.10	-9.76%	2,239,480,488.89
归属于上市公司股东的净资产（元）	101,536,197.14	334,911,790.16	-69.68%	519,496,289.93

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入（元）	126,552,542.02	271,336,353.20	无
营业收入扣除金额（元）	3,798,374.68	8,690,088.22	无
营业收入扣除后金额（元）	122,754,167.34	262,646,264.98	无

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	16,166,915.07	35,372,789.37	32,151,368.88	42,861,468.70
归属于上市公司股东的净利润	-5,657,115.16	-49,361,022.94	-38,158,508.39	-139,500,882.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,344,489.09	-50,346,874.52	-213,904,869.78	-102,807,154.07
经营活动产生的现金流量净额	-17,003,986.99	-18,066,499.00	-9,016,527.15	27,935,065.81

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	56,427,060.91	-24,948.97	-213,380.54	
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）	2,795,439.83	4,358,131.00	2,841,524.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-34,920.83			
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	-1,488,030.19			
委托他人投资或管理资产的损益			6.99	

债务重组损益	-7,507,943.71			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	28,904,144.53	106,719,797.32		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,665,103.24	-3,586,726.37	-451,761.20	
减：所得税影响额	-868,462.08		326,457.34	
少数股东权益影响额（税后）	-6,557.70	525.22		
合计	76,305,667.08	107,465,727.76	1,849,931.91	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的从事的主要业务

广东文化长城集团股份有限公司位于素有“中国瓷都”之称的历史文化名城——广东潮州。公司成立于1996年，创业之初主要从事各式中高档创意工艺、日用陶瓷的研发、制造和销售，公司是国内首家在创业板上市的创意艺术陶瓷企业。近年来，公司在保持陶瓷主业持续稳定发展的基础上，大力拓展教育领域，形成“陶瓷+教育”双主业的战略发展模式，公司更提出了“长城教育 改变命运”的理念，力求打造教育界的知名品牌，大力发展职业教育，以改革人才培养机制和模式。

在陶瓷业务方面，2020年上半年度，新冠肺炎疫情蔓延全球，公司陶瓷出口业务影响较大，出现较大范围的客户取消订单、延迟发货、暂停项目洽谈等情况，造成公司出现生产线无法正常运转，工人流失等诸多连锁问题。面对突如其来的挑战，公司更需要全体员工凝心聚力，在坚持疫情防控的同时，合理妥善安排生产是公司的当务之急。面对外贸的全面停滞，公司深化国内产业布局，不断寻求新的热点与机遇，弥补国外市场的空缺。进入2020年下半年之后，由于国际市场逐步放宽经济活动的限制，国际市场的打开也让公司的生产渐渐恢复到正常水平，外贸全面恢复，国内精品定制需求也在增长，公司合作的客户包括星巴克、伊利旗下金典品牌、IDO、奔驰等国内外知名品牌；2020年底，公司入选中央电视台文创总台陶瓷供应商系统，成为2021年春节联欢晚会“福牛春碗”生产供应商。

在教育板块，公司所属行业为职业教育，职业教育行业近几年在国家政策的大力支持下，发展迅猛，目前行业仍处于高速发展期，但在2020年的新冠疫情下，我公司听从党的指挥，一切以大局为重，公司的线下培训课程于6月底复工，高校开学后还面临封闭管理，导致公司的校招业务严重受阻。在公司高管的带领下，招生团队积极去开拓长期班的业务，取得了很好的成效。教师团队做课程的研发，升级课件，为2021年的发展打下坚实的基础。

（二）行业情况说明

根据《2020年4季度上市公司行业分类结果》，公司属于“C30 非金属矿物制品业”。

我国是陶瓷生产古国，有着悠久的历史传统文化，从国内市场情况看，随着经济的发展和人民生活水平的提高，对陶瓷的需求量也越来越大，同时对陶瓷产品的要求越来越高，名、特、优、新陶瓷产品供不应求，中高档日用陶瓷十分抢手，质量好的传统产品继续畅销，中高档次产品将成为今后陶瓷产品的发展主流；中国也是陶瓷生产和出口大国，但距离生产强国有一定的差距，真正以国内企业自有品牌销售的陶瓷制品为数甚少，与发达国家的差距主要体现在产品设计、文化创意和产品品质等方面。此外，在生产工艺和设备上，我国与国外先进水平也还存在较大差距，尤其在生产的自动化和智能化方面差距更大，部分自动化程度较高的成型设备大多依靠进口。随着近年来国内陶瓷相关行业开始加强日用陶瓷自动化、机械化设备的研究，与国外高水平厂商的差距将会逐步缩小。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

一、公司在传承陶瓷文化的基础上，以“绿色环保，科技创新，文化创意”为理念，通过文化创意提高产品附加值，通过科技创新提高产品品质、降低生产成本，在创意设计、自主品牌、营销渠道、资源整合等方面逐步形成了强有力的竞争优势，具体如下所述：

（一）创意设计优势

公司在传承陶瓷文化的基础上，以“绿色环保，科技创新，文化创意”为理念，在艺术陶瓷创意设计方面逐步形成了独特的竞争优势，具体表现如下：

1、公司拥有面积约10,000多平方米的艺术陶瓷展厅和1,500多平方米的创意产品设计中心，艺术陶瓷种类已累积超过80,000件，其中包含了60多个国家和地区的设计风格与文化理念，公司将其按属性和地区分类后加以信息化管理，形成业内领先的“创意研发数据库”，通过该数据库可以极大提升公司快速设计能力、大幅缩短公司产品的设计周期。

2、公司十分重视自主研发开发，目前已累计获得12项国家发明专利，27项实用新型专利和109项外观专利。部分研发项目获得省级和市级的科技进步奖和广东省高新技术产品称号，紫禁城•蝶恋花系列产品在第十三届广东省陶瓷艺术创作设计创新作品评选中荣获“金奖”。

（二）营销渠道和自主品牌优势

公司致力于创建民族艺术陶瓷领军品牌，并不断加强营销渠道的建设，在自主品牌和营销渠道方面具备明显优势，其具体表现如下：

1、客户遍及全球180个国家和地区，文化长城是沃尔玛、H&M、Target、得耐等大型商超及国际大品牌客户的陶瓷指定供应商。

2、公司产品在国内外市场具有较高的市场知名度和良好口碑。公司合作的客户包括星巴克、伊利旗下金典品牌、IDO、奔驰等国内外知名品牌；在国内礼品渠道方面，公司开发的珐琅彩骨瓷餐具套装产品在保险行业备受青睐，销量一路走俏。

3、公司先后被评为国家文化出口重点企业、国家文化产业示范基地、国家知识产权优势企业、中国优秀民营科技企业、中国质量诚信企业、国家高新技术企业、AAA级商务信用企业、广东省清洁生产企业、广东省出口名牌企业、广东省著名商标等荣誉；先后通过了国家海关高级认证、国际质量、环境、职业健康安全等管理体系认证、信息化体系认证。企业目前是中国陶瓷工业协会副理事长单位、中国轻工工艺品进出口商会副理事长单位、广东省陶瓷协会副会长单位。

（三）资源整合能力优势

公司在打造自身内在优势的同时，充分挖掘、整合外部稀缺资源，使内部和外部的资源相互配合与协调。公司整合内外部资源的具体表现如下：

1、公司地处“中国瓷都”潮州市，潮州是目前国内陶瓷主要产区之一；同时，潮州又被授予“中国工艺美术之都”，这个独特的地方本土文化培育独特的地方传统工艺美术，更在中国工艺美术中独树一帜；公司充分发掘潮州特有的地理优势，同时进一步发展成熟完整的陶瓷产业配套等产业，将有限的资源重点用于研发设计和市场营销。

2、公司长期与国内知名工艺美术大师、国际知名陶瓷工作室等展开合作，共同开发适销产品，对“艺术产业化”进行了有益探索，取得了良好的品牌效应和经济效益。

（四）工艺技术优势

公司将传统陶瓷文化与现代工艺技术相结合，在工艺技术等方面不断创新，从而降低生产成本，提高产品科技含量。公司工艺技术优势具体表现如下：

1、公司拥有占地6,000 多平方米的“广东省陶瓷装饰材料工程技术研究开发中心”和“省级企业技术中心”。研发中心拥有大量先进生产设备和仪器，可开展陶瓷行业相关的理化检测项目，能承担国家、省、市各级科研开发项目。

2、2020年底，公司入选中央电视台文创总台陶瓷供应商系统，成为2021春节联欢晚会“福牛春碗”指定生产供应商，这是2021年中央春节联欢晚会的专属礼品，该碗选取“正德官碗”的经典器型作为“春碗”的创作原型，每只“春碗”需经6道工序，5次入窑高温烧制，手工贴画、镶金，经过约116个小时的烧制，力求做到精益求精。

二、在教育板块方面，智游臻龙拥有以下几个方面的核心竞争力：

（一）成熟稳定的管理团队。公司拥有一支伴随着公司成长起来的管理团队和专职教师队伍，报告期内未发生核心管理团队或关键人员离职情况。

（二）稳固的院校合作关系。公司成立以来，始终重视与省内外大专院校的合作，建立了稳固的院校合作关系，这些院校已成为公司重要的招生渠道和业务合作伙伴。

（三）严格的学员筛选机制。公司历来坚持品质第一，不管是教学品质还是学员整体素质，两手都要抓两手都要硬。经过多年的实践，公司以形成一套科学、系统的学员筛选机制，经过综合考评，通过者方能成为公司的准学员，这也是公司连续多年保持高就业率和良好口碑的原因所在。

（四）学研结合的培训体系。作为实践性非常强的IT行业，公司利用现有的研发团队和项目资源，为学员精心设计毕业课题和实践指导，使学员具有很高的实操能力，可以更好的就业。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年度，新冠肺炎疫情蔓延全球，公司陶瓷出口业务影响较大，面对突如其来的挑战，公司更需要全体员工凝心聚力，在坚持疫情防控的同时，合理妥善安排生产是公司的当务之急。公司不断深化国内外产业布局，不断寻求新的热点与机遇。

报告期内，公司主要做了以下几项重点工作：

1、陶瓷板块

(1) 追求精品+时尚，不断打造新饰界

公司携手施华洛世奇元素，打造行业第一家奢华水晶珠宝瓷品牌“GREAT WOMAN瓷佳人”璀璨上市，瓷佳人的成功上市标志着文化长城引领行业开启了陶瓷水晶化的新篇章。2020年，GREAT WOMAN瓷佳人与紫禁城结缘，开发紫禁城IP系列正版文创礼品，涵盖陶瓷茶具、瓷珠宝首饰、腕表和软装系列搭配等多种品类，将600年紫禁城的记忆寄托在朝夕陪伴的生活用瓷和随身佩戴的珠宝首饰上，让每个人都能领略宫廷文化的典雅。瓷佳人与紫禁城已开发两个系列产品，并已推向市场：一款是紫禁城600周年纪念餐具——瑞荷骨瓷餐具套装：“瑞荷”餐具灵感源自【北京故宫博物院藏】康熙五彩加金鹭莲纹尊，该尊是康熙五彩瓷器中的精品。另一系列产品为紫禁城·蝶恋花系列，产品设计灵感取之于故宫博物院典藏石青色缎缀绣八团喜相逢夹褂，取牡丹国色天香与喜相逢蝴蝶纹样美满爱情的双重吉祥寓意。

(2) 牛年春碗，牛转乾坤

2020年底，公司入选中央电视台文创总台陶瓷供应商系统，成为2021春节联欢晚会“福牛春碗”生产供应商，这是2021年中央春节联欢晚会的专属礼品，该碗选取“正德宫碗”的经典器型作为“春碗”的创作原型，每只“春碗”需经6道工序，5次入窑高温烧制，手工贴画、镶金，经过约116个小时的烧制，力求做到精益求精。

(3) 开拓新路径，发掘新机遇

①开创机场精品店店扩张战略计划，依托航空港独有的高层次消费人群优势，为品牌培植高品位的生长环境。公司打造的高端化、形象化和体验式瓷珠宝概念店已进驻国内部分机场。

②受到疫情的影响，人们的消费理念和方式出现了持续迭代，疫情限制人们的出行，社交电商、网络带货却取消了地域的限制，新消费方式的出现让公司的营销方式也出现革新，公司不断开拓淘宝、天猫、小红书、抖音、直播等带货方式，通过网络方式将文化长城的产品带入千家万户。

③素有“中国外贸晴雨表”之称的第127届广交会于6月15日-24日在网上举办。面对广交会历史上最为重大的一次变革，公司积极主动顺应时代潮流，积极拥抱新生事物，各项参展工作有条不紊进行，并取得一定的成效，作为首次参展网上广交会，公司创造性地提出了线上线下“虚实结合”的参展模式，结合实景VR技术和三维产品展示方式，受到诸多境内外展商和观众的关注。

(4) 降低成本和风险防范两手抓牢

在积极应对国内外疫情影响导致的严峻市场环境，公司不断开展“生产成本、采购成本、设备运行成本、物流成本、期间费用”等五个方面的降本工作，在自我加压下狠抓落实，提高降本措施的执行力度，在紧张的现金流下，坚持公司不倒。

2、教育板块

(1) 创造业绩，规范管理，做好规划

公司、部门及个人，要将创造业绩放在各项工作的首位，公司要创业绩，才能在行业中生存；部门要创造业绩，才能确保公司正常高效运转，获得更高的利润。个人要创造业绩，才能体现个人价值，为部门业绩贡献力量。因此，2021年公司、各部门及个人要将创造业绩放在第一位，同时确保其他各项工作有效开展。同时对公司各项经营管理工作进行规范，制定、修订、完善，使公司管理由“人治”逐步向“法治”推进；同时，对公司工作流程进一步规范，提高工作效率和经济效益。公司做好战略布局，不仅考虑眼前的业绩问题和管理问题，更要着重于长远，考虑公司长期的发展规划，公司分析未来五到十年的行业变化和发展趋势，制定完整的着眼于未来的政策，继续进一步加强课程内容建设以及数字化课程内容建设，搭建基于在线模式的完整课程方案和学习模式。

(2) 继续严抓学风，优化教学模式

今年公司将严抓学风，内部成立了学风巡视小组，学风巡视小组每天对班级内学生晚自习的学习情况进行巡视，并把每天的巡视结果形成学风日报，然后招生部、教学部对学生进行思想教育，达到关怀学生并提高学习质量的效果。

为了学生有更好的学习体验和综合能力的提升，公司今年继续加大课堂内课堂外的教学环节实施力度，除原有的课堂演讲、原理剖析，英文文档阅读等教学环节外，今年又新增和优化了三个教学环节。分别是晚自习时间的讨论小组机制，早上开课前的昨日问题解决及代码review及排错机制，下午下课前的当日重难点回顾机制。最大限度的提升教学质量和学生综合素质，让每天的知识学生保证能当日消化，减少学生跟不上消化不了的问题，产生差生的几率大大降低。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	126,552,542.02	100%	271,336,353.20	100%	-53.36%
分行业					
陶瓷类产品	83,676,479.83	66.12%	160,797,162.55	59.26%	-47.96%
教育培训	25,513,106.80	20.16%	66,894,053.18	24.65%	-61.86%
软件开发和技术服务	13,564,580.71	10.72%	34,955,049.25	12.88%	-61.19%

电子产品销售	1,006,477.87	0.80%	2,615,018.01	0.96%	-61.51%
其他业务	2,791,896.81	2.21%	6,075,070.21	2.24%	-54.04%
分产品					
陶瓷类产品	83,676,479.83	66.12%	160,797,162.55	59.26%	-47.96%
教育培训	25,513,106.80	20.16%	66,894,053.18	24.65%	-61.86%
软件开发和技术服务	13,564,580.71	10.72%	34,955,049.25	12.88%	-61.19%
电子产品销售	1,006,477.87	0.80%	2,615,018.01	0.96%	-61.51%
其他业务	2,791,896.81	2.21%	6,075,070.21	2.24%	-54.04%
分地区					
境内	48,402,505.65	38.25%	126,300,107.11	46.55%	-61.68%
境外	78,150,036.37	61.75%	145,036,246.09	53.45%	-46.12%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 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
分行业						
陶瓷类产品	83,676,479.83	60,237,805.19	28.01%	-47.96%	-48.65%	0.97%
教育培训	25,513,106.80	11,429,743.40	55.20%	-61.86%	-30.26%	-20.30%
软件开发和技术服务	13,564,580.71	5,529,691.58	59.23%	-61.19%	-1.64%	-24.68%
电子产品销售	1,006,477.87	509,403.79	49.39%	-61.51%	-77.11%	34.51%
其他业务	2,791,896.81	1,251,315.88	55.18%	-54.04%	-70.41%	24.79%
分产品						
分地区						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
陶瓷	销售量				

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
陶瓷类产品	陶瓷类产品	60,237,805.19	76.29%	168,464,737.91	77.25%	48.65%
教育培训	教育培训	11,429,743.40	14.48%	19,167,599.67	8.79%	-30.26%
软件开发和技术服务	软件开发和技术服务	5,529,691.58	7.00%	19,167,599.67	8.79%	-1.64%
电子产品销售	电子产品销售	509,403.79	0.65%	3,320,222.90	1.52%	-77.11%
其他业务	其他业务	1,251,315.88	1.58%	7,960,613.64	3.65%	-70.41%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期注销子公司霍尔果斯臻龙教育科技有限公司，期末不再纳入合并范围

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	15,838,317.44
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.52%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	5,331,690.39	4.21%
2	客户二	4,254,547.27	3.36%
3	客户三	2,198,705.74	1.74%
4	客户四	2,138,566.84	1.69%
5	客户五	1,914,807.20	1.51%
合计	--	15,838,317.44	12.52%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	26,663,373.89
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	63.45%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	10,971,000.60	26.11%
2	供应商二	6,752,292.25	16.07%
3	供应商三	3,436,132.72	8.18%
4	供应商四	2,894,271.29	6.89%
5	供应商五	2,609,677.03	6.21%
合计	--	26,663,373.89	63.45%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	28,846,242.23	44,717,511.88	-35.49%	收入减少导致相应的销售费用减少
管理费用	47,170,063.61	51,624,735.06	-8.63%	
财务费用	88,387,849.72	64,400,119.70	37.25%	利息计提以及汇兑损益的影响
研发费用	7,062,596.81	17,083,672.69	-58.66%	收入减少导致投入的研发费用减少

4、研发投入

适用 不适用

1、透水陶瓷板及其制备方法研究

陶瓷行业是一个资源消耗大户。以潮州为例，每年待处理的废陶瓷碎片不少于 3 万吨。如果能把这些都充分利用起来，对社会经济的发展将起到积极的作用。因此提供一种适用于城市广场路面和行人便道的环保型绿色建筑材料，对建筑垃圾的利用和地下水位的保持有重大意义。陶瓷透水砖作为兼有节水和治理污染双重功能的新型建筑装饰材料而备受关注。项目主要是提供一种透水陶瓷板及其制备方法，该透水陶瓷板，其特征就在于，按质量百分比计，包括如下物质：废瓷A 45%~52%；废瓷B 30%~40%；高温粘结剂6%~8%；CMC 3%~4%；稻谷壳 5%~6%；米粉 3%~4%。所得产品可起到补充地下水，调节空气湿度、温度，吸收城市噪音污染，方便行人特别是雨季行走等多种功能，还能改善人们的居住环境，提高生活质量。同时所得陶瓷透水砖以废瓷为主要原料，减少了废瓷堆放对环境的影响，使资源得以再利用，节约了资源。该项目研发工作正在顺利进行中。

2、全自动陶瓷酒瓶注浆线技术研发

全自动陶瓷酒瓶注浆生产线采用立式循环工作方式，完成坯体注浆成型过程。具有自动注浆功能，注浆量精确可调，注浆头可单独控制、调整。自动温控功能，循环回风温度可在室温~80℃范围任意设定。自动倒浆功能，倒浆角度可调（0~90°），两次倒浆，倒浆彻底，倒浆时间可调（0~999秒）。该酒瓶注浆生产线同时利用余热回收技术及链式干燥线等设备，形成一套可提高自动化程度、生产效率和产品成品率，减少人工及劳动强度，降低人工成本的自动化注浆成型生产线。通过将原先手工注浆改造为自动注浆，酒瓶瓷坯不再因倒浆时间的长短以及倒浆的手法不同而影响酒瓶的厚薄不同，重量不均，从而提高后期产品烧成的成品率，可精确控制瓷坯厚度和重量，使产品生产效率和产品质量大幅度提升。技术开发工作顺利进展中。

3、现代陶瓷窑炉节能技术研发

陶瓷制造业是能耗大户，能耗在陶瓷生产成本中占35%以上，近年来能源价格不断上升，导致陶瓷企业成本不断增加。通过本项目的技术改造，达到促进节能减排和降本增效目的。为进一步开展节能减排的目标，将现有2条传统梭式窑改造为1条辊道窑，该辊道窑可按照产品器型、规格的特点分门别类进行烧成工艺改造。梭式窑由于间歇操作，热损失较大，其热效率不高，而该辊道窑可大幅度提高热效率。同时将新窑炉余热进行回收，主要应用于以下几个环节：1、取代过去使用燃气的干燥房,与公司最新引进的2条自动注浆线、链式干燥线结合，以全自动流水作业完成注浆、成型及烘干等工序，烘干成型后的瓷坯全部使用电窑炉的烟气和热风取代液化石油气，不仅提高生产效率和产品质量，同时可节约干燥房使用的液化石油气，达到安全环保，节能减排的良好经济效益和社会效益。2、自动注浆线改造项目主要是把传统手工操作的注浆生产线改造为全自动机械注浆生产线，并配套链式烘干机加快瓷坯干燥，经改造后，将形成一条新的自动化生产线，有助于提高企业生产自动化程度、生产效率，改善产品质量，降低工人劳动强度，减少人工成本，具有显著经济效益和社会效益。3、利用换热器充分回收窑炉的余热，进一步提高能源综合利用率。技术开发工作顺利进展中。

4、加水分解法制备纳米氧化锆粉体研发

采用水热法制备氧化锆粉体的方法，技术路线为以氯氧锆为原料，氯化钇为稳定剂，经溶解过滤后配制成为一定浓度的溶液，加入少量分散剂和抗老化剂氧化铝，以氨水作为沉淀剂，滴加氨水至溶液pH值为一定值，然后均化和陈化一定时间，将其固液分离，并洗涤凝胶去除杂质离子，将氢氧化锆凝胶移至水热釜中，在适当的水热参数下作溶解，结晶成氧化锆晶体并长大。水热反应后，将其经洗涤，干燥，煅烧制得氧化锆粉体。粉体经表征测试达到预期目标后，再经造粒、成型、烧结成高附加值、高性能氧化锆产品如超高压泵氧化锆活塞、激光焊接用高温高压气体氧化锆喷头以及氧化锆轴承。技术开发工作顺利进展中。

5、一种防脱落咖啡杯制备方法研究

本项目的目的在于针对现有技术的不足，提供一种防止杯体从杯托上滑落的咖啡杯。项目属于咖啡杯技术领域，涉及一种防脱落咖啡杯，包括杯体和杯托，所述杯体外侧设有把手，杯体底部设有第一底座，所述第一底座靠近杯托的一端设有一对对称的第一凸缘；所述杯托靠近杯体的一侧设有下沉槽，所述下沉槽的侧壁设有一对限位第一凸缘的第二凸缘；所述第一凸缘的长度为第一底座上第一凸缘所在圆弧周长的1/6-1/5；所述把手包括相连的第一手持部和第二手持部；所述第一手持部远离杯体的一侧设有受力部，第二手持部远离第一手持部的一端设有提供支撑力的支撑面。本实用新型，在杯体的底座和杯托上设置相互匹配的凸缘，在移动咖啡杯时可防止杯体从杯托上滑落；在把手上设置支撑面，使用者更容易拿起杯体，且使手指

远离杯体避免烫伤。技术开发工作顺利进展中。

6、一种新型项链坠子制备方法研究

本项目涉及珠宝装饰品技术领域，尤其涉及一种新型项链坠子。项目主要研究一种新型项链坠子，包括三个球体，三个所述球体的外侧分别设有第一白瓷块、第二白瓷块和第三白瓷块，三个所述球体的外侧壁均固定连接有连接装置，三个所述球体的外侧均设有连接杆，所述连接杆的侧壁等间距设有三个限位机构，三个所述连接装置均与相对的限位机构的侧壁相抵，所述连接杆的两端均设有挂链，所述连接装置包括设置在球体外侧壁上的固定块，所述固定块的内部设有固定腔，所述固定块的侧壁贯穿设有与固定腔相互连通的第一连通槽，所述固定腔的内侧壁对称设有两个第一中空杆。本实用新型结构设计合理，不仅能够实现球体的稳定连接，而且能够便于使用者对其进行拆卸，便于实现对其进行清洁和保存。技术开发工作顺利进展中。

7、高稳定性的硅酸锌定位结晶陶瓷的设计与开发

陶瓷是以天然粘土以及各种天然矿物为主要原料经过粉碎混炼、成型和煅烧制得的材料的各种制品，由于陶瓷是由粘土或含有粘土的混合物经混炼、成型、煅烧而制成，所以其整体稳定性较高，在高温和低温环境下不容易开裂，但现有的陶瓷其杀菌、防紫外线等能力较差，从而限制了其使用范围，为此，我们研发设计一种高稳定性的硅酸锌定位结晶陶瓷。在于原料中添加了氧化锌，可使本陶瓷具有大型扇形纹样，并可得到各种形状、色彩的结晶花纹，提高了陶瓷外形的多样性和美观性，添加的三聚磷酸钠和丙三醇能提高本陶瓷整体的抗菌性，添加的防紫外线剂能提高本陶瓷的防紫外线能力，从而延长了其使用寿命，扩大了其市场竞争力，符合企业自身的利益。技术开发工作顺利进展中。

8、一种黑色陶瓷活动珠宝及其加工工艺

现代首饰艺术最值得关注的是材料运用的多样性，随着科学技术的进步，陶瓷材料的成形、装饰方法多样，通过设计者的双手，陶瓷首饰已可达到似宝石美玉、胜琥珀玛瑙的艺术效果，亦可饰以五彩缤纷的颜色釉、青翠欲滴的冰纹釉、光泽闪烁的结晶釉等，以达到美妙意境并充分展示火的魅力，这是其它各种材质的首饰所不能替代的。我们研发设计一种黑色陶瓷活动珠宝及其加工工艺，以克服现有技术的不足。所得该首饰作为基座的黑色陶瓷颜色色泽稳定、美观大方、晶莹闪亮、内蕴丰厚，具有玛瑙般的材质，能与其他不同材质搭配，呈现出丰富的艺术效果，还能根据消费者的不同需求，在黑色陶瓷表面嵌设钻石、珍珠、玉石等，从而设计出不同类型的首饰。本项目提供的黑色陶瓷珠宝的加工工艺，工艺简单，成本低廉，适于在工业上的大规模生产，使得经济效益最大化。技术开发工作顺利进展中。

9、一种黑色镂空开合项链的加工工艺

随着社会的经济和冶金工业的快速发展，人们对贵金属首饰的追求的兴趣呈现越来越浓厚的趋势，例如由贵金属制成的镂空开合项链等，而现在人们为了追求更具个性化的项链，常进行对镂空花纹的定制，以满足自己的个性化需求。我们研发一种黑色镂空开合项链及其加工工艺，其创新点在于工艺步骤中其毛坯件选料是选择表面光滑的毛坯件，所以能避免现有技术用失蜡法铸出的项链金属毛坯表面有凹陷的铸造气孔，导致整体效果不够美观的问题，进一步，其余步骤在毛坯件上依次进行描线、钻孔、扩孔、连接和打磨抛光制得项链，因为不需要使用失蜡法铸出的项链金属毛坯，也不需要因使用失蜡法铸造而造成的闭孔镂空扩开，所以能节约加工时间，避免现有技术加工耗时的问题。技术开发工作顺利进展中。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020 年	2019 年	2018 年
研发人员数量（人）	140	178	197
研发人员数量占比	25.55%	22.03%	18.74%
研发投入金额（元）	7,062,596.81	17,083,672.69	19,645,105.05
研发投入占营业收入比例	5.58%	6.30%	5.21%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利	0.00%	0.00%	0.00%

润的比重			
------	--	--	--

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	126,371,077.28	305,383,984.36	-58.62%
经营活动现金流出小计	142,523,024.61	318,815,515.28	-55.30%
经营活动产生的现金流量净额	-16,151,947.33	-13,431,530.92	20.25%
投资活动现金流入小计	14,240,310.41	120,383,594.37	-88.17%
投资活动现金流出小计	12,023,377.00	28,283,675.95	-57.49%
投资活动产生的现金流量净额	2,216,933.41	92,099,918.42	-97.59%
筹资活动现金流入小计	308,950,000.00	407,000,000.00	-24.09%
筹资活动现金流出小计	318,268,110.82	497,150,749.15	-35.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,318,110.82	-90,150,749.15	-89.66%
现金及现金等价物净增加额	-23,424,815.37	-11,335,629.90	106.65%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务情况

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	9,315,271.57	0.50%	35,968,702.89	1.76%	-1.26%	
应收账款	133,757,780.01	7.24%	217,511,152.33	10.62%	-3.38%	
存货	30,811,418.58	1.67%	36,998,902.02	1.81%	-0.14%	
长期股权投资	60,376,507.01	3.27%	61,864,537.20	3.02%	0.25%	
固定资产	204,780,617.44	11.08%	216,402,858.18	10.57%	0.51%	
短期借款	4,354,999.97	0.24%	371,067,598.14	18.12%	-17.88%	
长期借款			72,500,000.00	3.54%	-3.54%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	960,326.22	冻结资金及履约保证金
应收账款	12,222,107.13	应收账款担保的保理借款
房屋及建筑物	218,277,277.30	用于借款抵押
合计	231,459,710.65	

五、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

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	发行非公开发行公司债券并募集资金	34,300	0	34,414.98	0	0	0.00%	41.71	截至 2020 年 12 月 31 日, 剩余募集资金余额 41.71 元, 全部存放于募集资金专户。	0
合计	--	34,300	0	34,414.98	0	0	0.00%	41.71	--	0

募集资金总体使用情况说明

2017 年发行非公开发行公司债券并募集资金

经深圳证券交易所《符合深交所转让条件的无异议函》（深证函[2016]772 号）核准，在深圳交易所转让总额为不超过 35,000.00 万元（含 35,000.00 万元）的非公开发行公司债券，每张面值为人民币 100.00 元，每张发行价格为 100.00 元，票面利率为 5.70%。募集资金总额为人民币 350,000,000.00 元，扣除承销费 7,000,000.00 元后，实际募集资金到账金额为人民币 343,000,000.00 元。该募集资金已于 2017 年 1 月 24 日全部到账，存放在募集资金专户：中国银行股份有限公司潮州分行（账号：686068188616）。募集资金到账金额为 343,000,000.00 元，募集资金净额为 343,000,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日，公司累计募集资金净额为 343,000,000.00 元，募集资金项目累计投入 344,149,800.00 元，其中：累计归还银行贷款 204,149,800.00 元，补充流动资金 140,000,000.00 元；加上扣除手续费后累计利息收入净额 1,292,469.18 元，剩余募集资金余额 41.71 元；本年度使用募集资金 142,627.39 元。截止 2020 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 41.71 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投	是否已	募集资金	调整后投	本报告	截至期末	截至期末	项目达	本报告	截止报告	是否达	项目可
-----	-----	------	------	-----	------	------	-----	-----	------	-----	-----

投资项目和超募资金投向	变更项目(含部分变更)	承诺投资总额	资总额(1)	期投入金额	累计投入金额(2)	投资进度(3)=(2)/(1)	到预定可使用状态日期	期实现的效益	期末累计实现的效益	到预计效益	行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
偿还短期借款	否	20,780	20,780	0	20,414.98	98.24%				不适用	否
补充营运资金	否	13,520	13,520	0	14,000	102.77%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	34,300	34,300	0	34,414.98	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	34,300	34,300	0	34,414.98	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 12 月 31 日，剩余募集资金余额 41.71 元，全部存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、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

七、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
河南智游臻龙教育科技有限公司	子公司	计算机软件开发及技术咨询	10,000,000.00	150,347,508.05	88,305,901.35	40,128,028.44	-32,129,218.05	-33,015,108.97

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

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

2021年，是“十四五”规划开局之年，亦逢中国共产党百年华诞，公司将紧紧围绕2021年战略部署，在不断优化现有产品和业务的基础上，大力开拓新领域、开发新产品、新市场，坚持以客户为中心，以“降低成本、提高质量、按时交期、不断创新”为发展目标，为客户提供超预期的产品和服务。

(1)在陶瓷方面：公司将加速创新和品牌运营，实现陶瓷产业跨界发展和品牌竞争力，主要通过以下几个方面：

①目前，原材料成本、人工成本和运输成本等整体呈上涨趋势，且出现招工难的现象，公司开始通过改进生产技术和设备升级，采用新型、节能的自动化设备，用新工艺、新技术代替传统的生产方式，希望实现自动化流程和智能操作控制的方式，提高生产效率，提升产品品质，降低能耗和成本。

②继续深耕陶瓷酒瓶行业，依托公司原有的陶瓷酒瓶技术加之孙光亮先生在酒水行业的渠道资源，不断拓展公司在陶瓷酒瓶领域的业务；

③多种渠道营销公司产品，目前公司正在进一步打造具有长城特色的线上居家生活馆，

并计划以家瓷餐具为主打产品，同时公司在寻求大牌直播带货主播的合作，通过借助直播平台提升公司的品牌知名度。

④随着国内外市场对陶瓷产品的质量要求越来越高，公司也会依据市场不断变动的观念进行革新，不断推出高品质、外观造型美、低铅、镉溶出量达标、热稳定性好的日用瓷产品，提升在全国市场的占有率。

(2) 在教育方面：公司一直深耕于职业教育领域，在职业教育相关政策的引领下以及管理团队对职业教育的深度思考，公司未来的发展规划如下

①市场公司今年将继续深挖校企合作，以高标准的课程质量带动招生业务，以高水平、高质量的教学管理强化口碑招生渠道。在公司制定一批重点院校，重点院校为集中出人院校，针对集中出人院校，集中公司优质资源，保证重点院校招生量和教学就业质量。

2021年郑州市发布了“十万码农”计划，各级领导也分别到公司内调研考察，公司将加大和政府、高校、企业之间的合作，抓住政策机遇，为业务发展注入强心针。

②OMO教育

公司对在线教育布局已久，经过市场检验及分析，公司将继续加大在线教育的投入力度，特别是线上线下融合的OMO教育新模式，未来公司在平台研发、内容制作等工作上将持续投入，线下培训和OMO教育并行发展。

③专业共建、二级学院建设

公司目前已于多所院校达成了专业共建的合作模式，在产教融合、协同育人等政策的引领下，凭借公司在行业内良好的口碑和就业服务未来将与更多高校达成专业共建及二级学院的合作，继续稳固行业地位。

④职教学院

公司针对初、高中落榜生以及社会上年龄小、低学历的人群成立了职教学院，在原有大学生短期培训的基础上研发了新的课程，对此类人群进行长期培训，经过公司两年左右的探索，目前已初具效果和规模。公司未来将继续下沉市场区域，扩大市场团队，为此类学生提供更好的教学和就业服务。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）		0
现金分红金额（元）（含税）		0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）		0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0	
可分配利润（元）		0.00
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例		0.00%
本次现金分红情况		
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明		

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

- 1、公司2018年度利润分配预案为：公司2018年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。
- 2、公司2019年度利润分配预案为：公司2019年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。
- 3、公司2020年度利润分配预案为：公司2020年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020 年	0.00	-232,677,529.02	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2019 年	0.00	-172,461,018.88	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

2018 年	0.00	-1,669,855,929.22	0.00%	74,088,193.18		74,088,193.18	-4.43%
--------	------	-------------------	-------	---------------	--	---------------	--------

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	许高镭	股份限售承诺	本人因广东文化长城集团股份有限公司（下称“文化长城”）根据中国证券监督管理委员会《关于核准广东文化长城集团股份有限公司向许高镭等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1612号）实施的发行股份购买资产（以下简称“本次发行”）而取得的文化长城的股份在本次发行完成时全部锁定，其中27%的股份，自上市之日起12个月内不得转让；剩	2016年09月01日	作出承诺时至承诺履行完毕	由于联讯教育2018年度采购大额无形资产的合理性及真实性无法获取充分、适当的审计证据，且现已失去控制，现无法判断联讯教育2018年所实现的净利润是否达到业绩承诺数，是否需要股份补偿。

			余 73% 的股份，在本次发行完成之日起锁定 36 个月，在业绩补偿履行完毕后（如需），除需用于股份补偿的，其余给予解除锁定。本人承诺在锁定期内不以任何形式转让本次重组将获得的文化长城的股份。			
	广州商融投资咨询有限公司	股份限售承诺	本企业因广东文化长城集团股份有限公司（下称“文化长城”）根据中国证券监督管理委员会《关于核准广东文化长城集团股份有限公司向许高镭等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1612 号）实施的发行股份购买资产（以下简称“本次发行”）而取得的文化长城的股份在本次发行完成时全部锁定，并在	2016 年 09 月 01 日	作出承诺时至承诺履行完毕	由于联讯教育 2018 年度采购大额无形资产的合理性及真实性无法获取充分、适当的审计证据，且现已失去控制，现无法判断联讯教育 2018 年所实现的净利润是否达到业绩承诺数，是否需要股份补偿。

			上市之日起 36 个月内不得转让, 在业绩补偿履行完毕后 (如需), 除需用于股份补偿的, 其余给予解除锁定。本企业承诺在限定期限内不得以任何形式转让本次重组将获得的文化长城的股份。			
	<p>安卓易 (北京) 科技有限公司; 北京虹佳龙文化传播有限公司; 共青城纳隆德投资管理合伙企业 (有限合伙); 嘉兴卓智股权投资合伙企业 (有限合伙); 宁波梅山保税港区御泓投资合伙企业 (有限合伙); 深圳普方达源力投资中心 (有限合伙); 新余邦得投资合伙企业 (有限合伙); 新余创思资产管理合伙企业 (有限合伙); 新余信公成长新兴资产管理合</p>	股份限售承诺	<p>1、在本企业因本次交易而取得文化长城的股份时, 如果本企业持有翡翠教育的股权的时间已满 12 个月, 则本企业因本次交易取得的文化长城的股份自文化长城本次交易发行股份结束之日起 12 个月内不得转让; 如果本企业持有翡翠教育的股权的时间不足 12 个月, 则本企业因本次交易取得的文化长城的股份自文化长城本次交易发行</p>	2018 年 04 月 25 日	作出承诺时至承诺履行完毕	<p>其中安卓易 (北京) 科技有限公司、嘉兴卓智股权投资合伙企业 (有限合伙) 未经文化长城的书面同意, 在锁定期内的标的股份上设置了质押, 其余的正常履行中。</p>

	伙企业（有限合伙）；新余卓越资本管理合伙企业（有限合伙）	<p>股份结束之日起 36 个月内不得转让。</p> <p>2、在前述约定的法定锁定期限届满后，本企业所取得的股份对价在满足以下条件后分三期解禁：</p> <p>（1）本企业因本次交易取得的文化长城的股份自中国结算登记至其名下之日起已满 12 个月，且本企业已履行 2017 年度翡翠教育业绩补偿承诺之日（以最新发生的为准），本企业因本次交易取得的文化长城的股份的 25%（需扣除按照《交易协议》的约定对翡翠教育 2017 年度业绩承诺应补偿的股份数）可解除锁定；</p> <p>（2）本企业因本次交易取得的文化长城的股份自中国结算登记至其名下之日起已</p>			
--	------------------------------	--	--	--	--

		<p>满 24 个月，且本企业已履行 2018 年度翡翠教育业绩补偿承诺之日（以最新发生的为准），本企业因本次交易取得的文化长城的股份的 32%（需扣除按照《交易协议》的约定对翡翠教育 2018 年度业绩承诺应补偿的股份数）可解除锁定；</p> <p>（3）本企业因本次交易取得的文化长城的股份自中国结算登记至其名下之日起已满 36 个月，且本企业已履行 2019 年度翡翠教育业绩补偿承诺之日（以最新发生的为准），本企业因本次交易取得的文化长城的股份的 43%（需扣除按照《交易协议》的约定对翡翠教育 2019 年度业绩承诺应补偿的股份数）</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>可解除锁定。</p> <p>3、根据《发行股份及支付现金购买资产协议》第 13.2 款需要对本企业因本次交易取得的文化长城的股份追加锁定的，按《发行股份及支付现金购买资产协议》第 13.2 款的规定执行。</p> <p>4、本企业同意，将根据法律、监管部门的要求办理本企业因本次交易而取得的文化长城股份的锁定手续。若法律、监管部门对本企业因本次交易而取得的文化长城股份的限售安排有进一步要求的，本企业同意根据相关监管部门的监管意见和相关规定进行相应调整。</p> <p>5、本企业承诺，未经文化长城的书面同意，不在锁定期内的标的股份上设</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>置任何质押等第三方权利。本企业因本次交易获得的文化长城股份在锁定期满解锁后减持时还需遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规以及文化长城《公司章程》的相关规定。6、追加股份锁定各方同意，对于翡翠教育合并报表范围（包括但不限于上海昊育信息技术有限公司）的应收款项（包括《专项审核报告》的应收账款、其他应收款等债权项目，以扣除资产减值准备后的净额数额为准，以下合称“应收款项”），按以下约定处理：（1）在翡翠教育2019年度《专项审核报告》出具后，以翡翠教育合并</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>报表范围截至 2019 年 12 月 31 日的应收款项为第一顺位股东对翡翠教育应收款项的管理责任。为确保应收款项管理责任的落实，翡翠教育 2019 年度《专项审核报告》显示应收款项有余额的，则在《购买资产协议》的锁定期之外对第一顺位股东所持文化长城股份追加锁定 12 个月，追加锁定股满清算应收款项管理责任金额完成之前或垫付差额之前，翡翠教育实现的超额利润不予分配。</p> <p>(3) 满足以下条件之一时，可以对第一顺位股东追加锁定的股份解禁并进行超额利润分配：①在翡翠教育 2019 年度《专项审核报告》出具之日起</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>12 个月期满前或期满时，应收款项管理责任金额全部完成回收。②在翡翠教育 2019 年度《专项审核报告》出具之日起 12 个月期满前或期满时，应收款项管理责任金额未完成全部回收，但差额部分已由第一顺位股东以货币资金全额垫付。(4) 第一顺位股东按前项约定垫付全部应收款项差额的，翡翠教育后续收回之相应应收款项，退还给第一顺位股东；若截至 2020 年 12 月 31 日，翡翠教育仍未完全收回上述应收款项，则第一顺位股东应当于 2021 年 1 月 10 日前受让翡翠教育的上述应收款中未收回的全部债权并支付完毕债权转让款，</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>受让价款与翡翠教育未收回的应收款项的金额相等。若第一顺位股东未在 2021 年 1 月 10 日前以现金支付完毕前述债权转让款，文化长城有权以第一顺位股东持有文化长城的股份变现后优先偿还该等债权转让款；若第一顺位股东之前已经垫付上述应收款项中未收回的债权，则垫付的款项冲抵同等金额的债权转让款。</p>			
	<p>广州商融投资咨询有限公司;雷凡;李东英;彭辉;许高镭;许高云</p>	<p>业绩承诺及补偿安排</p>	<p>2016 年 02 月 15 日</p>	<p>作出承诺时至承诺履行完毕</p>	<p>由于联讯教育 2018 年度采购大额无形资产的合理性及真实性无法获取充分、适当的审计证据，无法判断采购交易的真实性及是否存在减值。现无法判断联讯教育 2018 年所实现的净利润是否达到业绩承诺</p>

			<p>除非经常性损益前后孰低者为计算依据。若联讯教育未能达上述承诺的净利润数额,则原股东应按《盈利及减值补偿协议》中的约定向文化长城进行补偿。</p>			<p>数。</p>
	<p>安卓易(北京)科技有限公司;北京虹佳龙文化传播有限公司;陈盛东;共青城纳隆德投资管理合伙企业(有限合伙);嘉兴卓智股权投资合伙企业(有限合伙);李振舟;鲁志宏;宁波梅山保税港区御泓投资合伙企业(有限合伙);深圳普方达源力投资中心(有限合伙);天津钰美瑞科技中心(有限合伙);新余邦得投资合伙企业(有限合伙);新余创思资产管理合伙企业(有限合伙);新余信公</p>	<p>业绩承诺及补偿安排</p>	<p>承诺在利润承诺期即2017至2019年翡翠教育实现的净利润分别为:2017年度实现净利润9,000万元、2017年至2018年共计实现净利润20,700万元、2017年至2019年共计实现净利润35,910万元。净利润指经文化长城认可的会计师事务所审计的翡翠教育实现的合并报表归属于母公司股东的净利润,以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据。在利润承诺期间</p>	<p>2017年09月19日</p>	<p>作出承诺时至承诺履行完毕</p>	<p>翡翠教育2017年净利润未经审计,2018年审计范围受限,且现已失去控制,现无法判断翡翠教育2017年至2019年所实现的净利润,是否达到业绩承诺数。</p>

	成长新兴资产管理合伙企业(有限合伙);新余卓趣资本管理合伙企业(有限合伙);张熙		内,若翡翠教育未能达上述承诺的净利润数额,则业绩承诺股东应按《盈利及减值补偿协议》中的约定向文化长城进行补偿。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中联放心酒有限公司		1、蔡廷祥先生与孙光亮先生于 2021 年 3 月 27 日签署了《表决权委托协议》,上述协议约定的表决权委托事项完成后,上市公司的控股股东由蔡廷祥先生变更为孙光亮先生,实际控制人由蔡廷祥先生、吴淡珠女士变更为孙光亮先生。2、孙光亮先生系中联放心酒有限公司(以下简称“本公司”)的实际控制人。3、上市公司已多次与潮州市名源陶瓷有限公司、潮州市枫溪区锦汇陶瓷原料厂、潮州市源发陶瓷有限	2021 年 04 月 24 日	2023 年 6 月 30 日	履行中

		<p>公司就应收款事宜进行沟通。为促进上市公司的经营与发展，协助上市公司摆脱困境，就《表决权委托协议》签署前上市公司对潮州市名源陶瓷有限公司、潮州市枫溪区锦汇陶瓷原料厂、潮州市源发陶瓷有限公司的</p> <p>255,999,600.39 元应收款，如果潮州市名源陶瓷有限公司、潮州市枫溪区锦汇陶瓷原料厂、潮州市源发陶瓷有限公司于 2022 年 12 月 31 日前仍未清偿完毕（潮州市名源陶瓷有限公司、潮州市枫溪区锦汇陶瓷原料厂、潮州市源发陶瓷有限公司应在 2021 年 12 月 30 日前向上市公司归还 76,799,880.12 元，在 2022 年 12 月 30 日</p>			
--	--	---	--	--	--

			前向上市公司归还 179,199,720.27 元), 中联放心酒有限公司基于上市公司的未来发展, 自愿同意就未偿还部分款项承诺于 2023 年 6 月 30 日前以现金形式进行补足。			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司实际控制人蔡廷祥	股份增持承诺	从公司股票复牌后 12 个月内, 在法律法规允许的条件下, 通过证券公司、基金管理公司定向资产管理或二级市场买入等方式购买本公司股票, 累计增持金额不低于 2,000 万元。增持完毕后 6 个月内不减持通过上述方式增持的公司股票, 增持所需资金由本人自筹取得。	2015 年 07 月 09 日	自股票复牌起 12 个月内	客观原因无法履行
承诺是否按时履行	否					
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	由于承诺期限内公司实际控制人因客观原因不便实施股份增持计划。公司实际控制人有增持股份意愿, 接下来, 在法律法规允许的条件下, 将进行股份增持。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

公司董事会认为会计师在审计执业过程中勤勉尽责，并对会计师本着严格、谨慎的原则对上述事项出具的保留意见审计报告表示理解。并提请投资者在充分关注保留意见相关信息的同时，充分关注保留意见涉及事项的期后情况及影响消除情况。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

详见2021年4月27日披露的《董事会关于公司2020年度审计报告中保留意见涉及事项的专项说明》、《监事会关于公司董事会保留意见审计报告涉及事项的专项说明的专项意见》及《独立董事对相关事项的独立意见》。

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	170
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵海滨、伏立征
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

□ 适用 √ 不适用

十、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
文化长城与翡翠教育及其原股东、核心管理团队股权转让纠纷	160,716.63	否	2019年8月1日立案	未形成判决	不适用	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告
朱慧欣与文化长城股权转让纠纷	1,117.15	否	调解结案	根据法院民事调解书显示涉案金额合计11,171,520.27元并由公司承担担保费、案件受理费和保全费。	部分执行	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告
新余创思资产管理合伙企业(有限合伙)与文化长城股权转让纠纷	1,441.17	否	二审已结案	二审判决公司支付股权转让款及违约金,案件受理费及保全费由公司承担。	执行中	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告
天津钰美瑞科技中心(有限合伙)与文化长城股权转让纠纷	676.36	否	调解结案	根据法院民事调解书显示涉案金额合计6,763,576元并由公司承担案件受理费和保全费。	部分执行	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告
新余信公成长新兴资产管理合伙企业(有限合伙)与文化长城股权转让	3,239.3	否	二审已结案	一、撤销一审判决第二项;二、变更一审判决第一项为文化长城向新余信公支付	法院执行	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告

让纠纷				3239.2978 万元； 三、驳回新余信 公其他诉讼请 求。			
深圳普方达源力 投资中心(有限合 伙)与文化长城股 权转让纠纷	2,108.98	否	二审已结 案	二审判决公司支 付股权转让款及 违约金，案件受 理费及保全费由 公司承担。	不适用	2021 年 04 月 09 日	关于诉讼事 项的进展公 告
共青城纳隆德投 资管理合伙企业 (有限合伙)与文化 长城股权转让纠 纷	1,260.49	否	二审已结 案	维持一审判决	法院执行	2021 年 04 月 09 日	关于诉讼事 项的进展公 告
新余邦得投资合 伙企业(有限合伙) 与文化长城股权 转让纠纷	457.81	否	二审已结 案	维持一审判决	法院执行	2021 年 04 月 09 日	关于诉讼事 项的进展公 告
新余卓越资本管 理合伙企业(有限 合伙)与文化长城 股权转让纠纷	3,087.61	否	二审已结 案	维持一审判决	法院执行	2021 年 04 月 09 日	关于诉讼事 项的进展公 告
创思兰博（北京） 科技股份有限公司 与文化长城民间 借贷纠纷	3,182.46	否	一审已结 案，公司提 起上诉，审 理中。	一审判决公司返 还借款及支付利 息，案件受理费 及保全费由公司 承担。	不适用	2021 年 04 月 09 日	关于诉讼事 项的进展公 告
广东兴信典当行 有限公司与文化 长城典当纠纷	1,005.52	否	二审已结 案，维持原 判。	二审判决公司偿 还当金及支付利 息，案件受理费 由公司承担。	执行中	2021 年 04 月 09 日	关于诉讼事 项的进展公 告
深圳市锐金国际 控股有限公司与 文化长城股权转 让纠纷	174.79	否	已形成仲 裁裁决	仲裁裁决公司支 付股权转让款及 违约金，仲裁费、 律师费及保全费 等费用由公司承 担。	执行中	2021 年 04 月 09 日	关于诉讼事 项的进展公 告
广东麦贝科技有 限公司与文化长 城、广东联讯教育 科技有限公司经 营合作合同纠纷	612.62	否	2019 年 12 月 4 日立案	未形成判决	不适用	2021 年 04 月 09 日	关于诉讼事 项的进展公 告

浙商银行股份有限公司深圳分行	6,715.77	否	2020年1月2日立案	一审已判决	不适用	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告
陕西恒言数聚信息科技有限公司与文化长城借款合同纠纷	2,732	否	2020年1月7日立案	一审已判决	不适用	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告
宁波梅山保税港区御泓投资合伙企业(有限合伙)与文化长城股权转让纠纷	14,681.12	否	2020年12日立案	未形成判决	不适用	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告
许高镭与文化长城要求增加其对股东大会的议案	6	否	已判决,许高镭提起上诉,审理中	驳回许高镭的请求	不适用	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告
许高镭、广州商融投资咨询有限公司与文化长城要求对其持有公司的股份进行解锁	5,097.38	否	已撤诉	不适用	不适用	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告
深圳市锐金国际控股有限公司与文化长城股权转让纠纷	317.78	否	审理中	未形成判决	不适用	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告
交通银行股份有限公司潮州分行与联讯教育、文化长城、潮州市长城世家金融借款纠纷	5,000	否	已判决	一审已判决	不适用	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告
深圳市东方置地集团有限公司与广东文化长城集团股份有限公司、广州隽隆贸易有限公司合同纠纷	250	否	审理中	一审已判决	不适用	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告
中国银行潮州分行与广东文化长城集团股份有限公司、蔡廷祥、吴淡珠、联讯教育、	2,900	否	已判决	一审已判决	不适用	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告

深圳长城世家金融借款纠纷							
广州立根小额贷款股份有限公司与广州长城世家投资有限公司、广东文化长城集团股份有限公司、蔡廷祥金融借款纠纷	1,708.45	否	审理中	未形成判决	不适用	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告
许高镭与广东文化长城集团股份有限公司对股东大会作出的决议事项有异议	0	否	二审已判决	驳回上诉，维持原判决。	不适用	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告
许高镭与广东文化长城集团股份有限公司名誉权纠纷案	1	否	二审已判决	驳回上诉，维持原判决。	不适用	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告
新余智趣资产管理合伙企业(有限合伙)与广东隽隆贸易有限公司、深圳市东方置地集团有限公司、文化长城股权转让纠纷	0	否	一审已判决，新余智趣不服，提起上诉	审理中	不适用	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告
安卓易(北京)科技有限公司与深圳市东方置地集团有限公司、文化长城代位权纠纷	0	否	二审已判决	不适用	不适用	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告
广发银行股份有限公司潮州分行与文化长城、蔡廷祥、吴淡珠金融借款纠纷	4,836.93	否	已判决	不适用	不适用	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告
广东麦贝科技有限公司与广东联讯教育科技有限公司、广东文化长城集团股份有限	61.85	否	审理中	未形成判决	不适用	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告

公司合同纠纷							
天津言必信嘉科技中心与广东文化长城集团股份有限公司借款纠纷	1,160	否	审理中	未形成判决	不适用	2021年04月09日	关于诉讼事项的进展公告

十二、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
蔡廷祥	实际控制人	<p>(1) 未及时披露与重大资产重组相关的重大债务违约情况。(2) 未及时披露重大股权交易后续进展和变化情况。</p> <p>(3) 重要子公司失控信息披露不及时、不准确。</p> <p>(4) 内控评价报告信息披露不准确。(5) 公司定期财务报表编制存在重大差错。</p> <p>(6) 公司部分对外转账记录不及时。(7) 公司内幕信息登记不及时、不完整。</p>	其他	采取出具警示函的行政监管措施	2020年04月20日	http://www.cninfo.com.cn 《关于收到广东证监局行政监管措施决定书的公告》(公告编号: 2020-038)
任锋	董事	<p>(1) 未及时披露与重大资产重组相关的重大债务违约情况。(2) 未及时披露重大股权交易后续进展和变化情况。</p> <p>(3) 重要子公司失控信息披露不及时、不准确。</p> <p>(4) 内控评价报告信息披露不准</p>	其他	采取出具警示函的行政监管措施	2020年04月20日	http://www.cninfo.com.cn 《关于收到广东证监局行政监管措施决定书的公告》(公告编号: 2020-038)

		确。(5) 公司定期财务报表编制存在重大差错。 (6) 公司部分对外转账记录不及时。(7) 公司内幕信息登记不及时、不完整。				
罗晨鹏	高级管理人员	(1) 未及时披露与重大资产重组相关的重大债务违约情况。(2) 未及时披露重大股权交易后续进展和变化情况。 (3) 重要子公司失控信息披露不及时、不准确。 (4) 内控评价报告信息披露不准确。(5) 公司定期财务报表编制存在重大差错。 (6) 公司部分对外转账记录不及时。(7) 公司内幕信息登记不及时、不完整。	其他	采取出具警示函的行政监管措施	2020 年 04 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn 《关于收到广东证监局行政监管措施决定书公告》(公告编号: 2020-038)
广东文化长城集团股份有限公司	其他	(1)信息披露不准确;(2)财务核算不准确;(3)内幕信息知情人登记管理不准确;	其他	采取责令改正的行政监管措施	2020 年 04 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn 《关于收到广东证监局行政监管措施决定书公告》(公告编号: 2020-038)
广东文化长城集团股份有限公司	其他	涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	立案调查中	2019 年 11 月 04 日	http://www.cninfo.com.cn 《关于收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告》(公告编号: 2019-073)

整改情况说明

适用 不适用

公司收到行政监管措施决定书后，高度重视，会按照规定于收到决定书 30 日内向广东证监局报送整改报告、内部问责情况。同时公司将加强董事、监事、高级管理人员及相关人员对《上市公司信息披露管理办法》《上市公司重大资产重组管理办法》等相关法律、法规的学习和领会，进一步规范公司运作水平，不断提高信息披露质量，杜绝此类事件的再次发生，维护公司及全体股东利益。

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、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、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。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
广东联讯教育科技有 限公司	2018年08 月28日	5,000	2018年09月13 日	5,000	连带责任保 证	主债权项下 每个单项协 议签订之日 至该笔债务 履行期限届 满之日起两 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度		5,000		报告期内对子公司担保实		5,000		

合计 (B1)		际发生额合计 (B2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	5,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	5,000
子公司对子公司的担保情况			
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期
		实际担保金 额	担保类型
		担保期	是否履行 完毕
			是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	5,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	5,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	5,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	5,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		49.24%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)		0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		0	
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 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。

3、日常经营重大合同

单位:

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、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

5、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。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

2020年，公司坚持稳步发展，聚焦产品技术创新，为客户提供优质产品和服务；同时，公司加大对内部员工的关爱力度，持续关注环境保护，为公司发展积蓄力量，公司还积极参与社会公益活动，被授予潮州市枫溪区“广东扶贫济困日”活动“突出贡献企业”的称号。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——

5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

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

不适用

不适用

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于2021年3月29日披露《关于公司控股股东、实际控制人签署〈表决权委托协议〉暨控制权拟发生变更事项的公告》（公告编码：2021-020），蔡廷祥先生与孙光亮先生签署《表决权委托协议》，公司控股股东拟由蔡廷祥先生变更为孙光亮先生，实际控制人拟由蔡廷祥先生、吴淡珠女士变更为孙光亮先生。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司于2020年9月21日披露《关于失控子公司广东联讯教育科技有限公司的进展公告》（公告编号：2020-089），联讯教育失控以来，公司采取法律诉讼和申请工商行政介入等方式进行维护自身权益，公司依据《公司法》，对联讯教育相关工商信息进行了变更。

第六节 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	203,181,203	42.24%				-3,665,793	-3,665,793	199,515,410	41.47%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	203,181,203	42.24%				-3,665,793	-3,665,793	199,515,410	41.47%
其中：境内法人持股	58,075,760	12.07%						58,075,760	12.07%
境内自然人持股	145,105,443	30.17%						141,439,650	29.40%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	277,875,667	57.76%				3,665,793	3,665,793	281,541,460	58.53%
1、人民币普通股	277,875,667	57.76%				3,665,793	3,665,793	281,541,460	58.53%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	481,056,870	100.00%						481,056,870	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对公司董监高所持本公司2020年度股份锁定额度及可转让额度进行了年度核算，本次减少限售股3,665,793股。

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

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
蔡廷祥	107,578,125			107,578,125	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
吴淡珠	11,137,500			11,137,500	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
任锋	5,619,375		-1,392,075	4,227,300	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
鲁志宏	1,514,871		-378,718	1,136,153	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
许高镭	1,901,394		-1,895,000	6,394	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
许高镭	17,354,178			17,354,178	非公开发行股份限售股	按重组协议进行解锁
广州商融投资咨询有限公司	3,038,634			3,038,634	非公开发行股份限售股	按重组协议进行解锁
新余信公鑫睿资产管理合伙企业（有限合伙）—新余信公成长新兴资产管理合伙企业（有限合伙）	5,062,532			5,062,532	非公开发行股份限售股	按重组协议进行分批解锁

共青城纳隆德投资管理合伙企业（有限合伙）	1,938,804			1,938,804	非公开发行股份限售股	按重组协议进行分批解锁
深圳普方达源力投资中心（有限合伙）	3,231,392			3,231,392	非公开发行股份限售股	按重组协议进行分批解锁
安卓易（北京）科技有限公司	11,551,063			11,551,063	非公开发行股份限售股	按重组协议进行分批解锁
嘉兴卓智股权投资合伙企业（有限合伙）	11,079,104			11,079,104	非公开发行股份限售股	按重组协议进行分批解锁
新余创思资产管理合伙企业（有限合伙）	2,154,209			2,154,209	非公开发行股份限售股	按重组协议进行分批解锁
新余卓越资本管理合伙企业（有限合伙）	4,787,175			4,787,175	非公开发行股份限售股	按重组协议进行分批解锁
宁波梅山保税港区御泓投资合伙企业（有限合伙）	14,186,505			14,186,505	非公开发行股份限售股	按重组协议进行分批解锁
新余邦得投资合伙企业（有限合伙）	700,086			700,086	非公开发行股份限售股	按重组协议进行分批解锁
北京虹佳龙文化传播有限公司	346,256			346,256	非公开发行股份限售股	按重组协议进行分批解锁
合计	203,181,203	0	-3,665,793	199,515,410	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,536	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	10,049	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
蔡廷祥	境内自然人	29.82%	143,437,500		107,578,125	35,859,375	冻结	143,437,500
							质押	141,199,800
许高镭	境内自然人	4.00%	19,248,636	-9,100	17,360,572	1,888,164	冻结	19,248,636
							质押	19,236,689
#钱小盘	境内自然人	3.64%	17,502,307		0	17,502,307		
吴淡珠	境内自然人	3.09%	14,850,000		11,137,500	3,712,500	冻结	14,850,000
							质押	14,850,000
宁波梅山保税港区御泓投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.95%	14,186,505		14,186,505	0	冻结	14,186,505
代宏	境内自然人	2.68%	12,898,177		0	12,898,177		
杨俊敏	境内自然人	2.52%	12,136,717		0	12,136,717		
李晓	境内自然人	2.51%	12,096,984		0	12,096,984		
安卓易（北京）科技有限公司	境内非国有法人	2.40%	11,551,063		11,551,063	0	冻结	11,551,063
嘉兴卓智股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.30%	11,079,104		11,079,104	0	冻结	11,079,104
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	无							

(如有)(参见注4)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东蔡廷祥和股东吴淡珠为夫妻关系。除此之外,公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	公司于2021年3月29日披露《关于公司控股股东、实际控制人签署《表决权委托协议》暨控股股东、实际控制人拟发生变更事项的公告》(公告编号:2021-020),根据公告,蔡廷祥先生已经将其表决权委托给孙光亮先生同时吴淡珠女士放弃其表决权;除此之外,公司未知其他股东是否表决权委托或者放弃表决权的事项。		
前10名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
蔡廷祥	35,859,375	人民币普通股	35,859,375
#钱小盘	17,502,307	人民币普通股	17,502,307
代宏	12,898,177	人民币普通股	12,898,177
杨俊敏	12,136,717	人民币普通股	12,136,717
李晓	12,096,984	人民币普通股	12,096,984
许凤飞	6,895,300	人民币普通股	6,895,300
陈素芳	5,369,000	人民币普通股	5,369,000
陈旭丰	4,051,000	人民币普通股	4,051,000
吴淡珠	3,712,500	人民币普通股	3,712,500
吴思反	3,428,343	人民币普通股	3,428,343
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	公司股东蔡廷祥和股东吴淡珠为夫妻关系;蔡廷祥与陈素芳是舅甥亲属关系。除此之外,公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注5)	1、公司股东钱小盘通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有11,150,349股。		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡廷祥	中华人民共和国	否
主要职业及职务	蔡廷祥，任本公司董事长、总经理、董事会秘书、财务总监，并兼任中国陶瓷工业协会副理事长、中国轻工工艺品进出口商会兼职副会长、深圳市潮汕商会名誉会长、潮州市陶瓷行业协会永远名誉会长等社会职务，获得"优秀青年企业家"、"中国优秀民营科技企业家"、"广东省优秀民营企业家"、"中国陶瓷行业杰出企业家"等荣誉称号。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

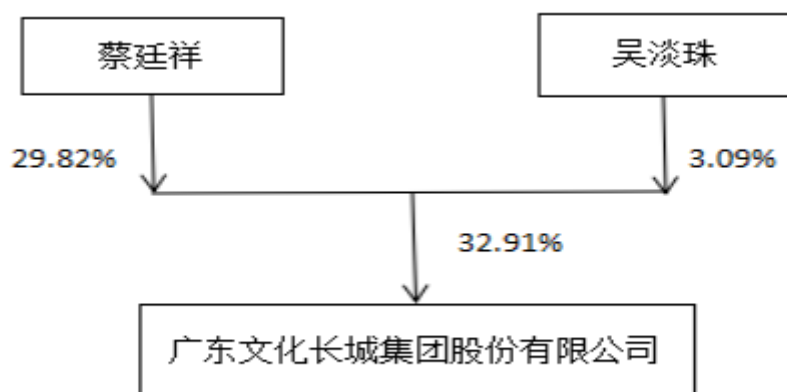
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡廷祥	本人	中华人民共和国	否
吴淡珠	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中华人民共和国	否
主要职业及职务	蔡廷祥，任本公司董事长、总经理、董事会秘书、财务总监，并兼任中国陶瓷工业协会副理事长、中国轻工工艺品进出口商会兼职副会长、深圳市潮汕商会名誉会长、潮州市陶瓷行业协会永远名誉会长等社会职务，获得"优秀青年企业家"、"中国优秀民营科技企业家"、"广东省优秀民营企业家"、"中国陶瓷行业杰出企业家"等荣誉称号。 吴淡珠，任本公司副董事长、副总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
蔡廷祥	董事长、总经理、财务总监、董事会秘书	现任	男	55	2008年06月23日	2020年11月21日	143,437,500				143,437,500
吴淡珠	副董事长、副总经理	现任	女	47	2008年06月23日	2020年11月21日	14,850,000				14,850,000
任锋	董事、副总经理	现任	男	51	2008年06月23日	2020年11月21日	5,636,400		-1,359,200		4,277,200
高洪星	董事	现任	男	58	2011年09月06日	2020年11月21日					
顾云飞	董事	现任	男	48	2019年08月16日	2020年11月21日					
佃树钦	董事	现任	男	57	2020年01月03日	2020年11月21日					
朱风娣	独立董事	现任	女	53	2019年07月26日	2020年11月21日					
王心可	独立董事	现任	男	51	2019年07月26日	2020年11月21日					
蔡任武	独立董事	现任	男	53	2020年01月20日	2020年11月21日					
林泰松	独立董事	离任	男	53	2019年07月26日	2020年01月20日					

谢建歆	监事会主席	现任	男	36	2008年 06月23 日	2020年 11月21 日	1,000				1,000
谢洁	监事	现任	女	30	2017年 11月21 日	2020年 11月21 日					
金永丽	监事	现任	女	39	2008年 06月23 日	2020年 11月21 日					
罗晨鹏	副总经理、财务总监	离任	男	48	2014年 09月29 日	2020年 01月03 日					
陈伟雄	副总经理	离任	男	46	2014年 09月29 日	2020年 06月23 日					
涂鸿文	副总经理、董事会秘书	离任	男	34	2020年 06月23 日	2021年 01月19 日					
许高镭	董事	离任	男	47	2017年 11月21 日	2020年 06月19 日	19,257,736		-9,100		19,248,636
合计	--	--	--	--	--	--	183,182,636	0	-1,368,300		181,814,336

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
罗晨鹏	副总经理、财务总监	解聘	2020年01月03日	个人原因
佃树钦	董事	被选举	2020年06月19日	
佃树钦	财务总监	聘任	2020年01月03日	
佃树钦	财务总监	解聘	2021年01月08日	个人原因
涂鸿文	董事会秘书、副总经理	解聘	2021年01月29日	个人原因
许高镭	董事	离任	2020年06月19日	个人原因

林泰松	独立董事	离任	2020年01月20日	个人原因
蔡任武	独立董事	被选举	2020年01月20日	

三、任职情况

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

公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名。公司董事简历如下：

董事长 蔡廷祥，男，中国国籍，无永久境外居留权，1965年出生，长江商学院高级工商管理硕士。曾任潮州市长城陶瓷制作厂总经理，广东长城集团有限公司董事长，广东省第十二届、第十三届人大代表。现任本公司董事长、总经理，并兼任中国陶瓷工业协会副理事长、中国轻工工艺品进出口商会兼职副会长、深圳市潮汕商会名誉会长、潮州市陶瓷行业协会永远名誉会长等社会职务，获得“优秀青年企业家”、“中国优秀民营科技企业家”、“广东省优秀民营企业家”、“中国陶瓷行业杰出企业家”等荣誉称号。

副董事长 吴淡珠，女，中国国籍，无永久境外居留权，1973年出生，本科学历。曾任潮州市长城陶瓷制作厂副总经理，广东长城集团有限公司营销总监。现任本公司副董事长、副总经理。

董事 任锋，男，中国国籍，无永久境外居留权，1969年出生，研究生学历、硕士学位，并先后在长江商学院、中欧商学院进修学习。曾任职于辽宁省八家子铅锌矿技术室、北京城建亚泰公司市政分公司、广东省潮州市神奇果园旅游景区、广东省高级技工学校潮州分校。2003年加入本公司并历任办公室主任、副总经理、常务副总经理。现任本公司董事会秘书、副总经理、董事，兼任子公司联讯教育董事长。

董事 高洪星，男，中国国籍，无永久境外居留权，1962年出生，博士，高级经济师。2005年7月25日前，曾任深圳发展银行支行行长、中国农业发展银行广东省分行信贷处处长、国泰君安证券股份有限公司深圳分公司副总裁、华林证券有限责任公司董事长兼总裁。现任本公司董事、香港卫视董事局主席、深圳市政协委员、北京对外经贸大学和清华大学五道口金融学院（原人民银行总行研究生部）研究生导师、特聘教授、深圳高级职称评委会评委。

董事 佃树钦，男，中国国籍，男，中国国籍，无永久境外居留权，1963年出生，大专学历，中级会计师。曾任潮州市中国国际旅行社财务部经理、潮州市保进物资贸易公司副总经理（主管财务）、潮州市三百门港区经济开发集团有限公司财务部经理、潮州市潮安区亨达服装有限公司财务部经理、潮州市潮安区龙湖阳光实验学校财务部经理，现任本公司董事。

董事 顾云飞，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972年出生，大专学历。曾任北京新兴建材有限公司区域经理、北京云飞达五金机电有限公司总经理。现任深圳前海盛世瑞联商业保理有限公司董事长、九州国泰控股有限公司董事长。

独立董事 王心可，男，中国国籍，无永久境外居留权，1969年出生，西南政法大学经济法硕士，先后就职于深圳投资基金管理有限公司、北京证券、瑞银证券、国信证券，并担任过山水文化（600234）、西王食品（000639）、三全食品（002216）、阳光城（000671）、华润三九（000999）、中国长城（000066）、华控赛格（000068）等多家上市公司的独立财务顾问。现任深圳正祺兴原投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。

独立董事 朱风娣，女，中国国籍，无永久境外居留权，1967出生，本科学历，中国注册会计师，曾任深圳市华鹏会计师事务所有限责任公司合伙人，现任立信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。

独立董事 蔡任武，男，中国国籍，无永久境外居留权，1967年出生，硕士研究生学历，高级工程师，曾任广州广钢塑料新

技术有限公司董事副总经理、总经理。现任广州工业投资控股集团有限公司资深研究员。

2、监事会成员

公司监事会由3名成员组成，其中职工代表监事1名。公司监事简历如下：

监事会主席 谢建歆，男，中国国籍，无永久境外居留权，1984年出生，本科学历。2006年加入本公司，先后任技术研发中心样品室管理员、行政管理中心行政助理、行政管理中心人力资源部经理、人事总监、品牌总监、文化总监、办公室主任，现任公司人力总监。

监事 谢洁，女，中国国籍，无永久境外居留权，1990年出生。本科学历。2012年加入广东文化长城集团股份有限公司。曾任公司证券专员、公司办公室主任兼管委会秘书、证券事务代表。

监事 金永丽，女，中国国籍，无永久境外居留权，1981年出生，大专学历。2003 年加入本公司，先后任车间统计、试验室检测员。现任本公司研发中心助理兼成型制作部主任，职工代表监事。

3、高级管理人员

总经理 蔡廷祥，工作经历请参见前述董事会成员介绍。

副总经理 吴淡珠，工作经历请参见前述董事会成员介绍。

副总经理 任锋，工作经历请参见前述董事会成员介绍。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
顾云飞	九州国泰控股有限公司	董事长	2019年03月06日	2023年03月05日	否
蔡任武	钦州广钢新材料有限公司	党支部书记	2020年11月02日		是
王心可	深圳正祺兴原投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2021年02月08日		否
朱凤娣	立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	业务合伙人	2011年03月01日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事、监事报酬由公司股东大会决定，公司高级管理人员报酬由公司董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

董事、监事和高级管理人员的报酬按照《公司章程》及《薪酬和考核委员会工作细则》等规定，依据公司经营状况、盈利水平结合其职位、责任、能力、市场薪资行情等因素确定并发放。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
蔡廷祥	董事长、总经理、	男	55	现任	48	否
吴淡珠	副董事长、副总经理	女	47	现任	36	否
任锋	副董事长、副总经理	男	51	现任	24.37	否
高洪星	董事	男	58	现任	0	否
顾云飞	董事	男	48	现任	0	否
佃树钦	董事	男		现任	16.42	否
林泰松	独立董事	男	53	离任	0	否
朱风娣	独立董事	女	54	现任	10	否
王心可	独立董事	男	51	现任	10	否
蔡任武	独立董事	男	53	现任	10	否
谢建歆	监事会主席	男	36	现任	12.18	否
金永丽	监事	女	39	现任	4.8	否
谢洁	监事	女	31	离任	6.93	否
涂鸿文	副总经理、董事会秘书	男	35	离任	25.76	否
陈伟雄	副总经理	男	46	离任	10.5	否
罗晨鹏	副总经理、财务总监	男	48	离任	0	否
许高镛	董事	男	47	离任	0	否
合计	--	--	--	--	214.96	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	8
主要子公司在职员工的数量（人）	540
在职员工的数量合计（人）	548
当期领取薪酬员工总人数（人）	548
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	170
销售人员	125
技术人员	140
财务人员	19
行政人员	94
合计	548
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及本科以上	147
大专	135
大专以下	266
合计	548

2、薪酬政策

公司根据宽带薪酬的原理设计公司薪酬标准，每年根据市场需求针对公司的不同岗位修订薪酬方案、提成方案和绩效考核方案，以保证薪资水平具有市场竞争力，同时可促进员工积极性，引导员工重视个人技能的增长和能力的提高。

3、培训计划

本年度公司主要以内训与外训相结合的方式有针对性的对销售、生产管理、行政人事、财务等部门进行培训。

- 一、集团公司人事部门负责集团文化、发展战略、员工心态以及规章制度的培训；
- 二、邀请知名培训师针对业务员和高层管理进行内部培训；
- 三、针对个别岗位提供专业性外训，如经营管理、财务、人力资源等专业性较强的岗位。

通过以上三种培训方式提高员工整体素质和业务水平，为公司培养和储备人才，为公司的可持续发展提供保障。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、行政法规和规范性文件的要求，强化对公司内部控制的检查，完善公司的法人治理结构，防范及控制经营决策及管理风险，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等文件的要求。

1、股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》的规定按其所持股份享受股东权利，并承担相应义务。股东大会是公司最高权力机构，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位并能充分行使相应的权利。公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于股东，充分保护了社会公众股股东的权益。

2、公司与控股股东、实际控制人

公司控股股东、实际控制人严格按照相关法律、法规、《公司章程》等规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，在业务、组织机构、财务、人员、资产上独立于控股股东和实际控制人，公司董事会和监事会等内部机构独立运作。报告期内，公司没有为控股股东及关联企业提供担保，亦不存在控股股东占用上市公司资金的行为。

3、董事与董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事会下设战略发展、薪酬和考核、提名、审计等四个专门委员会。报告期内，各专门委员会分别按照《董事会战略发展委员会工作细则》、《董事会薪酬和考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》和《审计委员会年报工作规则》、《审计委员会议事规则》开展工作；各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。

4、监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。报告期内，各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立地对公司的重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、绩效评价与激励约束机制

公司建立了高级管理人员的薪酬与企业经营业绩挂钩的激励约束机制。公司董事会下设的提名委员会、薪酬和考核委员会负责对公司的董事、监事、高管进行绩效考核，公司现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状。

6、关于信息披露与透明度

公司制定的《信息披露制度》规范了公司信息披露行为，确保披露信息真实、准确、完整、及时，促进公司依法规范运作，维护公司和投资者的合法权益。公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

7、相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、员工等各方面利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司独立性情况良好，具有面向市场自主经营的能力。

1、人员独立

公司的高管人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，不存在由控股股东任免或审批的情形，未在控股股东单位兼任除董事以外的其他职务，公司与高管人员签订的合同中不存在约定高管人员必须遵守控股股东有关干部管理权限等规定的情形。公司人事及工资管理与股东单位完全严格分离，公司与员工已签订了《劳动合同》，所有员工均在公司领薪及购买社保，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

2、资产独立

公司所拥有和使用的资产主要包括土地、房屋、机器设备、无形资产等与生产经营相关的资产以及其他辅助、配套资产，公司对该等资产拥有合法、完整的所有权或使用权，不存在向公司大股东租赁经营场所或与控股股东在同一厂区办公的情形。公司具备自己独立的商标，不存在向大股东租赁商标使用权的情形。

3、财务管理独立

公司设立了完整独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系，公司制定了完备的规章制度，建立了严格的内部控制制度，独立开立银行账户、依法独立纳税。不存在公司与控股股东使用同一财务信息系统，或与控股股东的系统联网，控股股东能随意查询或修改公司财务信息的情形。

4、机构独立

公司建立了自身完整的组织结构，根据相关法律法规的要求建立了较完善的法人治理结构及各种规章制度，不存在控股股东直接发文要求上市公司执行控股股东单位管理制度的情形。公司可经董事会审批后自主调整机构设置，不须报控股股东批准，不存在公司与控股股东部门职责未分开，人员任职重叠，人事、内部审计、档案管理部门相应职能由控股股东代为行使，控股股东的日常事务由上市公司经营管理人员负责等情形。

5、业务独立

公司具有独立的研发、生产、销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。在业务上与控股股东控制的关联企业不存在同业竞争关系；在采购、生产和销售上不依赖于任何企业或个人。公司董事会能对公司的资金运用、重大投资项目等自主审议，不存在经控股股东审批的情形。公司不存在与控股股东合署办公，共用一套管理系统的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.21%	2020 年 01 月 20 日	2020 年 03 月 18 日	巨潮资讯网《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（2020-009）
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	50.76%	2020 年 03 月 18 日	2020 年 03 月 18 日	巨潮资讯网《2020 年第二次临时股东大会决议公告》

					(2020-027)
2019 年年度股东大会	年度股东大会	63.55%	2020 年 06 月 19 日	2020 年 06 月 19 日	巨潮资讯网《2019 年年度股东大会决议公告》(2020-071)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
蔡任武	8	0	8	0	0	否	0
朱风娣	9	0	9	0	0	否	0
王心可	9	0	9	0	0	否	0
林泰松	1	0	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》等的相关规定勤勉履行职责，忠实履行职务，积极参加历次董事会，审议各项议案。通过出席董事会、股东大会、现场办公等方式，深入了解公司生产经营状况和内部控制的建设及董事会各项决议执行情况，并利用自己的专业优势为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议，对公司利润分配、续聘审计机构等相关事项发表了客观、公正的独立意见，对董事会决策的公正、公平及保护中小投资者利益起到了积极作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会

公司董事会审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、公司《审计委员会年报工作规则》、《审计委员会议事规则》等有关规定，认真履行职责，持续关注公司情况和重大事项进展，指导公司审计部在内部审计过程中应重点关注和检查的事项，督促公司内部控制的有效执行。与公司聘任的审计机构积极沟通、加强联系，督促其提高审计效率，按计划进行审计工作，切实履行了审计委员会的职责。

2、董事会薪酬与考核委员会

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、公司《董事会薪酬和考核委员会工作细则》的规定开展相关工作，对公司董事和高级管理人员的薪酬情况进行了考评，并对公司薪酬情况、绩效管理、奖金发放提出了建设性意见。

3、战略发展委员会

报告期内，公司董事会战略发展委员会按照相关法律法规及《公司章程》、公司《董事会战略发展委员会工作细则》等相关制度的规定，深入了解公司的经营情况及发展状况，对未来一段时间内公司所处行业的发展态势进行了研究，积极探讨符合公司发展方向的战略布局，为公司实现快速、持续、健康的发展积极出谋划策。

4、提名委员会

报告期内，公司董事会提名委员会按照相关法律法规及《公司章程》、公司《董事会提名委员会工作细则》等相关制度的规定，秉承勤勉尽职的工作原则，在公司董事、高级管理人员的选任方面提出了建设性的意见。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司按照《绩效考核制度》，建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制。根据公司年度盈利目标的完成情况及高级管理人员的工作成果，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核。公司根据绩效考核结果进行考评。

公司通过建立完善的绩效考核管理制度，有效提升了公司的运营效率，充分调动了公司高级管理人员的积极性，提升了管理效率

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021年04月27日
内部控制评价报告全文披露索引	详见2021年4月27日披露的《2020年度内部控制评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>在内部控制缺陷不直接对财务报表造成影响或间接造成影响，数额很难确定的情况下，可通过分析该控制缺陷所涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响性质、影响范围等因素认定缺陷。1) 财务报告重大缺陷的迹象包括：①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②公司更正已公布的财务报告；③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>1) 重大缺陷的迹象包括：①严重偏离控制目标且不采取任何控制措施；②董事、监事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；④违规泄露对外投资、资产重组等重大内幕信息，导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响；⑤重大事项决策程序产生重大失误；违反公司决策程序导致公司重大经济损失。2) 重要缺陷的迹象包括：①未经授权及履行相应的信息披露义务，进行对外担保、投资有价证券、金融衍生品交易、资产处置、关联交易；②公司关键岗位业务人员流失严重；③媒体出现负面新闻，波及局部区域，影响较大但未造成股价异动；④公司遭受证券交易所通报批评；3) 一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>一般缺陷：错报金额<资产总额 0.5%；错报金额<营业收入的 1%。重要缺陷：资产总额 0.5%≤错报金额<资产总额 1.5%；营业收入总额 1%≤错报金额<营业收入总额 2%。重大缺陷：错报金额≥资产总额 1.5%；错报金额≥营业收入总额 2%。</p>	<p>一般缺陷：损失<100 万元，受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响。重要缺陷：100 万元≤损失<500 万元，受到省级以上政府部门或监管机构处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响。重大缺陷：损失≥500 万元，受到国家政府部门处罚，且已正式对外披露并对本公司定期报告披露造成负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 26 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字（2021）第 202156 号
注册会计师姓名	赵海滨、伏立钲

审计报告正文

审计报告

中兴财光华审会字(2021)第202156号

广东文化长城集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东文化长城集团股份有限公司（以下简称文化长城或公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了文化长城 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、其他应收款的款项性质，及相关企业与公司的关联方关系

如财务报表附注五、注释 4 所述，文化长城期末其他应收潮州市枫溪区锦汇陶瓷原料厂、潮州市名源陶瓷有限公司、潮州市源发陶瓷有限公司三家公司的款项 3.00 亿元按照余额单独计提了 1.28 亿元的坏账准备，其中其他应收潮州市名源陶瓷有限公司 0.97 亿元的款项性质系为其担保履行担保责任转出的款项。对于上述其他应收款我们实施了函证、检查合同和凭证、核查工商信息等审计程序，但是对于三家公司与文化长城的关系、相关款项形成的原因、资金性质用途等事项我们仍未能获取充分、适当的证据；此外公司是否存在其他未经披露的对外担保及承诺事项以及对财务报表产生的影响也存在不确定性。

2、收购的子公司因失控无法核实其业绩承诺完成情况，相关的股权投资减值金额的准确性无法确认

如财务报表附注十四、其他重要事项、2、失控子公司进展情况所述：

公司在并购翡翠教育、联讯教育时，与业绩承诺人签署了相关的《盈利及减值补偿协议》，因翡翠教育、联讯教育管理层违规，公司失去了对两家企业的控制权，公司无法依据相关的业绩补偿协议，确认两家公司的业绩承诺人业绩完成情况。

因翡翠教育相关人员在公司并购翡翠教育过程中涉嫌合同诈骗，公司已经向公安机关报案并于2020年2月收到立案通知书，截止审计报告日，该案件尚未调查完毕。

公司向法院起诉许高镭（联讯教育业绩对赌承诺人）返还联讯教育的公章、证照及凭证账册，该案件已经由广州市天河区人民法院于2021年4月7日一审判决被告许高镭、聂雅返还联讯教育的证照、账册及银行U盾等资料。

公司2018年对翡翠教育、联讯教育的长期股权投资分别计提减值准备5.79亿元、6.26亿元，剩余的股权价值7.98亿元在其他权益工具投资核算；

2020年由于两家子公司仍处于继续失控的状态，审计范围受到限制，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法对其业绩承诺完成情况进行专项审计以核实其业绩补偿情况，无法确定是否需要相关的股权投资计提的减值准备金额是否准确；同时截止审计报告出具日，针对翡翠教育的民事诉讼及刑事立案尚未审理或侦查完毕，相关案件的结果对财务报表可能产生的影响存在不确定性。

3、文化长城被立案调查的事项

如财务报表附注十四、其他重要事项、3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项所述，因涉嫌信息披露违法违规，文化长城被中国证监会立案调查。截至审计报告出具日，文化长城尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定，立案调查的结果对公司财务报表可能产生的影响尚无法确定。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于文化长城，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

文化长城管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括文化长城 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估文化长城的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算文化长城、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督文化长城的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对文化长城持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致文化长城不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就文化长城中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：
(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·北京

2021年4 月26 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东文化长城集团股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	9,315,271.57	35,968,702.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	133,757,780.01	217,511,152.33
应收款项融资		
预付款项	2,936,187.79	6,373,283.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	284,582,603.35	188,815,608.85
其中：应收利息	76,092.23	360,717.23
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	30,811,418.58	36,998,902.02

合同资产		
持有待售资产		97,940,024.70
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,695,298.04	3,811,192.83
流动资产合计	464,098,559.34	587,418,867.24
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	2,121,443.21	14,935,058.00
长期股权投资	60,376,507.01	61,864,537.20
其他权益工具投资	798,470,382.88	799,268,446.88
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	204,780,617.44	216,402,858.18
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	126,689,486.08	128,275,816.18
开发支出		
商誉	188,780,214.08	234,105,900.00
长期待摊费用	3,035,366.18	4,638,954.43
递延所得税资产		1,263,685.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,384,254,016.88	1,460,755,256.86
资产总计	1,848,352,576.22	2,048,174,124.10
流动负债：		
短期借款	4,354,999.97	371,067,598.14
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	44,107,393.53	44,641,324.72
预收款项		7,675,100.40
合同负债	8,623,388.05	
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	10,686,635.46	5,774,574.96
应交税费	3,601,006.78	4,259,662.00
其他应付款	864,892,606.01	830,167,843.75
其中：应付利息	60,733,036.58	3,570,803.42
应付股利		0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		3,542,470.99
一年内到期的非流动负债	724,909,096.72	373,366,678.15
其他流动负债	1,079,059.80	
流动负债合计	1,662,254,186.32	1,640,495,253.11
非流动负债：		
保险合同准备金		72,500,000.00
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	84,082,964.11	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	84,082,964.11	72,500,000.00
负债合计	1,746,337,150.43	1,712,995,253.11
所有者权益：		

股本	481,056,870.00	481,056,870.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,348,540,585.60	1,348,540,585.60
减：库存股		
其他综合收益	-1,217,618,435.20	-1,216,920,371.20
专项储备		
盈余公积	33,481,335.68	33,481,335.68
一般风险准备		
未分配利润	-543,924,158.94	-311,246,629.92
归属于母公司所有者权益合计	101,536,197.14	334,911,790.16
少数股东权益	479,228.65	267,080.83
所有者权益合计	102,015,425.79	335,178,870.99
负债和所有者权益总计	1,848,352,576.22	2,048,174,124.10

法定代表人：蔡廷祥

主管会计工作负责人：蔡廷祥

会计机构负责人：杨榕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	553,910.23	5,121,673.54
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	20,486,671.75	67,451,998.94
应收款项融资		
预付款项	110,882.00	196,116.51
其他应收款	522,558,675.14	408,160,630.93
其中：应收利息		
应收股利	16,000,000.00	
存货	36,766,388.57	36,770,835.17
合同资产		
持有待售资产		182,911,673.20

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	153,083.17	135,176.74
流动资产合计	580,629,610.86	700,748,105.03
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	640,244,521.41	641,732,551.60
其他权益工具投资	630,356,104.65	631,054,168.65
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	75,355,345.90	80,041,288.13
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,180,208.02	3,292,050.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,349,136,179.98	1,356,120,059.23
资产总计	1,929,765,790.84	2,056,868,164.26
流动负债：		
短期借款	709,909,096.72	345,951,299.31
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	591,347.56	1,150,607.56
预收款项		268,078.88
合同负债	246,951.78	
应付职工薪酬	1,483,976.58	558,831.52
应交税费	546,845.04	92,885.22

其他应付款	927,169,468.70	899,892,278.01
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		373,366,678.15
其他流动负债	36,900.84	
流动负债合计	1,639,984,587.22	1,621,280,658.65
非流动负债：		
长期借款		72,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	84,082,964.11	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	84,082,964.11	72,500,000.00
负债合计	1,724,067,551.33	1,693,780,658.65
所有者权益：		
股本	481,056,870.00	481,056,870.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,348,540,585.60	1,348,540,585.60
减：库存股		
其他综合收益	-1,217,618,435.20	-1,216,920,371.20
专项储备		
盈余公积	33,481,335.68	33,481,335.68
未分配利润	-439,762,116.57	-283,070,914.47
所有者权益合计	205,698,239.51	363,087,505.61
负债和所有者权益总计	1,929,765,790.84	2,056,868,164.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	126,552,542.02	271,336,353.20
其中：营业收入	126,552,542.02	271,336,353.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	252,054,523.18	325,303,814.06
其中：营业成本	78,957,959.84	145,777,421.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,629,810.97	1,700,353.71
销售费用	28,846,242.23	44,717,511.88
管理费用	47,170,063.61	51,624,735.06
研发费用	7,062,596.81	17,083,672.69
财务费用	88,387,849.72	64,400,119.70
其中：利息费用	69,491,292.16	66,089,565.93
利息收入	27,683.10	131,983.26
加：其他收益	2,795,439.83	4,382,430.00
投资收益（损失以“-”号填列）	51,221,803.11	858,688.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,488,030.19	858,688.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-143,982,963.48	9,726,317.09
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-13,358,584.71	-128,678,102.29
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-10,716.10	-24,948.97
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-228,837,002.51	-167,703,076.64
加：营业外收入	598,326.79	546,722.42
减：营业外支出	4,263,430.03	4,133,448.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-232,502,105.75	-171,289,803.01
减：所得税费用	861,379.63	866,777.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-233,363,485.38	-172,156,580.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-233,363,485.38	-172,156,580.54
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	-232,677,529.02	-172,461,018.88
2.少数股东损益	-685,956.36	304,438.34
六、其他综合收益的税后净额	-698,064.00	-12,123,480.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-698,064.00	-12,123,480.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-698,064.00	-12,123,480.89
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-698,064.00	-12,123,480.89
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合		

收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-234,061,549.38	-184,280,061.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-233,375,593.02	-184,584,499.77
归属于少数股东的综合收益总额	-685,956.36	304,438.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.49	-0.36
（二）稀释每股收益	-0.49	-0.36

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：蔡廷祥

主管会计工作负责人：蔡廷祥

会计机构负责人：杨榕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	5,635,306.30	31,898,626.47
减：营业成本	4,310,850.69	23,108,859.24
税金及附加	816,463.70	670,826.61
销售费用	212,444.50	1,448,591.81
管理费用	11,818,362.03	15,884,978.84
研发费用	1,002,404.60	3,246,995.49
财务费用	71,270,266.78	60,114,978.99
其中：利息费用	62,199,776.90	49,662.74

利息收入	6,394.17	
加：其他收益	587,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	2,291,969.81	-299,736.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,488,030.19	-299,736.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-72,093,406.64	52,581,089.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-56,865,558.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-153,009,922.83	-77,160,811.26
加：营业外收入	400,000.23	2,770,931.00
减：营业外支出	4,081,279.50	3,696,665.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-156,691,202.10	-78,086,545.73
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-156,691,202.10	-78,086,545.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-156,691,202.10	-78,086,545.73
（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	-698,064.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-698,064.00	
1.重新计量设定受益计划变动额	-698,064.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允	-698,064.00	-12,123,480.89

价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-157,389,266.10	-78,086,545.73
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	2020 年度	2019 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	105,789,359.47	289,520,052.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,685,493.13	9,186,169.22
收到其他与经营活动有关的现金	15,896,224.68	6,677,762.79
经营活动现金流入小计	126,371,077.28	305,383,984.36
购买商品、接受劳务支付的现金	33,723,904.44	220,056,853.24
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	28,784,743.37	58,005,834.89
支付的各项税费	1,530,800.00	6,158,127.54
支付其他与经营活动有关的现金	78,483,576.80	34,594,699.61
经营活动现金流出小计	142,523,024.61	318,815,515.28
经营活动产生的现金流量净额	-16,151,947.33	-13,431,530.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,700,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	532,586.41	454,110.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	11,007,724.00	119,929,484.34
投资活动现金流入小计	14,240,310.41	120,383,594.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,084,288.93	3,033,651.95
投资支付的现金		150,000.00
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	10,939,088.07	25,100,024.00

投资活动现金流出小计	12,023,377.00	28,283,675.95
投资活动产生的现金流量净额	2,216,933.41	92,099,918.42
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	305,950,000.00	407,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	308,950,000.00	407,000,000.00
偿还债务支付的现金	310,976,999.12	431,964,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,627,456.68	65,185,849.15
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	3,663,655.02	
筹资活动现金流出小计	318,268,110.82	497,150,749.15
筹资活动产生的现金流量净额	-9,318,110.82	-90,150,749.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-171,690.63	146,731.75
五、现金及现金等价物净增加额	-23,424,815.37	-11,335,629.90
加：期初现金及现金等价物余额	31,779,760.72	43,115,390.62
六、期末现金及现金等价物余额	8,354,945.35	31,779,760.72

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	12,264,158.87	56,530,884.61
收到的税费返还		9,231.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,433,103.05	325,667,797.50
经营活动现金流入小计	13,697,261.92	382,207,913.11
购买商品、接受劳务支付的现金	962,077.61	60,393,905.84
支付给职工以及为职工支付的现金	2,423,022.83	3,642,367.53
支付的各项税费	318,655.56	863,143.46

支付其他与经营活动有关的现金	20,527,975.80	314,101,765.15
经营活动现金流出小计	24,231,731.80	379,001,181.98
经营活动产生的现金流量净额	-10,534,469.88	3,206,731.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,700,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00
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	8,145,426.64	
投资活动现金流入小计	10,845,426.64	180,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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	15,326,000.00	10,100,024.00
投资活动现金流出小计	15,326,000.00	10,100,024.00
投资活动产生的现金流量净额	-4,480,573.36	-9,920,024.00
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	305,950,000.00	313,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	305,950,000.00	313,500,000.00
偿还债务支付的现金	293,214,116.12	302,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,288,603.95	21,483,085.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	295,502,720.07	323,483,085.67
筹资活动产生的现金流量净额	10,447,279.93	-9,983,085.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,025.61
五、现金及现金等价物净增加额	-4,567,763.31	-16,699,404.15
加：期初现金及现金等价物余额	5,121,673.54	21,230,872.18
六、期末现金及现金等价物余额	553,910.23	4,531,468.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	481,056,870.00				1,348,540,585.60		-1,216,920,371.20		33,481,335.68		-311,246,629.92		334,911,790.16	267,080.83	335,178,870.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	481,056,870.00				1,348,540,585.60		-1,216,920,371.20		33,481,335.68		-311,246,629.92		334,911,790.16	267,080.83	335,178,870.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-698,064.00				-232,677,529.02		-233,375,593.02	212,147.82	-233,163,445.20
（一）综合收益总额							-698,064.00				-232,677,529.02		-233,375,593.02	-685,956.36	-234,061,549.38
（二）所有者投入和减少资本														898,104.18	898,104.18
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他															
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	481,056,870.00			1,348,540,585.60		-1,217,618,435.20		33,481,335.68		-543,924,158.94		101,536,197.14	479,228.65	102,015,425.79	

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度													少数股东权益	所有者权益合
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计				

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年期末余额	481,056,870.00				1,348,540,585.60				33,481,335.68		-1,343,582,501.35		519,496,289.93	-37,357.51	519,458,932.42
加：会计政策变更							-1,204,796.890.31				1,204,796.890.31				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	481,056,870.00				1,348,540,585.60		-1,204,796.890.31		33,481,335.68		-138,785,611.04		519,496,289.93	-37,357.51	519,458,932.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-12,123,480.89				-172,461,018.88		-184,584,499.77	304,438.34	-184,280,061.43
（一）综合收益总额							-12,123,480.89				-172,461,018.88		-184,584,499.77	304,438.34	-184,280,061.43
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															

一、上年期末余额	481,056,870.00				1,348,540,585.60		-1,216,920,371.20		33,481,335.68	-283,070,914.47		363,087,505.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	481,056,870.00				1,348,540,585.60		-1,216,920,371.20		33,481,335.68	-283,070,914.47		363,087,505.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-698,064.00			-156,691,202.10		-157,389,266.10
（一）综合收益总额							-698,064.00			-156,691,202.10		-157,389,266.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	481,056,870.00				1,348,540,585.60		-1,217,618,435.20		33,481,335.68	-439,762,116.57		205,698,239.51

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	481,056,870.00				1,348,540,585.60				33,481,335.68	-1,409,781,259.05		453,297,532.23
加：会计政策变更							-1,204,796,890.31			1,204,796,890.31		
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	481,056,870.00				1,348,540,585.60		-1,204,796,890.31		33,481,335.68	-204,984,368.74		453,297,532.23
三、本期增减变							-12,123,			-78,086,5		-90,210,026

动金额(减少以“—”号填列)						480.89			45.73		.62
(一)综合收益总额						-12,123,480.89			-78,086,545.73		-90,210,026.62
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	481,056,870.00			1,348,540,585.60		-1,216,920,371.20		33,481,335.68	-283,070,914.47		363,087,505.61	

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

广东文化长城集团股份有限公司（以下简称“公司”）前身为广东长城集团有限公司，于1996年2月1日在潮州市工商行政管理局注册成立。

2008年7月22日，根据广东长城集团有限公司股东会决议和广东长城集团股份有限公司发起人协议书，广东长城集团有限公司原股东作为发起人，以发起方式将广东长城集团有限公司整体变更为广东长城集团股份有限公司。

2010年6月1日经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2010]754号），公司向社会公开发行2,500万股，股本变更为10,000万股，公司股票于2010年6月25日在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票代码为300089。

2012年4月24日，根据公司召开的2012年年度股东大会决议及公司章程规定，公司以截至2011年12月31日总股本100,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，变更后公司注册资本及股本为150,000,000.00元。

2015年5月12日，根据公司召开的2014年年度股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，公司中文名称由原“广东长城集团股份有限公司”变更为“广东文化长城集团股份有限公司”。

2016年4月20日，根据公司召开的2015年年度股东大会决议及公司章程规定，公司以截至2016年12月31日总股本150,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，合计转增股份225,000,000股，变更后公司注册资本及股本为375,000,000.00元。

2016年8月9日，根据公司2016年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司符合向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东文化长城集团股份有限公司向许高镭等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1612号）核准，公司向许高镭发行23,772,847股股份、向广州商融投资咨询有限公司发行3,038,634股股份，每股面值1元，每股发行价格为12.89元，发行股份后公司注册资本及股本变更为401,811,481.00元。

2016年9月7日，根据公司2016年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司符合向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东文化长城集团股份有限公司向许高镭等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1612号）核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）32,988,659股，每股发行价格为人民币14.99

元，发行股份后公司注册资本及股本变更为434,800,140.00元。

2018年3月30日，根据公司2017年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司符合向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东文化长城集团股份有限公司向安卓易（北京）科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]394号）核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）55,037,126股。发行股份后公司注册资本及股本变更为489,837,266.00元。

2018年5月2日，根据公司2018年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，以货币资金方式回购公司股份共计8,780,390股，减少注册资本8,780,390.00元。股本变更已于2018年11月26日完成工商变更登记，回购股份后公司的注册资本及股本变更为481,056,870.00元。

经过历年的转增股本及增发新股，截至2020年12月31日，公司注册资本为481,056,870.00元，股本为481,056,870.00元。公司统一社会信用代码为9144510023113011XF，法定代表人为蔡廷祥，注册地址为：广东省潮州市枫溪区蔡陇大道，总部地址为：广东省潮州市枫溪区蔡陇大道。

实际控制人为蔡廷祥、吴淡珠。

公司属陶瓷制品行业，主要产品为日用陶瓷、艺术陶瓷；

公司的全资子公司河南智游臻龙教育科技有限公司属软件和信息技术服务业，主要从事教育信息化、教育信息咨询；非学历短期培训等。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：生产、销售：工艺陶瓷、骨质瓷、抗菌镁质瓷、电子功能陶瓷（电感陶瓷、电阻陶瓷、电容陶瓷、光纤连接器陶瓷插芯、陶瓷基板、新能源陶瓷、结构陶瓷）及其它各类陶瓷产品，电子产品（不含电子出版物），包装制品（不含印刷）及陶瓷相关配套的藤、竹、木、铁、布、革、树脂、聚酯、橡胶、玻璃、五金、塑料、不锈钢制品；手机、计算机软件开发、销售；销售：机械设备（不含汽车），五金交电，化工产品（不含危险化学品），家具，建筑材料，针、纺织品，金属材料，家居用品，日用百货，文化艺术品（不含文物）；设计、策划、代理、发布各类广告；商务信息咨询（不含限制项目）；市场建设项目投资与资产管理；货物进出口、技术进出口。（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）。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月26日决议批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共21户，本公司本年度合并范围与上年度相比减少2户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照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》的披露规定编制

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。详见本附注三、13长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①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；

②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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别

确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合	计提方法
应收账款-账龄组合	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
应收账款-合并范围内的关联方组合	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。

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司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	计提方法
----	------

其他应收款—应收股利组合	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个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款—应收利息组合	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个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——合并范围内关联方组合	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个月内或整个存续期预期信用损失率。
其他应收款——账龄组合	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个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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时，使用不可观察输入值。

11、应收账款

12、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

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料等。

存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

14、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负

债或其他非流动负债。

15、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政

策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

18、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10年-20年	5%	9.5%-4.75%
生产设备	年限平均法	5年-10年	5%	19%-9.5%
办公家具及器具	年限平均法	5年	5%	19.00%
运输工具	年限平均法	5年	5%	19.00%
电子及其他设备	年限平均法	5年	5%	31.67%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

19、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21、使用权资产

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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) 权益工具公允价值的确定方法

本公司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。

(3) 确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

28、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中

存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）商品销售收入

1) 产品销售

对于国内销售，公司将产品按照协议合同运至约定交货地点，由买方确认接收并验收合格后确认收入。

对于出口销售，公司根据销售合同规定的贸易条款，将出口产品按照合同规定办理出口报关手续并装船后，或运至指定的交货地点后确认收入。对于上述销售，买方在确认接收后具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

2) 教育运营服务

公司主要通过基础运营商（中国电信各省、市分公司）、社会渠道（区域代理商）合作的方式推广教育信息化服务业务。公司负责售前技术支持、软硬件设备投资和售后服务，基础运营商（中国电信各省、市分公司）和社会渠道（区域代理商）负责基础网络、业务管理及开拓、收费结算等支持。基础运营商（中国电信各省、市分公司）、社会渠道（区域代理商）与学生家长签署协议并收取相关服务费后，按照其与公司合作协议约定的结算方式与分成比例与公司进行结算与分成。

因此，对教育运营服务业务，公司根据与基础运营商（中国电信各省、市分公司）、社会渠道（区域代理商）的合作协议约定，完成相应服务并收到运营商结算数据时，公司对结算数据进行核对后确认收入。

3) 教育系统集成业务

对于教育系统集成业务，公司根据合同的约定，在系统集成中的外购软硬件产品和公司软件产品的主要风险和报酬已转移给买方，公司不再保留与之相联系的继续管理权和控制权，系统已按合同约定的条件安装调试、取得了买方的验收，相关成本能够可靠计量时确认收入。

4) 软件开发及技术服务业务

软件开发：公司根据买方的实际需求进行定制、开发的软件产品，按签订的软件开发合同进行核算。开发项目在同一会计年度开始并完成的，在完成时确认收入；如果开发项目的开始和完成分属不同会计年度，在资产负债表日根据开发的完工程度确认收入。

技术服务：技术服务包括公司向客户提供的与IT运维管理相关的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护、运营管理等服务内容。公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

5) 非学历短期培训收入

培训协议约定由公司负责推荐就业的，在培训期完成后，完成学员的推荐工作时一次性确认收入。

培训协议未约定由公司负责推荐就业的，在培训期分期确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

(2) 融资租赁的会计处理方法

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
 - ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
 - ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。
- 无。

34、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	35,968,702.89	35,968,702.89	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	217,511,152.33	217,511,152.33	
应收款项融资			
预付款项	6,373,283.62	6,373,283.62	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	188,815,608.85	188,815,608.85	
其中：应收利息	360,717.23	360,717.23	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	36,998,902.02	36,998,902.02	
合同资产			
持有待售资产	97,940,024.70		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,811,192.83	3,811,192.83	
流动资产合计	587,418,867.24	587,418,867.24	
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	14,935,058.00	14,935,058.00	
长期股权投资	61,864,537.20	61,864,537.20	
其他权益工具投资	799,268,446.88	799,268,446.88	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	216,402,858.18	216,402,858.18	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	128,275,816.18	128,275,816.18	
开发支出			
商誉	234,105,900.00	234,105,900.00	
长期待摊费用	4,638,954.43	4,638,954.43	
递延所得税资产	1,263,685.99	1,263,685.99	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,460,755,256.86	1,460,755,256.86	
资产总计	2,048,174,124.10	2,048,174,124.10	
流动负债：			
短期借款	371,067,598.14	371,067,598.14	
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	44,641,324.72	44,641,324.72	
预收款项	7,675,100.40	7,675,100.40	-7,675,100.40
合同负债			8,623,388.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,774,574.96	5,774,574.96	
应交税费	4,259,662.00	4,259,662.00	

其他应付款	830,167,843.75	830,167,843.75	
其中：应付利息	3,570,803.42	3,570,803.42	
应付股利	0.00		
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	3,542,470.99		
一年内到期的非流动负债	373,366,678.15	373,366,678.15	
其他流动负债			1,079,059.80
流动负债合计	1,640,495,253.11		
非流动负债：			
保险合同准备金	72,500,000.00		
长期借款		72,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	72,500,000.00	72,500,000.00	
负债合计	1,712,995,253.11	1,712,995,253.11	
所有者权益：			
股本	481,056,870.00	481,056,870.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,348,540,585.60	1,348,540,585.60	
减：库存股			
其他综合收益	-1,216,920,371.20	-1,216,920,371.20	
专项储备			

盈余公积	33,481,335.68	33,481,335.68	
一般风险准备			
未分配利润	-311,246,629.92	-311,246,629.92	
归属于母公司所有者权益合计	334,911,790.16	334,911,790.16	
少数股东权益	267,080.83	267,080.83	
所有者权益合计	335,178,870.99	335,178,870.99	
负债和所有者权益总计	2,048,174,124.10	2,048,174,124.10	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,121,673.54		
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	67,451,998.94	67,451,998.94	
应收款项融资			
预付款项	196,116.51		
其他应收款	408,160,630.93	408,160,630.93	
其中：应收利息			
应收股利		16,000,000.00	
存货	36,770,835.17		
合同资产			
持有待售资产	182,911,673.20		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	135,176.74		
流动资产合计	700,748,105.03		
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	641,732,551.60	641,732,551.60	

其他权益工具投资	631,054,168.65		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	80,041,288.13		
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,292,050.85		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,356,120,059.23		
资产总计	2,056,868,164.26		
流动负债：			
短期借款	345,951,299.31		
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,150,607.56		
预收款项	268,078.88		
合同负债			
应付职工薪酬	558,831.52		
应交税费	92,885.22		
其他应付款	899,892,278.01		
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	373,366,678.15		
其他流动负债			
流动负债合计	1,621,280,658.65		

非流动负债：			
长期借款	72,500,000.00		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	72,500,000.00		
负债合计	1,693,780,658.65		
所有者权益：			
股本	481,056,870.00		
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,348,540,585.60		
减：库存股			
其他综合收益	-1,216,920,371.20		
专项储备			
盈余公积	33,481,335.68		
未分配利润	-283,070,914.47		
所有者权益合计	363,087,505.61		
负债和所有者权益总计	2,056,868,164.26		

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部2017年颁布了修订后的《企业会计准则14号—收入》(以下简称“新收入准则”),

本公司2020年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对2020年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日
负债		
合同负债		7,107,065.11
其他流动负债		568,035.29
预收账款	7,675,100.40	

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	8,623,388.05	
其他流动负债	1,079,059.80	
预收账款		9,702,447.85

对合并利润表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
损益		
主营业务成本	141,548,746.30	
销售费用		44,717,511.88

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	16%、13%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）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
广东文化长城集团股份有限公司	15%
潮州市长城世家贸易有限公司	5%
潮州市长城世家瓷业有限公司	25%
潮州市润潮陶瓷有限公司	5%
深圳万城投资管理有限公司	5%
深圳长城世家商贸有限公司	5%
郑州长城世家商贸有限公司	5%
深圳市世家会艺术品投资有限公司	5%
潮州市万泉瓷业有限公司	25%
潮州市三江陶瓷原料有限公司	5%
广州长城世家投资有限公司	5%
河南智游臻龙教育科技有限公司	15%
郑州智游联动教育咨询有限公司	5%
南京巅峰数据服务有限公司	5%
霍尔果斯臻龙教育科技有限公司	0%
山西智游臻龙互联网科技有限公司	5%
南京欧米伽网络科技有限公司	5%
郑州智游爱峰科技有限公司	15%
厦门爱峰沐川科技有限公司	5%
湖北智游臻龙教育科技有限公司	5%
河北臻龙科技有限公司	5%
北京京师智游教育科技有限公司	5%

郑州市智游职业培训学校	25%
-------------	-----

2、税收优惠

1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%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。

2) 企业所得税

A小型微利企业

根据财税〔2018〕77号文件，自2018年1月1日至2020年12月31日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的，均可以享受所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

B高新技术企业

据企业所得税法及实施条例的规定，自获得高新技术企业认定资格当年起，企业所得税减按15%的优惠税率征收。

本期符合高新技术企业税收优惠政策的公司包括：

纳税主体名称	《高新技术企业证书》证书编号	颁发日期	减免期限
广东文化长城集团股份有限公司	GR201844004266	2018年11月28日	2018年度至2020年度
河南智游臻龙教育科技有限公司	GR201941001094	2019年12月3日	2019年度至2022年度
郑州智游爱峰科技有限公司	GR201941001550	2019年12月3日	2019年度至2022年度

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（2020年第13号、24号）的规定，对湖北省增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

(4) 根据《经开区全力防控疫情支持企业平稳健康发展的若干措施》的通知（暂行）（经新防组[2020]26号）的规定，纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	288,249.81	795,364.08
银行存款	8,066,695.54	30,984,396.64
其他货币资金	960,326.22	4,188,942.17
合计	9,315,271.57	35,968,702.89

其他说明

说明：其他货币资金为公司履约保证金308,156.46元、冻结账户余额652169.76元。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	296,290,184.38		203,296,665.67		92,993,518.71	144,811,315.77		84,597,250.03		60,214,065.74
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	48,384,996.55		7,620,735.25		40,764,261.30	171,180,940.38		13,883,853.79		157,297,086.59
其中：										
合计	344,675,180.93		210,917,400.92		133,757,780.01	315,992,256.15		98,481,103.82		217,511,152.33

按单项计提坏账准备：203,296,665.67

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
培训费	37,659,708.71	11,297,912.61	30.00%	按预计可收回金额
海外应收账款 1	133,263,445.22	66,631,722.61	50.00%	逾期 1 年以上，受海外疫情影响，基于谨慎性

				原则，计提 50% 坏账准备
海外应收账款 2	125,367,030.45	125,367,030.45	100.00%	逾期 2 年以上，受海外疫情影响，基于谨慎性原则，全部计提坏账
合计	296,290,184.38	203,296,665.67	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：7,620,735.25

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	33,633,974.31	1,681,698.72	5.00%
1 至 2 年	8,489,183.57	848,918.36	10.00%
2 至 3 年	1,016,090.21	304,827.06	30.00%
3 至 4 年	877,932.43	438,966.22	50.00%
4 至 5 年	71,637.12	50,145.98	70.00%
5 年以上	4,296,178.91	4,296,178.91	100.00%
合计	48,384,996.55	7,620,735.25	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	71,293,683.02
	71,293,683.02
1 至 2 年	141,752,628.79
2 至 3 年	25,765,938.97

3 年以上	105,862,930.15
3 至 4 年	101,495,114.12
4 至 5 年	71,637.12
5 年以上	4,296,178.91
合计	344,675,180.93

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	98,481,103.82	112,435,861.18				210,916,965.00
合计	98,481,103.82	112,435,861.18				210,916,965.00

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	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	4,779,085.42	1.39%	238,954.27
	3,356,100.10	0.97%	1,678,050.05
客户 2	6,415,348.30	1.86%	3,207,674.15
客户 3	5,844,287.16	1.70%	2,922,143.58
客户 4	2,438,544.46	0.71%	121,927.22
	3,303,729.36	0.96%	1,651,864.68
客户 5	2,872,992.49	0.83%	143,649.62
	1,938,236.07	0.56%	969,118.04
合计	30,948,323.36	8.98%	

3、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	1,910,009.33	65.05%	6,307,822.98	98.97%
1至2年	1,026,178.46	34.95%	65,460.64	1.03%
合计	2,936,187.79	--	6,373,283.62	--

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

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
供应商1	非关联方	350,000.00	11.92	1-2年	未到结算期
供应商2	非关联方	404,419.47	13.77	1年以内	货物未交付
供应商3	非关联方	274,699.05	9.36	1年以内	货物未交付
供应商4	非关联方	234,222.00	7.98	1-2年	货物未交付
供应商5	非关联方	232,620.00	7.92	1-2年	货物未交付
合计		1,495,960.52	50.95		

其他说明：

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	76,092.23	360,717.23
其他应收款	284,506,511.12	188,454,891.62
合计	284,582,603.35	188,815,608.85

(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
定期存款	76,092.23	360,717.23
合计	76,092.23	360,717.23

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东联讯教育科技有限公司		

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
广东联讯教育科技有限公司	42,000,000.00	2-3 年	子公司失控	回收的可能性
合计	42,000,000.00	--	--	--

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

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)	
2020 年 1 月 1 日余额			42,000,000.00	42,000,000.00
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2020 年 12 月 31 日余额			42,000,000.00	42,000,000.00

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：

(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
往来款	464,706,435.21	336,459,925.16
招生经费	5,997,019.66	
备用金	1,204,386.17	2,300.00
押金及保证金	1,030,766.00	2,466,100.00
增值税出口退税	878,713.15	1,027,769.87
其他	1,334,580.47	7,796,896.28
合计	475,151,900.66	347,752,991.31

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,002,142.01	157,175,957.69		159,178,099.70
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段		445,390.93		-445,390.93
--转回第一阶段	-445,390.93			445,390.93
本期计提	470,181.83	60,905,923.51	552,080.00	61,928,185.35
本期转回	1,556,751.08	28,904,144.50		30,460,895.58

2020 年 12 月 31 日余额	470,181.83	189,623,127.71	552,080.00	190,645,389.54
--------------------	------------	----------------	------------	----------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	157,733,830.36
	157,733,830.36
1 至 2 年	15,567,510.80
2 至 3 年	301,239,571.57
3 年以上	610,987.93
3 至 4 年	25,907.93
4 至 5 年	33,000.00
5 年以上	552,080.00
合计	475,151,900.66

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
潮州市枫溪区锦汇陶瓷原料厂	81,428.44	债权债务抵消
潮州市名源陶瓷有限公司	1,198,476.58	债权债务抵消
潮州市源发陶瓷有限公司	27,624,239.51	现金还款/债权债务抵消
合计	28,904,144.53	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

					易产生
--	--	--	--	--	-----

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
项目 1	往来款	148,323,728.81	1 至 2 年	31.21%	59,329,491.52
项目 2	往来款	128,776,586.14	2 至 3 年	27.10%	64,388,293.07
项目 3	往来款	115,510,226.99	2 至 3 年	24.30%	57,755,113.50
项目 4	往来款	55,712,787.26	2 至 3 年	11.72%	6,128,406.60
项目 5	招生经费	5,613,520.00	1 至 2 年	1.26%	561,352.00
合计	--	453,936,849.20	--	95.59%	188,162,656.69

5、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	505,228.13		505,228.13	687,476.59	618,728.93	68,747.66
在产品	6,228.90		6,228.90	10,895,048.40		10,895,048.40
库存商品	62,298,060.49	35,287,094.48	27,010,966.01	43,287,732.33	38,958,959.10	4,328,773.23
周转材料	4,680.17		4,680.17	3,547,926.87		3,547,926.87
发出商品	3,284,315.37		3,284,315.37	22,835,429.12	4,677,023.26	18,158,405.86
合计	66,098,513.06	35,287,094.48	30,811,418.58	81,253,613.31	44,254,711.29	36,998,902.02

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	618,728.93			618,728.93		
库存商品	38,958,959.10			3,671,864.62		35,287,094.48
发出商品	4,677,023.26			4,677,023.26		
合计	44,254,711.29			8,967,616.81		35,287,094.48

6、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
河南长城绿色瓷艺科技有限公司						

其他说明：

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,695,298.04	3,811,192.83
合计	2,695,298.04	3,811,192.83

其他说明：

8、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	
分期收款提供劳务	4,195,979.27	2,074,536.06	2,121,443.21	16,839,873.27	1,904,815.27	14,935,058.00	
合计	4,195,979.27	2,074,536.06	2,121,443.21	16,839,873.27	1,904,815.27	14,935,058.00	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,904,815.27			1,904,815.27
2020 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
--转入第二阶段			1,004,814.77	1,004,814.77
--转回第一阶段	1,004,814.77			1,004,814.77
本期计提			1,051,166.95	
本期转回	881,446.16			
2020 年 12 月 31 日余额	18,554.34		2,055,981.72	2,074,536.06

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

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
宜兴市金 鱼陶瓷有 限公司										
新余智趣 资产管理 合伙企业 (有限合 伙)										
潮州民营 投资股份 有限公司	61,864,53 7.20			-1,488,03 0.19						60,376,50 7.01
小计	61,864,53 7.20									60,376,50 7.01
合计	61,864,53 7.20			-1,488,03 0.19						60,376,50 7.01

其他说明

长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
宜兴市金鱼陶瓷有限公司	53,690,622.83			53,690,622.83

新余智趣资产管理合伙企业 (有限合伙)	95,562,778.06			95,562,778.06
合 计	149,253,400.89			149,253,400.89

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市英盛网络科技有限公司		
北京翡翠教育科技集团有限公司	630,177,649.54	630,177,649.54
广东联讯教育科技有限公司	168,114,278.23	168,114,278.23
四川格智网络科技有限公司		100,000.00
广州民营投资股份有限公司	178,455.11	876,519.11
合计	798,470,382.88	799,268,446.88

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：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	204,780,617.44	216,402,858.18
合计	204,780,617.44	216,402,858.18

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	258,702,885.56	38,731,997.98	5,598,154.65	30,457,620.16	333,490,658.35
2.本期增加金额		34,387.38	228,857.30		263,244.68
(1) 购置		34,387.38	228,857.30		263,244.68

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,578,888.50	291,882.00	711,668.67	3,582,439.17
(1) 处置或报废		2,578,888.50	291,882.00	711,668.67	3,582,439.17
4.期末余额	258,702,885.56	36,187,496.86	5,306,272.65	29,974,808.79	330,171,463.86
二、累计折旧					117,087,800.17
1.期初余额	64,149,567.05	29,043,377.76	3,623,295.47	20,271,559.89	
2.本期增加金额	4,342,492.73	1,964,689.35	496,340.94	4,422,525.38	11,226,048.40
(1) 计提	4,342,492.73	1,964,689.35	496,340.94	4,422,525.38	11,226,048.40
3.本期减少金额		2,375,991.52	277,287.90	269,722.73	2,923,002.15
(1) 处置或报废		2,375,991.52	277,287.90	269,722.73	2,923,002.15
4.期末余额	68,492,059.78	28,632,075.59	3,842,348.51	24,424,362.54	125,390,846.42
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	190,210,825.78	7,555,421.27	1,463,924.14	5,550,446.25	204,780,617.44
2.期初账面价值	194,553,318.51	9,688,620.22	1,974,859.18	10,186,060.27	216,402,858.18

(2) 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
房屋及建筑物	75,764,291.47	正在办理

其他说明

12、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	应用软件	商标权及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	134,668,459.04	30,000.00		10,277,062.79	926,650.00	145,902,171.83
2.本期增加金额						
(1) 购置				821,044.25	821,044.25	
(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	134,668,459.04	30,000.00		11,098,107.04	926,650.00	146,723,216.08
二、累计摊销						
1.期初余额	7,966,146.88	30,000.00		8,703,558.77	926,650.00	17,626,355.65
2.本期增加金额						
(1) 计提	2,210,217.72			197,156.63		2,407,374.35
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	10,176,364.60	30,000.00		8,900,715.40	926,650.00	20,033,730.00
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	124,492,094.44	0.00		2,197,391.64	0.00	126,689,486.08
2.期初账面 价值	126,702,312.16			1,573,504.02		128,275,816.18

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。

13、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		
河南智游臻龙教 育科技有限公司	263,920,062.99					263,920,062.99
合计	263,920,062.99					263,920,062.99

(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		
河南智游臻龙教 育科技有限公司	29,814,162.99	47,429,300.00				77,243,462.99

合计	29,814,162.99	47,429,300.00				77,243,462.99
----	---------------	---------------	--	--	--	---------------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司名称	主要构成	确定方法	本期是否发生变动
河南智游臻龙教育科技有限公司	相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、长期待摊费用）及商誉	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流	否

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

1) 可回收金额的确定方法

根据资产的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。

2) 重要的假设

①国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

②公司作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。公司经营管理者负责并有能力担当责任；企业合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

③假设产权持有人在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与现时方向保持一致。

④有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对公司拟造成重大不利影响。

3) 关键参数

公司名称	预测期	预测期营业收入增长率	稳定期增长率	折现率（加权平均资本成本WACC）
河南智游臻龙教育科技有限公司	2021-2025年，后续为稳定期	2021-2025 年的增长率分别为 69.90%、26.62%、25.11%、17.91%、6.46%	持平	14.98%

商誉减值测试的影响

其他说明

14、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
智游课堂装修费	4,638,954.43		1,603,588.25		3,035,366.18

合计	4,638,954.43		1,603,588.25		3,035,366.18
----	--------------	--	--------------	--	--------------

其他说明

15、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
资产减值准备			7,543,285.75	1,263,685.99
合计			7,543,285.75	1,263,685.99

(2) 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
可抵扣暂时性差异	707,422,054.77	1,790,470,748.97
可抵扣亏损	1,499,416,294.24	183,865,494.29
合计	2,206,838,349.01	1,974,336,243.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度	32,669,541.81	32,669,541.81	
2022 年度	44,880,670.47	44,880,670.47	
2023 年度	32,005,526.29	32,005,526.29	
2024 年度	52,738,017.81	52,738,017.81	
2025 年度	62,618,687.76		
合计	224,912,444.14	162,293,756.38	--

其他说明：

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		5,018,654.99
信用借款		67,000,000.00
保证及抵押借款	4,354,999.97	299,048,943.15
合计	4,354,999.97	371,067,598.14

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：

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品款	8,780,427.93	9,298,483.92
购房款	35,095,965.60	35,342,840.80
租赁款	231,000.00	
合计	44,107,393.53	44,641,324.72

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南新开元恒裕工业地产有限公司	35,095,965.60	未办理房产证
合计	35,095,965.60	--

其他说明：

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
		7,675,100.40

合计		7,675,100.40
----	--	--------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	8,623,388.05	
合计	8,623,388.05	

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

20、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	5,772,515.36	32,437,886.63	27,523,766.53	10,686,635.46
二、离职后福利-设定提存计划	2,059.60	1,323,862.76	1,325,922.36	
三、辞退福利		12,000.00	12,000.00	
合计	5,774,574.96	33,773,749.39	28,861,688.89	10,686,635.46

(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	5,771,905.52	30,467,426.26	25,553,916.00	10,686,635.46
2、职工福利费		361,465.83	361,465.83	
3、社会保险费	609.84	1,146,712.57	1,146,102.73	
其中：医疗保险费		976,749.09	976,749.09	
工伤保险费	609.84	4,215.55	3,605.71	

生育保险费		165,747.93	165,747.93	
4、住房公积金		460,744.23	460,744.23	
5、工会经费和职工教育经费		1,537.74	1,537.74	
合计	5,772,515.36	32,437,886.63	27,523,766.53	10,686,635.46

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,059.60	1,295,476.19	1,297,535.79	
2、失业保险费		28,386.57	28,386.57	
合计	2,059.60	1,323,862.76	1,325,922.36	

其他说明：

截至2020年12月31日，公司欠员工2020年6-12月薪资。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	208,063.87	181,134.63
企业所得税	159,145.62	1,238,173.99
个人所得税	150,892.40	227,837.92
城市维护建设税	2,170.98	25,663.73
教育费附加	930.42	11,000.66
地方教育费附加	620.28	7,333.77
房产税	237,420.92	
土地使用税	268,310.10	
印花税	9,743.39	4,808.50
契税	2,563,708.80	2,563,708.80
合计	3,601,006.78	4,259,662.00

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	60,733,036.58	3,570,803.42
其他应付款	804,159,569.43	826,597,040.33
合计	864,892,606.01	830,167,843.75

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
逾期利息	60,733,036.58	3,570,803.42
合计	60,733,036.58	3,570,803.42

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：

报告期末公司逾期利息为60,733,036.58元。

(2) 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
往来款	179,836,973.88	203,551,975.26
押金及保证金	611,879.16	161,096.22
应付股权收购款	619,629,539.97	619,629,539.97
违约金	4,081,176.42	3,000,000.00
其他		254,428.88
合计	804,159,569.43	826,597,040.33

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	724,909,096.72	
一年内到期的应付债券		288,896,697.04
一年内到期的长期应付款		84,469,981.11
合计	724,909,096.72	373,366,678.15

其他说明：

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销税金	1,079,059.80	
合计	1,079,059.80	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证抵押借款		72,500,000.00
合计		72,500,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	84,082,964.11	
合计	84,082,964.11	

(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：

27、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	481,056,870.00						481,056,870.00

其他说明：

28、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）	1,348,540,585.60			1,348,540,585.60
合计	1,348,540,585.60			1,348,540,585.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,216,920.371.20					-698,064.00		-1,217,618,435.20
其他权益工具投资公允价值变动	-1,216,920.371.20					-698,064.00		-1,217,618,435.20
其他综合收益合计	-1,216,920.371.20					-698,064.00		-1,217,618,435.20

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：

30、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	33,481,335.68			33,481,335.68
合计	33,481,335.68			33,481,335.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-311,246,629.92	-1,343,582,501.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,204,796,890.31
调整后期初未分配利润	-311,246,629.92	-138,785,611.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-234,781,143.10	-172,861,018.88
期末未分配利润	-543,924,158.94	-311,246,629.92

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。

32、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	123,760,645.21	77,706,643.96	265,261,282.99	141,548,746.30
其他业务	2,791,896.81	1,251,315.88	6,075,070.21	4,228,674.72
合计	126,552,542.02	78,957,959.84	271,336,353.20	145,777,421.02

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入	126,552,542.02	271,336,353.20	无
营业收入扣除项目	3,798,374.68	8,690,088.22	无
其中：			
其中：其他业务收入	2,791,896.81	6,075,070.21	无
电子产品销售收入	1,006,477.87	2,615,018.01	无
与主营业务无关的业务收入小计	0.00	0.00	0
不具备商业实质的收入小计	0.00	0.00	无

营业收入扣除后金额	122,754,167.34	262,646,264.98	无
-----------	----------------	----------------	---

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

33、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	357,144.30	419,396.31
教育费附加	152,518.38	178,105.03
房产税	514,961.26	404,827.13
土地使用税	406,547.04	406,547.04
车船使用税	7,560.00	6,420.00
印花税	58,809.96	91,689.41
地方教育附加	101,654.01	116,721.65
环境保护税	30,616.02	61,232.04
其他		15,415.10
合计	1,629,810.97	1,700,353.71

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	7,645,399.99	11,219,963.35
福利费	109,114.05	
租赁费和物业管理水电费	2,309,740.11	6,881,092.74
折旧与摊销	160,636.89	168,085.81
运输费		2,404,865.87
招生服务费	15,406,509.50	14,345,252.91
广告宣传费	209,498.53	1,312,021.58
差旅费	592,206.55	1,040,458.81
办公费	317,460.99	799,097.10
咨询费	58,725.35	
业务招待费	239,192.12	268,715.36
劳务费	120,569.00	
网络运营费	466,829.94	
装修费		214,077.67
展览费	532,923.92	2,092,536.82
其他费用	345,654.33	2,602,107.40
出口费	331,780.96	1,369,236.46
合计	28,846,242.23	44,717,511.88

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	13,798,308.33	15,306,827.34
福利费	252,351.78	
折旧摊销费用	5,344,334.94	7,072,496.86
咨询费	8,110,239.06	8,845,644.25
办公费	2,231,282.99	7,166,381.11
差旅费	856,658.69	2,803,084.04
租赁费	3,563,537.31	4,684,280.90
业务招待费	968,951.20	800,260.98
低值易耗品	82,429.81	134,729.88
装修费	1,332,460.25	1,409,599.38

诉讼费	2,070,872.30	
水电费	762,846.91	178,655.99
修理费	165,469.07	437,222.32
其他费用	1,564,492.91	2,785,552.01
服务费	6,065,828.06	
合计	47,170,063.61	51,624,735.06

其他说明：

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	5,959,042.03	13,948,318.50
材料费用	180,284.28	984,199.38
折旧费与长期待摊费用	916,550.50	1,242,038.50
其他	6,720.00	909,116.31
合计	7,062,596.81	17,083,672.69

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	69,491,292.16	66,089,565.93
减：利息收入	27,683.10	131,983.26
汇兑损益	17,488,564.57	-6,513,924.26
手续费等	412,142.91	
其他	1,023,533.18	4,956,461.29
合计	88,387,849.72	64,400,119.70

其他说明：

38、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	2,793,587.97	4,371,910.00
个税返还	1,851.86	10,520.00

39、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	-1,488,030.19	858,688.39
处置长期股权投资产生的投资收益	56,437,777.01	
债权投资在持有期间取得的利息收入	-7,507,943.71	
长期股权投资持有期间产生的投资收益	3,780,000.00	
合计	51,221,803.11	858,688.39

其他说明：

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-31,376,945.59	
长期应收款坏账损失	-169,720.79	
应收账款坏账损失	-112,436,297.10	
坏账损失		9,726,317.09
合计	-143,982,963.48	9,726,317.09

其他说明：

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-29,699,270.02
十一、商誉减值损失	-45,434,927.19	-29,814,162.99
十二、合同资产减值损失		-69,164,669.28
十三、其他	32,076,342.48	
合计	-13,358,584.71	-128,678,102.29

其他说明：

42、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

非流动资产处置收益合计	-10,716.10	-24,948.97
-------------	------------	------------

43、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
盘盈利得	1,968.00	39.96	1,968.00
违约赔偿收入	400,000.00	400,960.00	400,000.00
其他	196,358.79	145,762.42	196,358.79
合计	598,326.79	546,722.42	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴						1,078,383.00		与收益相关
科技企业研 发费用财政 补助						395,800.00		与收益相关
软著补贴						2,000.00		与收益相关
专利补贴						8,500.00		与收益相关
DSF 2020 年 职业技能提 升行动补贴						106,680.00		与收益相关
实施技术标 准战略专项 经费						200,000.00		与收益相关
科技专项资 金						60,000.00		与收益相关
超知识实施 技术标准战 略专项资金						20,000.00		与收益相关
实施标准化 战略专项资 金						300,000.00		与收益相关
教育补助经 费						1,000.00		与收益相关
区委行政拨 款						6,000.00		与收益相关

潮州市枫溪区人力资源和社会保障局以工代训补贴						110,500.00		与收益相关
深圳市社会保险基金管理局失业保险金						204,724.97		与收益相关
外贸发展专项资金						300,000.00		与收益相关

其他说明：

44、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
盘亏损失		14,068.58	
非流动资产毁损报废损失	116,134.51	710,451.49	116,134.51
违约金及滞纳金	4,144,404.46	3,041,761.66	4,144,404.46
其他	2,891.06	266,717.06	2,891.06
合计	4,263,430.03	4,133,448.79	

其他说明：

45、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	-402,306.36	876,805.56
递延所得税费用	1,263,685.99	-10,028.03
合计	861,379.63	866,777.53

(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	-232,502,105.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-35,231,708.04
子公司适用不同税率的影响	1,226,855.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,488.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	35,231,893.37
研发费用加计扣除的影响	-794,542.14
所得税费用	861,379.63

其他说明

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,793,587.97	4,371,910.00
利息收入	27,683.10	131,983.26
押金及保证金	5,208,475.20	1,176,012.21
其他往来款	7,866,478.41	997,857.32
合计	15,896,224.68	6,677,762.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用、管理费用等	49,890,006.33	23,409,169.58
银行手续费	412,142.91	763,084.66
保证金及押金		2,907,542.48
其他往来款	28,181,427.56	7,514,902.89
合计	78,483,576.80	34,594,699.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

非关联方借款	11,007,724.00	119,929,484.34
合计	11,007,724.00	119,929,484.34

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让款		25,100,024.00
非关联方借款	10,939,088.07	
合计	10,939,088.07	25,100,024.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构还款	3,663,655.02	
合计	3,663,655.02	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

47、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	-233,363,485.38	-172,156,580.54
加：资产减值准备	157,341,548.19	118,951,785.20

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,226,048.40	12,663,435.38
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,407,374.35	2,413,503.36
长期待摊费用摊销	1,603,588.25	1,688,194.71
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）	10,716.10	-24,948.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	116,134.51	710,451.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	69,491,292.16	66,089,565.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,221,803.11	-858,688.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,263,685.99	-10,028.03
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）	-17,366,687.54	33,703,795.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-152,746,019.63	-80,062,065.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	195,085,660.38	3,460,048.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,151,947.33	-13,431,530.92
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	8,354,945.35	31,779,760.72
减：现金的期初余额	31,779,760.72	43,115,390.62
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	-23,424,815.37	-11,335,629.90

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：	--
河南长城绿色瓷艺科技有限公司	1,000,000.00
其中：	--
河南长城绿色瓷艺科技有限公司	
其中：	--
河南长城绿色瓷艺科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	1,000,000.00

其他说明：

(3) 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	8,354,945.35	31,779,760.72
其中：库存现金	288,249.81	795,364.08
可随时用于支付的银行存款	8,066,695.54	30,984,396.64
三、期末现金及现金等价物余额	8,354,945.35	31,779,760.72

其他说明：

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	960,326.22	冻结资金及履约保证金
应收账款	12,222,107.13	应收账款担保的保理借款
房屋及建筑物	218,277,277.30	用于借款抵押
合计	231,459,710.65	--

其他说明：

49、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	--	--	139,634.27
其中：美元	21,398.12	6.52	139,620.61
欧元			
港币	16.23	0.84	13.66
应收账款	--	--	
其中：美元	42,976,800.69	6.52	280,620,300.93
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

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	按照公允价值重新计量剩余	丧失控制权之日剩余股权公	与原子公司股权投资相关的

						合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	比例	账面价值	公允价值	股权产生的利得或损失	允价值的确定方法及主要假设	其他综合收益转入投资损益的金额
河南长城绿色瓷艺科技有限公司	220,000,000.00	100.00%	出售	2020年01月16日	1. 工商变更完成; 2. 管理层变更完成; 3. 按计划收取股权款	56,437,777.01						

其他说明:

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、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：

本期注销子公司霍尔果斯臻龙教育科技有限公司，期末不再纳入合并范围

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
潮州市长城世家贸易有限公司	潮州	潮州	批发和零售		100.00%	设立
潮州市长城世家瓷业有限公司	潮州	潮州	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
潮州市润潮陶瓷有限公司	潮州	潮州	制造业		100.00%	设立
深圳万城投资管理有限公司	深圳	深圳	投资咨询	100.00%		设立

深圳长城世家商贸有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00%		设立
郑州长城世家商贸有限公司	郑州	郑州	贸易		100.00%	设立
深圳市世家会艺术品投资有限公司	深圳	深圳	贸易	20.00%	80.00%	设立
潮州市万泉瓷业有限公司	潮州	潮州	生产制造业	100.00%		设立
潮州市三江陶瓷原料有限公司	潮州	潮州	生产制造业	100.00%		设立
广州长城世家投资有限公司	广州	广州	贸易	100.00%		设立
河南智游臻龙教育科技有限公司	郑州	郑州市	软件开发及技术服务	100.00%		非同一控制下企业合并
郑州智游联动教育咨询有限公司	郑州	郑州市	软件开发及技术服务		100.00%	设立
南京巅峰数据服务有限公司	南京	南京	信息传输、软件和信息技术服务		100.00%	设立
山西智游臻龙互联网科技有限公司	山西省	山西省	软件和信息技术服务		100.00%	设立
南京欧米伽网络科技有限公司	南京	南京	信息传输、软件和信息技术服务		100.00%	设立
郑州智游爱峰科技有限公司	郑州	郑州市	软件开发及技术服务		100.00%	同一控制下企业合并
湖北智游臻龙教育科技有限公司	武汉	武汉	教育		60.00%	设立
河北臻龙科技有限公司	石家庄	石家庄	软件和信息技术服务		51.00%	设立
北京京师智游教育科技有限公司	北京	北京市	科学研究和技术服务		51.00%	设立
郑州市智游职业培训学校	郑州	郑州市	非学历短期培训		100.00%	同一控制下企业合并
石家庄市裕华区裕大职业培训学校	石家庄	石家庄	非学历短期培训		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	61,536,242.17	61,005,848.81
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,065,311.84	7,155,736.60
--综合收益总额	-1,065,311.84	7,155,736.60

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种经营风险。主要包括：信用风险与市场风险。公司董事全面负责风险管理的目标与政策的确定，并对风险管理的目标与政策承担最终责任。本公司从事风险管理的目标是在风险与收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司的经营业绩的影响降低至最低水平，使股东及其其他权益者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司的风险管理策略是确定和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，根据本公司的政策，需要对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大风险。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司目前主要是固定利率借款公司。尽管不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为实现了这些风险之间的合理平衡。

3、流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(二) 金融资产转移

本报告期内无需要披露的金融资产转移事项。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本报告期内无需要披露的金融资产与金融负债的抵销事项。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			798,470,382.88	798,470,382.88
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

持续第三层公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息公允价值的确定，广州民营投资股份有限公司使用第三层次输入值，测算期末净资产的公允价值作为其公允价值的重要参考依据；北京翡翠教育科技集团有限公司及广东联讯教育科技有限公司使用第三层次输入值，测算其被质押的股票于质押时的公允价值作为其公允价值的重要参考依据

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司的实际控制人为蔡廷祥、吴淡珠。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益”第 1 项“在子公司中的权益”。

3、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
任锋	持股 1.56% 的股东，董事兼董事会秘书，副总经理
陈伟雄	副总经理
高洪星	董事
许高镭	持股 4.94% 的股东
陈虞深	实际控制人关系密切的家庭成员
陈得光	实际控制人关系密切的家庭成员
陈钦龙	实际控制人关系密切的家庭成员
蔡廷和	实际控制人关系密切的家庭成员
林俏云	广东联讯教育科技有限公司业绩承诺人
许高云	广东联讯教育科技有限公司业绩承诺人
潮州民营投资股份有限公司	公司对其具有重大影响的联营企业
北京翡翠教育科技集团有限公司	见附注十六、2
广东联讯教育科技有限公司	见附注十六、2

其他说明

公司持有其北京翡翠教育科技集团有限公司100.00%股权、持有广东联讯教育科技有限公司100%股权，公司自2018年度对两家公司失去控制。

4、关联交易情况

(1) 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
蔡廷祥、吴淡珠	49,000,000.00	2017年06月23日	2020年06月23日	是
蔡廷祥、吴淡珠	15,000,000.00	2017年06月22日	2020年06月21日	是
蔡廷祥、吴淡珠	20,000,000.00	2017年07月06日	2020年07月05日	是
蔡廷祥、吴淡珠	25,000,000.00	2018年11月01日	2020年11月01日	是
蔡廷祥、吴淡珠	24,000,000.00	2018年11月04日	2020年11月04日	是
蔡廷祥、吴淡珠	30,000,000.00	2019年05月08日	2021年05月08日	否
蔡廷祥、吴淡珠	50,000,000.00	2019年03月28日	2021年03月28日	否

蔡廷祥	25,000,000.00	2019年02月11日	2021年02月11日	否
蔡廷祥	25,000,000.00	2019年02月12日	2021年02月12日	否
蔡廷祥、吴淡珠	50,000,000.00	2019年02月28日	2021年02月28日	否
蔡廷祥、吴淡珠	25,000,000.00	2019年11月02日	2021年11月02日	否
蔡廷祥、吴淡珠	24,000,000.00	2019年11月05日	2021年11月05日	否
蔡廷祥、吴淡珠	80,000,000.00	2019年12月01日	2021年12月01日	否
许高镭、林俏云	50,000,000.00	2018年08月29日	2021年09月12日	否

关联担保情况说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,146,058.69	2,100,000.00

5、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
其他应收款-应收股利	广东联讯教育科技有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	潮州民营投资股份有限公司	56,280,000.00	56,280,000.00
其他应付款	翡翠教育收购相关的股权转让款	619,629,539.97	619,629,539.97
其他应付款	创思兰博（北京）科技股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应付款	北京完美空间教育科技有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00

6、关联方承诺

7、其他

十三、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1.股权转让款支付项

(1) 公司于2018年11月与北京翡翠教育科技集团有限公司的子公司创思兰博（北京）科技股份有限公司、北京完美空间教育科技有限公司签署借款协议，分别向其借款3000万、8000万元向安卓易（北京）科技有限公司支付股权转让款1.1亿元，截至2020年12月31日，公司未收到安卓易（北京）科技有限公司已经收到相关股权转让款的通知（银行进账单、收据），由于北京翡翠教育科技集团有限公司已经失控，公司未能向创思兰博（北京）科技股份有限公司、北京完美空间教育科技有限公司、安卓易（北京）科技有限公司等公司核实相关资金的支付情况。

2.比比ハマ

(1) 公司作为原告

1) 公司2019年8月1日在广东省深圳市中级人民法院起诉要求解除与北京翡翠教育科技集团有限公司原股东和核心管理层团队于2017年9月19日签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》和《盈利及减值补偿协议》事项，截至本财务报告批准报出日，该案尚未开庭审理。

(2) 公司作为被告

1) 公司2018年3月支付现金并发行股份收购北京翡翠教育科技集团有限公司，引发股权转让款纠纷，北京翡翠教育科技集团有限公司的共计7名原股东分别起诉公司要求支付股权转让款、违约金及相关诉讼费用，涉及的诉讼金额共计约1.2亿元，其中已经判决公司支付股权转让的金额约7594万元，公司已经上诉。

(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。

2、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1. 疫情对公司的影响

截止本财务报表批准报出日，新型冠状病毒肺炎仍在全球肆虐，而公司的境外营收占比较高，因此，此次疫情将对公司2021年营业收入以及应收款项的回款会产生一定的影响，公司将积极主动与客户、供应商沟通，根据订单及客户需求情况调整生产经营计划，并提高海外应收账款的预期信用损失率，将疫情造成的不利影响降至最低。

2 实际控制人蔡廷祥表决权委委托转移

广东文化长城集团股份有限公司实际控制人蔡廷祥于 2021年3月27 日与孙光亮签署了《表决权委托协议》，约定蔡廷祥将其持有的上市公司 143,437,500股股份（占上市公司现有表决权股份总数 29.82%）所对应的表决权独家且不可撤销地委托给孙光亮行使。本次表决权委托等事项完成后，孙光亮拥有上市公司 143,437,500 股股份的表决权，占上市公司有表决权股份的 29.82%。此外，吴淡珠女士出具了《放弃表决权的承诺函》，承诺在《表决权委托协议》有效且表决权委托的期限内，承诺放弃所持文化长城 14,850,000 股股份的表决权。本次交易后，蔡廷祥及其一致行动人吴淡珠女士合计持有上市公司表决权降低至 0%，上述对文化长城未来的实际控制人存在不确定性。

3. 其他应收款解决方案

截止2021年4月24日，公司其他应收潮州市名源陶瓷有限公司、潮州市枫溪区锦汇陶瓷原料厂、潮州市源发陶瓷有限公司(以下简称三家陶瓷公司)的款项余额共计255,999,600.39元，三家陶瓷公承诺在2021年12月30前偿还76,799,880.12元，在2022年12月30前偿还179,199,720.27元元，如三家陶瓷公司2022年12月31日前仍未偿还完毕，就未偿还部分由孙光亮先生控制的中联放心酒有限公司在2023年6月以现金偿还。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(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

(4) 其他说明

项目	2020年度	
	营业收入	营业成本
境内	48,402,505.65	20,779,565.36
境外	78,150,036.37	58,178,394.48
合计	126,552,542.02	78,957,959.84

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 翡翠教育的进展情况

翡翠教育失控后，公司采取的措施：向法院起诉申请解除协议，深圳市中级人民法院于2019年8月受理该案；公司就收购翡翠教育被诈骗向公安机关报案，公安机关对该案已经刑事立案侦查，截至报告期末，公司未收到案件结果。

(2) 联讯教育的进展情况

联讯教育失控后，公司采取的措施：向法院起诉许高镭（联讯教育业绩对赌承诺人）返还联讯教育的公章、证照及凭证账册，该案件已经由广州市天河区人民法院于2021年4月7日结案，判决被告许高镭返还联讯教育的公章、证照及账册。

公司已于2018年对翡翠教育、联讯教育的长期股权投资分别计提减值准备5.79亿元、6.26亿元，同时对与翡翠教育相关的投资即新余智趣资产管理合伙企业（有限合伙）的长期股权投资计提了0.95亿元减值准备。

(3) 截至本财务报告批准之日，由于翡翠教育和联讯教育失控，公司仍无法确认翡翠教育公司、联讯教育公司的承诺业绩的完成情况，公司未能依据《盈利及减值补偿协议》确认是否存在相关的业绩补偿

金额。

3.其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1) 涉嫌信息披露违法违规公司被证监会立案调查

因公司涉嫌信息披露违法违规于2019年11月4日被中国证监会立案调查，截至本财务报表批准报出日，中国证监会的调查尚在进行中，公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

2) 深圳市福田区人民法院将公司于2019年8月12日依据文号(2018)粤0304民初41955号，将公司列为失信被执行人，执行案号为(2019)粤0304执20015号。

3) 深圳市福田区人民法院将公司于2019年7月31日依据文号(2018)粤0304民初41349号，将公司列为失信被执行人，执行案号为(2019)粤0304执17750号。

4) 截至本财务报表批准报出日，由于公司涉及多起诉讼，公司包括基本户在内的45户银行账户被冻结，冻结资金共计652,169.76元;公司持有的北京翡翠教育科技集团有限公司100%的股权、潮州民营投资股份有限公司2.5209%的股权、广东联讯教育科技有限公司100%股权、河南智游臻龙教育科技有限公司100%股权被冻结。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	88,311,391.03		81,340,662.67		6,970,728.36	78,034,288.90		39,017,144.45		39,017,144.45
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	17,852,517.82		4,336,574.43		13,515,943.39	34,102,182.10		5,667,327.61		28,434,854.49
其中：										
合计	106,163,908.85		85,677,237.10		20,486,671.75	112,136,471.00		44,684,472.06		67,451,998.94

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1-2 年境外应收账款	13,941,456.72	6,970,728.36	50.00%	回收可能性
2 年以上境外应收账款	74,369,934.31	74,369,934.31	100.00%	回收可能性
合计	88,311,391.03	81,340,662.67	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,371,393.53		
合计	13,371,393.53		--

确定该组合依据的说明:

合并范围内的关联方

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	206,499.80	61,949.94	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	4,274,624.49	4,274,624.49	100.00%
合计	4,481,124.29	4,336,574.43	--

确定该组合依据的说明:

账龄组合

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,371,393.53
	13,371,393.53
1 至 2 年	13,941,456.72
2 至 3 年	206,499.80
3 年以上	78,644,558.80
3 至 4 年	74,369,934.31
5 年以上	4,274,624.49
合计	106,163,908.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	44,684,472.06	40,992,765.04				85,677,237.10
合计	44,684,472.06	40,992,765.04				85,677,237.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	4,967,174.12	2.81%	4,967,174.12
客户 2	4,047,815.00	2.99%	4,047,815.00
客户 3	3,178,590.03	2.40%	3,178,590.03
客户 4	2,986,272.03	4.68%	2,986,272.03
客户 5	2,551,777.63	3.81%	2,551,777.63
合计	17,731,628.81	16.69%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	16,000,000.00	16,000,000.00
其他应收款	506,558,675.14	392,160,630.93
合计	522,558,675.14	408,160,630.93

(1) 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
广东联讯教育科技有限公司		
河南智游臻龙教育科技有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

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
广东联讯教育科技有限公司	42,000,000.00	2-3 年	子公司失控	回收的可能性
合计	42,000,000.00	--	--	--

(2) 其他应收款

1) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	444,665.76	157,175,957.69		157,620,623.45
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	42,789.15	60,406,662.70		60,449,451.85

本期转回	444,665.76	28,904,144.50		29,348,810.26
2020 年 12 月 31 日余额	42,789.15	188,678,475.89		188,721,265.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	385,796,173.59
	385,796,173.59
1 至 2 年	308,876,366.45
2 至 3 年	585,027.34
3 年以上	22,372.80
3 至 4 年	8,372.80
4 至 5 年	14,000.00
5 年以上	0.00
合计	695,279,940.18

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3) 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
项目 1	往来款	183,146,444.31	1 年以内	26.34%	
项目 2	往来款	148,323,728.81	1 至 2 年	21.33%	59,329,491.52
项目 3	往来款	128,776,586.14	2 至 3 年	18.52%	64,388,293.07
项目 4	往来款	115,510,226.99	2 至 3 年	16.61%	57,755,113.50
项目 5	往来款	55,712,787.26	2 至 3 年	8.01%	6,128,406.59

合计	--	631,469,773.51	--		187,601,304.68
----	----	----------------	----	--	----------------

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	585,768,014.40	5,900,000.00	579,868,014.40	585,768,014.40	5,900,000.00	579,868,014.40
对联营、合营企业投资	209,629,907.90	149,253,400.89	60,376,507.01	211,117,938.09	149,253,400.89	61,864,537.20
合计	795,397,922.30	155,153,400.89	640,244,521.41	796,885,952.49	155,153,400.89	641,732,551.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州长城世家投资有限公司	39,998,014.40					39,998,014.40	
潮州市万泉瓷业有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
潮州市三江陶瓷原料有限公司	1,770,000.00					1,770,000.00	
深圳长城世家陶瓷商贸有限公司	45,000,000.00					45,000,000.00	
深圳市世家会艺术品投资有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
潮州市长城世家瓷业有限公司	180,000,000.00					180,000,000.00	
深圳万城投资管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
河南智游臻龙教育科技有限公司	294,100,000.00					294,100,000.00	5,900,000.00
潮州市润潮陶	5,000,000.00					5,000,000.00	

瓷有限公司									
合计	579,868,014.40							579,868,014.40	5,900,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宜兴市金 鱼陶瓷有 限公司											53,690,62 2.83
新余智趣 资产管理 合伙企业 (有限合 伙)											95,562,77 8.06
潮州民营 投资股份 有限公司	61,864,53 7.20			-1,488,03 0.19						60,376,50 7.01	
小计	61,864,53 7.20									60,376,50 7.01	149,253,4 00.89
合计	61,864,53 7.20			-1,488,03 0.19						60,376,50 7.01	149,253,4 00.89

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	1,599,129.10	170,462.22	21,169,887.65	18,952,124.38
其他业务	4,036,177.20	4,140,388.47	10,728,738.82	4,057,545.35
合计	5,635,306.30	4,310,850.69	31,898,626.47	23,009,669.73

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,488,030.19	-299,736.90
长期股权投资持有期间产生的投资收益	3,780,000.00	
合计	2,291,969.81	-299,736.90

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	56,427,060.91	
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)	2,795,439.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-34,920.83	
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	-1,488,030.19	

位可辨认净资产公允价值产生的收益		
债务重组损益	-7,507,943.71	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	28,904,144.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,665,103.24	
减：所得税影响额	-868,462.08	
少数股东权益影响额	-6,557.70	
合计	76,305,667.08	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	-107.93%	-0.49	-0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-143.01%	-0.65	-0.65

第十三节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人章有虎先生签名的2020年年度报告。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、董事会、监事会对2020年年度报告的审核意见。
- 四、其他有关资料以上备查文件的置地点：公司证券部办公室