

# 广东文化长城集团股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021 年 08 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半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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                                    |
|-----|------|--|
| 袁丹旭 | 董事   | 董事袁丹旭对权益工具的计提缺乏判断依据，所以对议案 1 弃权。          |
| 张从骥 | 独立董事 | 独立董事张从骥认为权益工具的减值存在不确定性，目前缺乏判断依据，所以对议案弃权。 |

董事袁丹旭、独立董事张从骥对半年度报告内容无法保证真实、准确、完整，请投资者注意。

公司负责人徐阳、主管会计工作负责人裴瑞欣及会计机构负责人(会计主管人员)杨榕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”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 .....  | 错误！未定义书签。 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 错误！未定义书签。 |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 错误！未定义书签。 |
| 第四节 公司治理.....         | 错误！未定义书签。 |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 错误！未定义书签。 |
| 第六节 重要事项.....         | 错误！未定义书签。 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 错误！未定义书签。 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 错误！未定义书签。 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 错误！未定义书签。 |
| 第十节 财务报告.....         | 错误！未定义书签。 |

## 备查文件目录

- 一、经公司法定代表签名的2021年半年度报告。
- 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2021年半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。

## 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                  |
| 证监会         | 指 | 中国证券监督管理委员会                     |
| 深交所         | 指 | 深圳证券交易所                         |
| 报告期         | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |
| 上年同期        | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日 |
| 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                  |
| 智游臻龙、智游     | 指 | 河南智游臻龙教育科技有限公司                  |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |   |      |        |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称          | 文化长城  | 股票代码 | 300089 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所   |      |        |
| 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（如有）   | 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      | 徐阳  |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                      | 证券事务代表                     |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 姓名   | 黄逸芝                        | 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

|                            | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                    | 38,679,444.99    | 35,372,789.37    | 9.35%        |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）           | -50,096,965.99   | -49,361,022.94   | -1.49%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | -50,686,960.31   | -50,346,874.52   | -0.68%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）           | -15,329,717.22   | -18,066,499.00   | 15.15%       |
| 基本每股收益（元/股）                | -0.1041          | -0.1026          | -1.46%       |
| 稀释每股收益（元/股）                | -0.1041          | -0.1026          | -1.46%       |
| 加权平均净资产收益率                 | -65.50%          | -15.91%          | -49.59%      |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                     | 1,779,483,080.36 | 1,848,352,576.22 | -3.73%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）           | 51,439,231.15    | 101,536,197.14   | -49.34%      |

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元



| 项目  | 金额          | 说明 |
|---|-------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 768,050.30  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -178,055.98 |    |
| 合计  | 589,994.32  | -- |

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 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司的从事的主要业务

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。报告期内，公司主营业务未发生变化。

#### （二）经营模式

公司的经营模式按运营环节可分为采购模式、生产模式和销售模式。

在采购方面，公司一直与原材料供应商保持长期稳定的合作关系，保证原材料供应，降低原材料成本。

在生产方面，注重对产品的质量以及产品功能、款式的创新，以满足国内外客户的差异化需求，同时公司一直在不断改进生产技术，降低生产成本。

在销售方面，目前，公司拥有全球60多个国家和地区的400多个客户，除了与国外多个知名经销商建立了长期稳定的供销合作关系外，公司还在积极拓展多个国外电商渠道，结合线上线下渠道共同推进公司在国外的战略布局。

#### （三）行业情况说明

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。中国陶瓷产品以大量的复制加工为主，对于自主创新的开发较少，当前陶瓷行业的个性化时代已经来临，消费者对陶瓷产品的个性化需求已经越来越高，产品的创新势在必行。

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。

公司所属行业为陶瓷行业，根据《2021年1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”。

#### （四）报告期内业绩主要驱动因素

公司实现营业收入38,679,444.99元，比上年同期增长9.35%；归属于上市公司股东的净利润-50,096,965.99元，比上年同期下降1.49%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润-50,686,960.31元，比上年同期下降0.68%。

#### （五）报告期内公司的经营情况

##### （1）在陶瓷方面

报告期内，面对疫情的反复及国际形势的不确定，陶瓷行业目前依旧受上述因素的深刻影响。公司已经全面复工复产，但本次危机却引发陶瓷行业的一个淘汰和加速升级的过程。面对当前危机，公司需要全体员工凝心聚力，共同克服；合理妥善安排生产也是公司的当务之急。除了国外市场，公司也一直在往国内市场不断铺路，寻求新的热点与机遇。

报告期内，公司的礼品定制订单相对较少，公司内销业务集中在酒具的设计与生产；由于疫情的影响，

公司积极开拓网络市场，目前，公司已经开拓淘宝、天猫、小红书、抖音、直播等带货方式，为了占据市场份额，公司还在不断开发其他的网络渠道，通过网络销售传播公司的经营理念，将优质的产品带入千家万户。同时，为了提升公司的产能，公司搭建了一条高温隧道窑及一条全自动化滚压生产线，能够进一步降低公司的能耗水平，节约公司成本，同时也是进一步提升公司的产能及工作效率，生产出更多受大众喜爱的长城产品。

## （2）在教育方面

2021年，“十四五”开局之年，“高质量发展”成为经济和社会发展的主旋律，职业教育政策更加明确了“建设高质量教育体系”政策导向和重点要求，提出“加大资本投入，增强职业技术教育适应性，深化产教融合、校企合作，大力培养技术技能人才”。智游集团自2008年创立至今，用强大的教研教学实力赋予学员服务社会的知识技术，用教育者勇担重责的精神教会学员回馈社会、创造价值。十三载耕耘风雨兼程，随着公司产业不断发展壮大，为了实现可持续性发展，响应国家高质量发展旋律，智游集团不断以昂扬的精神面貌，一次又一次地突破自我、打破局限。

在报告期内，智游集团已经完成了以下调整：1、将郑州市经开区河南通信产业园办公区升级为智游集团软件科技研发中心。2、将大学生实习/实训基地整合至河南自贸试验区郑州片区（经开）第十六大街的智游大厦；3、实施智游互联网学校教学与住宿一体化，实现独立封闭式管理。4、改善住宿环境，统一将住宿条件大幅升级。此举不仅会让智游的研发和教学持续迸发蓬勃的生机活力，还能更好地为学生提供更加优质的教学环境及管理。

## 二、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。

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，不管是教学质量还是学员整体素质，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。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|      | 本报告期          | 上年同期          | 同比增减    | 变动原因                     |
|------|---------------|---------------|---------|--------------------------|
| 营业收入 | 38,679,444.99 | 35,372,789.37 | 9.35%   |                          |
| 营业成本 | 28,812,260.57 | 24,149,584.91 | 19.31%  |                          |
| 销售费用 | 5,592,460.96  | 10,865,879.97 | -48.53% | 本报告期销售费用降低<br>主要职工薪酬减少所致 |
| 管理费用 | 18,963,886.26 | 18,473,913.52 | 2.65%   |                          |
| 财务费用 | 33,794,526.67 | 29,664,213.41 | 13.92%  |                          |

|               |                |                |         |                            |
|---------------|----------------|----------------|---------|----------------------------|
| 所得税费用         | 97.63          | 150,849.49     | -99.94% | 本报告期计提基数减少所致               |
| 研发投入          | 3,883,423.03   | 3,348,412.84   | 15.98%  |                            |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,329,717.22 | -18,066,499.00 | -15.15% |                            |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 3,381,823.09   | 1,071,594.30   | 215.59% | 本报告期收回投资收到的现金增加所致          |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,138,187.37   | -9,707,802.89  | 152.93% | 本报告期筹资活动收到的现金多于筹资活动支付的现金所致 |
| 现金及现金等价物净增加额  | -6,835,386.52  | -26,714,523.62 | 74.41%  |                            |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
|        | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金   | 2,499,488.46   | 0.14%  | 9,315,271.57   | 0.50%  | -0.36% |        |
| 应收账款   | 122,389,305.91 | 6.88%  | 133,757,780.01 | 7.24%  | -0.36% |        |
| 存货     | 26,318,592.54  | 1.48%  | 30,811,418.58  | 1.67%  | -0.19% |        |
| 长期股权投资 | 60,283,675.82  | 3.39%  | 60,376,507.01  | 3.27%  | 0.12%  |        |
| 固定资产   | 124,707,740.86 | 7.01%  | 204,780,617.44 | 11.08% | -4.07% |        |
| 短期借款   | 10,000,000.00  | 0.56%  | 4,354,999.97   | 0.24%  | 0.32%  |        |
| 合同负债   | 1,278,562.62   | 0.07%  | 8,623,388.05   | 0.47%  | -0.40% |        |

**2、主要境外资产情况** 适用  不适用**3、以公允价值计量的资产和负债** 适用  不适用**4、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   | 1,102,501.29   | 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     | 231,601,885.72 |             |

**六、投资状况分析****1、总体情况** 适用  不适用**2、报告期内获取的重大的股权投资情况** 适用  不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况** 适用  不适用**4、以公允价值计量的金融资产** 适用  不适用**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

|  |           |
|--|-----------|
| 募集资金总额   | 34,300    |
| 报告期投入募集资金总额  | 0         |
| 已累计投入募集资金总额  | 34,414.98 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额  | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额  | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额比例  | 0.00%     |
| 募集资金总体使用情况说明   |           |
| <p>2017 年发行非公开发行公司债券并募集资金</p> <p>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；加上扣除手续费加上累计利息收入，2020 年 12 月 31 日，剩余募集资金余额 41.71 元；本年度使用募集资金 0.00 元。截止 2021 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 41.77 元。</p> |           |

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向    | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|------------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目           |                |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |
| 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 | 不适用            |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |

|                      |  |
|----------------------|--|
| 原因（分具体项目）            |  |
| 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 2021 年 6 月 30 日，剩余募集资金余额 41.77 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。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。



## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

公司面临的主要风险及对策

### 1、并购重组整合风险

公司对于教育信息化及职业教育标的公司的收购整合风险主要集中于两个方面。首先，收购整合能否顺利实施以及整合效果能否达到并购预期仍存在一定的不确定性，甚至可能会对标的公司乃至上市公司原有业务的正常运营产生不利影响。其次，从上市公司整体角度来看，收购整合后，公司的资产规模和业务范围都将扩大，盈利能力得到增强，上市公司与教育信息化及职业教育标的公司需在企业文化、经营管理、业务拓展等方面进行融合。目前，翡翠教育与联讯教育已失去控制，具体情况详见公司披露的《关于全资子公司北京翡翠教育失控、核心管理团队人员违反公司法及章程暨公司下一步措施的公告》、《对广东联讯教育科技有限公司失去控制的情况说明》。

为应对整合风险，上市公司建立了公司治理机制，加强公司在业务经营、财务运作、对外投资、抵押担保、资产处置等方面对标的公司的管理与控制，使上市公司与标的公司形成有机整体，提高整体决策水平和风险管控能力，提升整体经营管理水平和运营效率，以适应上市公司资产和业务规模的增长。此外，

上市公司将把标的公司的财务管理纳入统一的管理系统中，加强审计监督和管理监督，保证上市公司对标的公司日常经营的知情权，提高经营管理水平，防范财务风险。

公司收购翡翠教育被诈骗一案现已收到《立案告知书》，该案件尚处于立案侦查阶段，公司将积极配合公安机关的调查工作，并严格按照监管要求履行信息披露义务。

根据会计准则的相关规定，将翡翠教育和联讯教育从公司2018年合并会计报表中剥离，公司目前已进行了会计差错更正。

## 2、国内市场竞争加剧的风险

当前，陶瓷行业面临着洗牌的阶段，原从事陶瓷出口的企业不断转向国内市场，这无疑将加大国内市场的竞争。供应链的上下游优质资源的争夺，将会是竞争的重点。这对于公司建设国内分销网络将构成一定的压力。

公司将立足艺术陶瓷国际贸易，积极开发适销对路的产品，并加大市场品牌推广的力度，抢占优质的渠道资源，并不断的强化理顺供应链体系，利用资本优势，整合行业优势上下游资源，加强品牌的提升塑造，在激烈的竞争中脱颖而出，实现品牌业绩新突破。

## 3、商誉减值风险

由于公司的对外投资并购，在合并资产负债表中形成一定金额的商誉，如未来通过并购吸收的有关子公司业绩达不到预期，可能出现计提商誉减值的风险。公司将加强子公司管理，实时跟踪并购子公司的经营状况及所在行业变化趋势，给予并购子公司必要资源共享，保障并购子公司稳健发展。

## 4、重大诉讼风险

公司当前面临银行、翡翠教育原股东等众多对公司影响重大的诉讼，与公司有关的诉讼部分已审结或被执行中，部分正在审理中，公司的银行账户及部分资产也被冻结。具体情况详见公司披露的诉讼相关公告。针对上述案件，公司已聘请专业的律师团队积极应诉。

## 5、被中国证监会立案调查的风险

公司于2019年11月4日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（粤证调查通字190221号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。公司于2021年7月4日收到中国证监会广东监管局对原董监高及公司出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（广东证监处罚字(2021)7号）；公司将持续关注上述事项的进展情况，并严格按照有关法律、法规的规定和要求，及时履行信息披露义务。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议   |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2021 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 44.46%  | 2021 年 03 月 19 日 | 2021 年 03 月 19 日 | 详见公司在指定媒体披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-018） |
| 2021 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 73.78%  | 2021 年 04 月 30 日 | 2021 年 04 月 30 日 | 详见公司在指定媒体披露的《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-049） |
| 2020 年年度股东大会    | 年度股东大会 | 42.77%  | 2021 年 05 月 21 日 | 2021 年 05 月 21 日 | 详见公司在指定媒体披露的《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-064）    |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

| 姓名  | 担任的职务              | 类型    | 日期               | 原因   |
|-----|--------------------|-------|------------------|------|
| 蔡廷祥 | 董事、董事长、总经理、财务总监、董秘 | 任期满离任 | 2021 年 04 月 30 日 | 任期届满 |
| 吴淡珠 | 董事、副董事长、副总经理       | 任期满离任 | 2021 年 04 月 30 日 | 任期届满 |
| 任锋  | 董事、副总经理            | 任期满离任 | 2021 年 04 月 30 日 | 任期届满 |
| 高洪星 | 董事                 | 任期满离任 | 2021 年 04 月 30 日 | 任期届满 |

|     |            |       |             |      |
|-----|------------|-------|-------------|------|
|     |            |       | 日           |      |
| 佘树钦 | 董事         | 任期满离任 | 2021年04月30日 | 任期届满 |
| 顾云飞 | 董事         | 任期满离任 | 2021年04月30日 | 任期届满 |
| 蔡任武 | 独立董事       | 任期满离任 | 2021年04月30日 | 任期届满 |
| 王心可 | 独立董事       | 任期满离任 | 2021年04月30日 | 任期届满 |
| 朱风娣 | 独立董事       | 任期满离任 | 2021年04月30日 | 任期届满 |
| 谢建歆 | 监事会主席      | 任期满离任 | 2021年04月30日 | 任期届满 |
| 谢洁  | 监事         | 任期满离任 | 2021年04月30日 | 任期届满 |
| 金永丽 | 监事         | 任期满离任 | 2021年04月30日 | 任期届满 |
| 涂鸿文 | 董事会秘书、副总经理 | 解聘    | 2021年01月29日 | 个人原因 |
| 佘树钦 | 财务总监       | 解聘    | 2021年01月08日 | 个人原因 |
| 孙光亮 | 董事、董事长     | 被选举   | 2021年04月30日 |      |
| 张雨晨 | 董事、副董事长    | 被选举   | 2021年04月30日 |      |
| 袁丹旭 | 董事         | 被选举   | 2021年04月30日 |      |
| 张从戩 | 独立董事       | 被选举   | 2021年04月30日 |      |
| 钱堤  | 独立董事       | 被选举   | 2021年04月30日 |      |
| 张意  | 监事会主席      | 被选举   | 2021年04月30日 |      |
| 郭立新 | 监事         | 被选举   | 2021年04月30日 |      |
| 徐淼  | 监事         | 被选举   | 2021年04月30日 |      |
| 徐阳  | 总经理        | 被选举   | 2021年04月30日 |      |

|     |                  |     |                     |  |
|-----|------------------|-----|---------------------|--|
| 徐啸  | 副总经理             | 被选举 | 2021 年 04 月 30<br>日 |  |
| 裴瑞欣 | 财务总监             | 被选举 | 2021 年 04 月 30<br>日 |  |
| 黄逸芝 | 董事会秘书、证<br>券事务代表 | 被选举 | 2021 年 04 月 30<br>日 |  |

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会 责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

## 第六节 重要事项

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

√ 适用 □ 不适用

| 承诺事由               | 承诺方 | 承诺类型   | 承诺内容  | 承诺时间        | 承诺期限         | 履行情况  |
|--------------------|-----|--------|---|-------------|--------------|---|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 |     |        |   |             |              |   |
| 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；剩余73%的股份，在本次发 | 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。 |

|  |              |        |   |                  |              |   |
|--|--------------|--------|---|------------------|--------------|---|
|  |              |        | 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，并在上市之日起 36 个月内不 | 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。 |



|  |  |        |  |                  |              |  |
|--|--|--------|--|------------------|--------------|--|
|  |  |        | 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伙企业（有限合伙）;新余卓</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股份结束之日起 36 个月</p> | 2018 年 04 月 25 日 | 作出承诺时至承诺履行完毕 | 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。 |

|  |                         |  |  |  |  |  |
|--|-------------------------|--|--|--|--|--|
|  | 趣资本管理<br>合伙企业（有<br>限合伙） |  | <p>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（以最晚发生的为准），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满 24 个月，且本企业已</p> |  |  |  |
|--|-------------------------|--|--|--|--|--|

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  | <p>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）可解除锁定。</p> <p>3、根据《发</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  | <p>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置任何质押等第三方权</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  | <p>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，以翡翠教育合并报表范围截至2019年12</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|

|  |  |   |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|
|  |  | <p>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 12 个月期满前或期满时，</p> |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  | <p>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，受让价款与翡翠教育未</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

|  |                                       |                  |  |                         |                     |   |
|--|---------------------------------------|------------------|--|-------------------------|---------------------|---|
|  |                                       |                  | <p>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;许高锺;许高云</p> | <p>业绩承诺及补偿安排</p> | <p>承诺联讯教育 2015 年度、2016 年度、2017 年度和 2018 年度实现净利润分别不低于 2,500 万元、6,000 万元、7,800 万元和 10,000 万元。净利润指联讯教育实现的合并报表归属于母公司股东的净利润数，以扣除非经常性损益前后孰</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数。</p> |



|  |  |           |   |                  |              |   |
|--|--|-----------|---|------------------|--------------|---|
|  |  |           | 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>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）;新余信公成长新兴资产管理合伙</p> | 业绩承诺及补偿安排 | <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。在利润承诺期间内，若翡翠教育未能达上</p> | 2017 年 09 月 19 日 | 作出承诺时至承诺履行完毕 | <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> |

|                                       |  |        |  |                  |               |          |
|---------------------------------------|--|--------|--|------------------|---------------|----------|
|                                       | 企业(有限合伙);新余卓趣资本管理合伙企业(有限合伙);张熙                                       |        | 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。   |                  |               |          |
| 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                         | 公司原实际控制人蔡廷祥  | 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 |
| 承诺是否及时履行                              | 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。公司实际控制人如有增持股份意愿,会在法律法规允许的条件下,继续进行股份增持。 |        |  |                  |               |          |

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

关于公司《2020年年度报告》被会计师出具保留意见，其中，涉及事项的进展情况为：

#### 1、其他应收款及其减值准备

公司将与三家陶瓷企业积极沟通，包括协调三家企业，要求增加担保保证等措施，以确保上市公司的利益。截止2021年上半年度，三家陶瓷厂累计归还16648.4万元。

#### 2、文化长城被立案调查的事项

公司已经于2021年7月5日披露《关于收到中国证监会广东监管局<行政处罚及市场禁入事先告知书>的公告》（公告编号：2021-072），截止目前，公司尚未收到立案调查结果；公司会严格按照相关法律法规规定履行信息披露义务并将依据有关会计准则的要求和实际情况进行相应的会计处理。

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

| 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        | 撤诉       | 不适用           | 不适用          | 2021年05月17日 | 详见公司2021年5月17日于巨潮资讯网 |

|                               |          |   |       |   |      |             |   |
|-------------------------------|----------|---|-------|---|------|-------------|---|
|                               |          |   |       |   |      |             | (www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号:2021-061)                      |
| 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 | 2020年10月16日 | 详见公司2020年10月16日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号:2020-094) |
| 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  | 2020年11月06日 | 详见公司2020年11月6日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号:2020-097)  |
| 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 | 2020年09月04日 | 详见公司2020年9月4日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号:            |

|                                   |          |   |       |  |      |             |  |
|-----------------------------------|----------|---|-------|--|------|-------------|--|
|                                   |          |   |       |  |      |             | 2020-087)  |
| 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纠纷 | 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3239.2978万元；三、驳回新余信公其他诉讼请求。 | 法院执行 | 2020年09月04日 | 详见公司2020年9月4日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号:2020-087)  |
| 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  | 2020年12月04日 | 详见公司2020年12月4日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号:2020-104) |
| 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 | 2020年09月04日 | 详见公司2020年9月4日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号:2020-087)  |
| 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 | 2020年09月04日 | 详见公司2020年9月4日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)                                 |

|                               |          |   |       |                              |      |             |  |
|-------------------------------|----------|---|-------|------------------------------|------|-------------|--|
|                               |          |   |       |                              |      |             | 披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2020-087)   |
| 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 | 2020年10月16日 | 详见公司2020年10月16日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2020-094) |
| 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 | 二审已判决 | 撤销一审判决                       | 不适用  | 2021年08月03日 | 详见公司2021年8月3日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2021-080)   |
| 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 | 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03月05日 | 详见公司2021年3月5日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2021-015)   |
| 深圳市锐金国际                       | 174.79   | 否 | 已仲裁   | 仲裁裁决公司支                      | 执行中  | 2021年07月    | 详见公司   |

|                                      |          |   |       |  |     |                  |  |
|--------------------------------------|----------|---|-------|--|-----|------------------|--|
| 控股有限公司与文化长城股权转让纠纷                    |          |   |       | 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。   |     | 09 日             | 2021 年 7 月 9 日于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2021-073)      |
| 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 | 一审已判决 | 广东省广州市天河区人民法院民事判决书 (2019) 粤 0106 民初 41635 号判决一联讯教育应于判决发生法律效力之日起十日内向广东麦贝科技有限公司支付欠款 6026206 元; 二联讯教育应于判决发生法律效力之日起十日内向广东麦贝科技有限公司支付逾期利息; 三驳回原告广东麦贝科技有限公司的其他诉讼请求。 | 不适用 | 2021 年 01 月 08 日 | 详见公司 2021 年 1 月 8 日于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2021-003) |
| 浙商银行股份有限公司深圳分行与文化长城金融借贷纠纷            | 6,715.77 | 否 | 一审已判决 | 广东省深圳市南山区人民法院民事判决书 (2020) 粤 0305 民初 64 号, 判决文化长城应于判决发生法律效力之日起十日内向浙商银行深圳分行偿还借款本金 66961043.70 元及利息、罚息、复利; 二文化长城应于  | 不适用 | 2021 年 01 月 08 日 | 详见公司 2021 年 1 月 8 日于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2021-003) |

|                           |         |   |                    |  |     |                  |  |
|---------------------------|---------|---|--------------------|--|-----|------------------|--|
|                           |         |   |                    | 判决发生法律效力之日起十日内向浙商银行深圳分行支付律师费 20 万元；三蔡廷祥、吴淡珠对文化长城所欠浙商银行深圳分行的上述全部债务承担连带清偿责任；蔡廷祥、吴淡珠承担保证责任后，可在承担保证责任范围内向文化长城追偿；四浙商银行深圳分行对文化长城抵押给浙商银行深圳分行的位于潮州市枫溪区蔡陇大道长城公司 D 幢厂房、G 幢生产车间的拍卖、变卖价款享有优先受偿权。 |     |                  |  |
| 北京完美空间教育科技有限公司与文化长城企业借贷纠纷 | 4,770.9 | 否 | 一审已判决，公司不服提起上诉，已撤诉 | 广东省深圳市中级人民法院出具（2021）粤 03 民终 2441 号，判决公司自动撤回上诉处理。一审判决自本裁决书送达之日起发生法律效力。  | 执行中 | 2021 年 05 月 17 日 | 详见公司 2021 年 5 月 17 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2021-061） |
| 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 | 一审已判决              | 广东省深圳市福田区人民法院出具《民事判决书》（2020）粤 0304 民初 5150 号，判决：一、公司应于本判决生效之日起十日内向陕西   | 不适用 | 2021 年 02 月 05 日 | 详见公司 2021 年 2 月 5 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于诉讼事项                       |



|                                   |           |     |              |  |     |                  |   |
|-----------------------------------|-----------|-----|--------------|--|-----|------------------|---|
|                                   |           |     |              | 恒言数聚信息科技有限公司偿还借款本金 2500 万元；二、公司应于本判决生效之日起十日内向陕西恒言数聚信息科技有限公司支付借款利息 2097822.22 元；三、公司应于本判决生效之日起十日内向陕西恒言数聚信息科技有限公司支付逾期违约金；四、公司应于本判决生效之日起十日内向陕西恒言数聚信息科技有限公司支付律师费十万元。 |     |                  | 的进展公告)(公告编号: 2021-010)  |
| 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   | 一审已判决        | 一审判决公司返还股权转让款及支付利息。  | 不适用 | 2021 年 07 月 22 日 | 详见公司 2021 年 7 月 22 日于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2021-078) |
| 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 | 驳回许高镭的请求   | 不适用 | 2020 年 10 月 16 日 | 详见公司 2020 年 10 月 16 日于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编            |

|                                      |          |   |         |                                   |     |             |  |
|--------------------------------------|----------|---|---------|-----------------------------------|-----|-------------|--|
|                                      |          |   |         |                                   |     |             | 号：<br>2020-094)  |
| 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 | 撤诉      | 不适用                               | 不适用 | 2021年05月12日 | 详见公司2021年5月12日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号：2021-056) |
| 联讯教育与黄钰淇业务合作纠纷                       | 237.89   | 否 | 审理中     | 未形成判决                             | 不适用 | 2021年09月21日 | 详见公司2020年9月21日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号：2020-090) |
| 联讯教育与鼎仁科技业务合作纠纷                      | 75.62    | 否 | 中止仲裁    | 未形成判决                             | 不适用 | 2020年08月28日 | 详见公司2020年8月28日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号：2020-085) |
| 深圳市锐金国际控股有限公司与文化长城股权转让纠纷             | 311.78   | 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。 | 执行中 | 2021年07月19日 | 详见公司2021年7月19日于巨潮资讯网(www.cn  |

|  |       |   |                    |   |     |             |   |
|--|-------|---|--------------------|---|-----|-------------|---|
|  |       |   |                    |   |     |             | nfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号:2021-076)                            |
| 交通银行股份有限公司潮州分行与联讯教育、文化长城、潮州市长城世家瓷业有限公司、蔡廷祥、吴淡珠金融借款纠纷 | 5,000 | 否 | 一审已判决,公司不服提起上诉,已判决 | 二审已裁定,裁定发回重审  | 不适用 | 2021年08月03日 | 详见公司2021年8月3日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号:2021-080) |
| 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 | 一审已判决              | 广东自由贸易区南沙片区人民法院民事裁定书(2020)粤0191民初12537号,判决:一、文化长城于2020年2月28日披露的编号为2020-020的《广东文化长城集团股份有限公司关于子公司股权转让进展的公告》中所称的落款时间为2019年12月25日的《债务转让协议书》不成立;二判令文化长城、隽隆贸易于判决发生法律效力之日起十日内,在南方都市报、广州日报或人民日报等媒体上择其一刊载澄清公告和 | 执行中 | 2021年01月08日 | 详见公司2021年1月8日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号:2021-003) |

|   |          |   |       |   |     |                  |   |
|---|----------|---|-------|---|-----|------------------|---|
|   |          |   |       | 致歉声明,刊登内容须经本院审核;三判令文化长城于于判决发生法律效力之日起十日内,在中国证券网、巨潮资讯网、深圳交易所官方网站等平台上,择其一刊登公告说明情况并赔礼道歉,刊登内容须经本院审核;四判令文化长城于判决发生法律效力之日起十日内向东方置地赔偿经济损失、商业信誉损失 160 万元;五判令文化长城、隽隆贸易于判决发生法律效力之日起十日内向东方置地赔偿经济损失、商业信誉损失 40 万元;六驳回东方置地其他诉讼请求。 |     |                  |   |
| 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、深圳长城世家金融借款纠纷 | 2,900    | 否 | 二审已判决 | 潮州市湘桥区人民法院《民事裁定书》(2021)粤民终 304 号判决:撤销广东省潮州市湘桥区人民法院(2020)粤 5102 民初 1059 号判决;本案发回潮州市湘桥区人民法院重审。  | 不适用 | 2021 年 06 月 25 日 | 详见公司 2021 年 6 月 25 日于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2021-070) |
| 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、                      | 1,708.45 | 否 | 一审已判决 | 广东省深圳前海合作区人民法院《民事判决书》(2020)粤 0391 民初 7019   | 不适用 | 2021 年 08 月 11 日 | 详见公司 2021 年 8 月 11 日于巨潮资讯网  |

|                          |  |  |  |  |  |   |
|--------------------------|--|--|--|--|--|---|
| 广东文化长城集团股份有限公司、蔡廷祥金融借款纠纷 |  |  | <p>号，判决结果如下：一、被告广州长城世家投资有限公司应于本判决发生法律效力之日起十日内向原告广州立根小额贷款股份有限公司偿还借款本金 15000000 元及利息(利息以本金 15000000 元为基数，自 2019 年 10 月 27 日起，按照年利率 24% 的标准，扣除已支付利息 81 万元计付至实际清偿之日止)；二、被告广州长城世家投资有限公司应于本判决发生法律效力之日起十日内向原告广州立根小额贷款股份有限公司支付律师费 50000 元及保全担保费 8542 元；三、被告广东文化长城集团股份有限公司、被告蔡廷祥对被告广州长城世家投资有限公司的上述债务承担连带清偿责任；四、原告广州立根小额贷款股份有限公司有权以被告广州长城世家投资有限公司名下位于广州市海珠区新港东路 245 号 901-906 号的房产</p> |  |  | <p>(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号：2021-083)</p> |
|--------------------------|--|--|--|--|--|---|

|  |          |   |                   |   |     |             |  |
|--|----------|---|-------------------|---|-----|-------------|--|
|  |          |   |                   | 折价或者以拍卖、变卖该财产的价款优先受偿；五、驳回原告广州立根小额贷款股份有限公司的其他诉讼请求。   |     |             |  |
| 兴业银行股份有限公司与广东联讯教育科技有限公司、许高云、许高镭、林俏云金融借款纠纷              | 796.78   | 否 | 审理中               | 未形成判决   | 不适用 | 2020年09月21日 | 详见公司2020年9月21日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2020-090） |
| 新余智趣资产管理合伙企业（有限合伙）与广东隼隆贸易有限公司、深圳市东方置地集团有限公司、文化长城股权转让纠纷 | 1,096.04 | 否 | 一审已判决，新余智趣不服，提起上诉 | 审理中   | 不适用 | 2021年03月05日 | 详见公司2021年3月5日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2021-015）  |
| 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             | 广东省深圳市中级人民法院民事裁定书（2020）粤03民终26501号裁定：撤销广东省深圳市南山区区人民法院（2020）粤0305民初13866号民事裁定；本案指令广东省深圳市南山区人民法院审理。 | 不适用 | 2021年02月05日 | 详见公司2021年2月5日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2021-010）  |

|   |          |   |       |  |     |                  |   |
|---|----------|---|-------|--|-----|------------------|---|
| 广发银行股份有限公司潮州分行与广东文化长城集团股份有限公司、蔡廷祥、吴淡珠金融借款纠纷 | 4,836.93 | 否 | 一审已判决 | <p>广东省潮州市湘桥区人民法院民事裁定书（2020）粤 5102 民初 1365 号判决：一、文化长城应于本判决发生法律效力之日起十日内归还原告广发银行潮州分行借款本金 23000000 元及应计利息（利息计至 2020 年 9 月 20 日为 670066.67 元，自 2020 年 9 月 21 日起至 2020 年 10 月 27 日止的利息按年利率 5.7% 计算，自 2020 年 10 月 28 日起至借款清偿之日止的逾期罚息按年利率 7.41% 计算）；二、被告文化长城应于本判决发生法律效力之日起十日内归还原告广发银行潮州分行借款本金 24000000 元及应计利息（利息计至 2020 年 9 月 20 日为 69200 元，自 2020 年 9 月 21 日起至 2020 年 10 月 27 日止的利息按年利率 5.7% 计算，自 2020 年 10 月 28 日起至借款清偿之日止的逾期罚息按年利率 7.41% 计算）；三、被告文化长城应于本判决发生法</p> | 执行中 | 2021 年 05 月 17 日 | <p>详见公司 2021 年 5 月 17 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2021-061）</p> |
|---|----------|---|-------|--|-----|------------------|---|

|                                    |       |   |     |  |     |                  |  |
|------------------------------------|-------|---|-----|--|-----|------------------|--|
|                                    |       |   |     | 律效力之日起十日内支付广发银行潮州分行保全申请费 5000 元；四、蔡廷祥、吴淡珠对上述一、二、三项判决文化长城的债务承担连带清偿责任；五、驳回广发银行潮州分行的其他诉讼请求。 |     |                  |  |
| 广东麦贝科技有限公司与广东联讯教育科技有限公司合同纠纷        | 61.85 | 否 | 审理中 | 广东省广州市天河区人民法院民事裁定书（2021）粤 0106 民初 6709 号判决准许原告撤回对文化长城的起诉。                                | 不适用 | 2021 年 05 月 12 日 | 详见公司 2021 年 5 月 12 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2021-056） |
| 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 | 详见公司 2021 年 4 月 9 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2021-026）  |
| 广东联讯教育科技有限公司与许高镭、许高云、聂雅要求返回公司资料的纠纷 | 0.01  | 否 | 审理中 | 一审已判决，许高镭、聂雅不服，分别提起上诉  | 不适用 | 2021 年 05 月 12 日 | 详见公司 2021 年 5 月 12 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关                           |



|   |     |   |                   |                                 |     |             |  |
|---|-----|---|-------------------|---------------------------------|-----|-------------|--|
|   |     |   |                   |                                 |     |             | 于诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2021-056)  |
| 上海犇途网络科技有限公司与北京翡翠教育科技集团有限公司、广东文化长城集团股份有限公司股权纠纷                    | 100 | 否 | 审理中               | 未形成判决                           | 不适用 | 2021年05月12日 | 详见公司2021年5月12日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2021-056)      |
| 新余智趣资产管理合伙企业(有限合伙)与深圳市东方置地集团有限公司、广东文化长城集团股份有限公司、广州隼隆贸易有限公司第三人撤销之诉 | 0   | 否 | 一审已判决, 原告不服, 提起诉讼 | 一审已判决, 驳回新余智趣起诉。                | 不适用 | 2021年08月11日 | 详见公司2021年8月11日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2021-083)      |
| 中国银行股份有限公司潮州分行与广东文化长城集团股份有限公司                                     | 0   | 否 | 一审已判决, 原告不服, 提起诉讼 | 一审裁定不予受理中国银行股份有限公司潮州分公司的破产清算申请。 | 不适用 | 2021年05月12日 | 详见公司2021年5月12日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于公司涉及重大诉讼、仲裁的公告》(公告编号: 2021-056) |
| 深圳市东方置地   | 200 | 否 | 审理中               | 未形成判决                           | 不适用 | 2021年05月    | 详见公司   |

|  |           |   |     |       |     |                  |  |
|--|-----------|---|-----|-------|-----|------------------|--|
| 集团有限公司与广东文化长城集团股份有限公司名誉权纠纷                                     |           |   |     |       |     | 12 日             | 2021 年 5 月 12 日于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于公司涉及重大诉讼、仲裁的公告》(公告编号: 2021-056)      |
| 中国光大银行股份有限公司汕头分行与广东文化长城集团股份有限公司、潮州市长城世家瓷业有限公司、蔡廷祥、吴淡珠金融借款合同纠纷  | 2,623.7   | 否 | 审理中 | 未形成判决 | 不适用 | 2021 年 06 月 08 日 | 详见公司 2021 年 6 月 8 日于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于公司涉及重大诉讼、仲裁的公告》(公告编号: 2021-067)  |
| 上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行与广东文化长城集团股份有限公司、深圳长城世家商贸有限公司、蔡廷祥、吴淡珠金融借款合同纠纷 | 7,583.86  | 否 | 审理中 | 未形成判决 | 不适用 | 2021 年 05 月 17 日 | 详见公司 2021 年 5 月 17 日于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于公司涉及重大诉讼、仲裁的公告》(公告编号: 2021-062) |
| 宁波梅山保税港区御泓投资合伙企业(有限合伙)与广东文化长城集团股份有限公司                          | 12,759.75 | 否 | 审理中 | 未形成判决 | 不适用 | 2021 年 07 月 22 日 | 详见公司 2021 年 7 月 22 日于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)                                       |

|                                  |          |   |     |       |     |             |   |
|----------------------------------|----------|---|-----|-------|-----|-------------|---|
| 司、深圳市东方置地集团有限公司代位权纠纷             |          |   |     |       |     |             | nfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号:2021-078)                                  |
| 瑞元资本管理有限公司与广东文化长城集团股份有限公司股权转让纠纷  | 3,878.88 | 否 | 审理中 | 未形成判决 | 不适用 | 2021年08月11日 | 详见公司2021年5月17日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于公司涉及重大诉讼、仲裁的公告》(公告编号:2021-082) |
| 北京翡翠教育科技有限公司与广东文化长城集团股份有限公司名誉权纠纷 | 0        | 否 | 审理中 | 不适用   | 不适用 | 2021年08月03日 | 详见公司2021年8月3日于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于诉讼事项的进展公告》(公告编号:2021-080)       |

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

## 九、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

| 名称/姓名          | 类型 | 原因                          | 调查处罚类型                       | 结论(如有)                        | 披露日期        | 披露索引                                  |
|----------------|----|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------|---------------------------------------|
| 广东文化长城集团股份有限公司 | 其他 | 广东文化长城集团股份有限公司及相关当事人存在违规行为: | 被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚以及 | 一、对广东文化长城集团股份有限公司给予公开谴责的处分;二、 | 2021年01月20日 | 深交所官网(http://www.szse.cn)公告的《关于对广东文化长 |

|     |    |   |   |  |                  |  |
|-----|----|---|---|--|------------------|--|
|     |    | (一) 重大会计差错更正; (二) 业绩预告、业绩快报披露不准确且修正不及时                                | 被证券交易所公开谴责的情形                             | 对广东文化长城集团股份有限公司董事长兼总经理蔡廷祥、时任财务总监罗晨鹏给予公开谴责的处分; 三、对广东文化长城集团股份有限公司时任财务总监佃树钦给予通报批评的处分。                               |                  | 城集团股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定》  |
| 蔡廷祥 | 其他 | 广东文化长城集团股份有限公司及相关当事人存在违规行为:<br>(一) 重大会计差错更正; (二) 业绩预告、业绩快报披露不准确且修正不及时 | 被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚以及被证券交易所公开谴责的情形 | 一、对广东文化长城集团股份有限公司给予公开谴责的处分; 二、对广东文化长城集团股份有限公司董事长兼总经理蔡廷祥、时任财务总监罗晨鹏给予公开谴责的处分; 三、对广东文化长城集团股份有限公司时任财务总监佃树钦给予通报批评的处分。 | 2021 年 01 月 20 日 | 深交所官网<br>( <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> ) 公告的《关于对广东文化长城集团股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定》 |
| 罗晨鹏 | 其他 | 广东文化长城集团股份有限公司及相关当事人存在违规行为:<br>(一) 重大会计差错更正; (二) 业绩预告、业绩快报披露不准确且修正不及时 | 被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚以及被证券交易所公开谴责的情形 | 一、对广东文化长城集团股份有限公司给予公开谴责的处分; 二、对广东文化长城集团股份有限公司董事长兼总经理蔡廷祥、时任财务总监罗晨鹏给予公开谴责的处分; 三、对广东文化长城集团股份有限公司时任财务总监佃树钦给予通报批评     | 2021 年 01 月 20 日 | 深交所官网<br>( <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> ) 公告的《关于对广东文化长城集团股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定》 |

|                               |    |   |                 |  |             |  |
|-------------------------------|----|---|-----------------|--|-------------|--|
|                               |    |   |                 | 的处分。   |             |  |
| 佃树钦                           | 其他 | 广东文化长城集团股份有限公司及相关当事人存在违规行为：<br>（一）重大会计差错更正；（二）业绩预告、业绩快报披露不准确且修正不及时                                    | 其他              | 一、对广东文化长城集团股份有限公司给予公开谴责的处分；二、对广东文化长城集团股份有限公司董事长兼总经理蔡廷祥、时任财务总监罗晨鹏给予公开谴责的处分；三、对广东文化长城集团股份有限公司时任财务总监佃树钦给予通报批评的处分。 | 2021年01月20日 | 深交所官网<br>( <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> )公告的《关于对广东文化长城集团股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定》  |
| 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 | 公司于2021年7月4日收到中国证监会广东监管局对原董监高及公司出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（广东证监处罚字(2021)7号）并如实披露。                                     | 2021年07月04日 | 公司于2021年7月5日在指定网站巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露《关于收到中国证监会广东监管局《行政处罚及市场禁入事先告知书》的公告》（公告编号：2021-072）。 |
| 广东文化长城集团股份有限公司、蔡廷祥、任峰、罗晨鹏、佃树钦 | 其他 | 广东文化长城集团股份有限公司及相关当事人存在违规行为：一、2018年年报披露不准确。二、2019年业绩快报相关信息披露不准确、修正不及时。三、未披露重大股权交易进展情况。四、重大合同相关信息披露不真实、 | 被中国证监会立案调查或行政处罚 | 蔡廷祥作为文化长城董事长，总经理，任峰作为公司时任董事会秘书，罗晨晨和佃树钦作为公司时任财务总监，未按照《上市公司信息披露管理办法》第三条的规定履行勤勉义务，其中，蔡廷祥和任峰对公司上述违规行为负             | 2021年04月09日 | 公司于2021年4月9日在指定网站巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露《关于收到广东证监局行政监管决定书的公告》（公告编号：2021-025）。               |

|  |  |      |  |  |  |
|--|--|------|--|--|--|
|  |  | 不准确。 |  | 有主要责任，罗晨鹏对上述第一项违规行为负有主要责任，佘树钦对上述第二项违规行为负有主要责任。根据《上市公司信息披露管理办法》第五十九条的规定，我局决定对文化长城、蔡廷祥、任锋、罗晨鹏、佘树钦采取出具警示函的行政监管措施。 |  |
|--|--|------|--|--|--|

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司存在存在未履行法院生效判决及负数额较大的债务到期未清偿等情况，具体负债情况详见公司于2021年8月5日披露的《关于公司、子公司部分银行账户被冻结及部分债务逾期的进展公告》（公告编号：2021-081）。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

#### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十二、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

#### 3、日常经营重大合同

单位：

| 合同订立公<br>司方名称 | 合同订立对<br>方名称 | 合同总金额 | 合同履行的<br>进度 | 本期确认的<br>销售收入金 | 累计确认的<br>销售收入金 | 应收账款回<br>款情况 | 影响重大合<br>同履行的各 | 是否存在合<br>同无法履行 |
|---------------|--------------|-------|-------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
|               |              |       |             |                |                |              |                |                |

|  |  |  |  |   |   |  |             |       |
|--|--|--|--|---|---|--|-------------|-------|
|  |  |  |  | 额 | 额 |  | 项条件是否发生重大变化 | 的重大风险 |
|--|--|--|--|---|---|--|-------------|-------|

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |             |             | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|-------------|-------------|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他          | 小计          | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 199,515,410 | 41.47%  |             |    |       | 37,415,328  | 37,415,328  | 236,930,738 | 49.25%  |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |             |             |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |       |             |             |             |         |
| 3、其他内资持股   | 199,515,410 | 41.47%  |             |    |       | 37,415,328  | 37,415,328  | 236,930,738 | 49.25%  |
| 其中：境内法人持股  | 58,075,760  | 12.07%  |             |    |       | 0           | 0           | 58,075,760  | 12.07%  |
| 境内自然人持股    | 141,439,650 | 29.40%  |             |    |       | 37,415,328  | 37,415,328  | 178,854,978 | 37.18%  |
| 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  | 281,541,460 | 58.53%  |             |    |       | -37,415,328 | -37,415,328 | 244,126,132 | 50.75%  |
| 1、人民币普通股   | 281,541,460 | 58.53%  |             |    |       | -37,415,328 | -37,415,328 | 244,126,132 | 50.75%  |
| 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% |             |    |       | 0           | 0           | 481,056,870 | 100.00% |

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

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      | 本期解除限售股数  | 本期增加限售股数   | 期末限售股数      | 限售原因       | 拟解除限售日期          |
|-------------------------------------|-------------|-----------|------------|-------------|------------|------------------|
| 谢建歆                                 | 0           |           | 1,000      | 1,000       | 高管锁定股      | 按高管锁定股份的规定解锁     |
| 吴淡珠                                 | 11,137,500  |           | 3,712,500  | 14,850,000  | 高管锁定股      | 按高管锁定股份的规定解锁     |
| 任锋                                  | 4,227,300   | 1,015,000 |            | 3,212,300   | 高管锁定股      | 按高管锁定股份的规定解锁     |
| 蔡廷祥                                 | 107,578,125 |           | 35,859,375 | 143,437,500 | 高管锁定股      | 按高管锁定股份的规定解锁     |
| 鲁志宏                                 | 1,136,153   | 1,136,153 |            | 0           | 高管锁定股      | 按高管锁定股份的规定解锁，已解锁 |
| 许高镭                                 | 6,394       | 6,394     |            | 0           | 高管锁定股      | 按高管锁定股份的规定解锁，已解锁 |
| 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 | 5,062,532   |           |            | 5,062,532   | 非公开发行股份限售股 | 按重组协议进行解锁        |

|                        |             |           |            |             |            |           |
|------------------------|-------------|-----------|------------|-------------|------------|-----------|
| 企业(有限合伙)               |             |           |            |             |            |           |
| 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 | 按重组协议进行解锁 |
| 新余卓趣资本管理合伙企业(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 | 按重组协议进行解锁 |
| 合计                     | 199,515,410 | 2,157,547 | 39,572,875 | 236,930,738 | --         | --        |

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

|                         |        |                             |    |                    |    |     |            |
|-------------------------|--------|-----------------------------|----|--------------------|----|-----|------------|
| 报告期末普通股股东总数             | 10,139 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8) | 0  | 持有特别表决权股份的股东总数(如有) | 0  |     |            |
| 持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况 |        |                             |    |                    |    |     |            |
| 股东名称                    | 股东性质   | 持股比例                        | 报告 | 报告期                | 持有 | 持有无 | 质押、标记或冻结情况 |

|   |   |        | 期末<br>持股<br>数量 | 内增减<br>变动情<br>况 | 有限<br>售条<br>件的<br>股份<br>数量 | 限售条<br>件的股<br>份数量 | 股份状态 | 数量          |
|---|---|--------|----------------|-----------------|----------------------------|-------------------|------|-------------|
| 蔡廷祥                                     | 境内自然人   | 29.82% | 143,4          |                 |                            |                   | 质押   | 141,199,800 |
|   |   |        | 37,50          |                 | 143,43                     |                   | 冻结   | 143,437,500 |
|   |   |        | 0              |                 | 7,500                      |                   |      |             |
| 代宏                                      | 境内自然人   | 3.90%  | 18,75          |                 |                            | 18,758,6          |      |             |
|   |   |        | 8,666          |                 |                            | 66                |      |             |
| #钱小盘                                    | 境内自然人   | 3.62%  | 17,41          |                 |                            | 17,411,70         |      |             |
|   |   |        | 1,707          |                 |                            | 7                 |      |             |
| 许高镭                                     | 境内自然人   | 3.61%  | 17,36          |                 | 17,354                     |                   | 质押   | 11,302,989  |
|   |   |        | 4,936          |                 | ,178                       | 10,758            | 冻结   | 11,314,505  |
| 吴淡珠                                     | 境内自然人   | 3.09%  | 14,85          |                 | 14,850                     |                   | 质押   | 14,850,000  |
|   |   |        | 0,000          |                 | ,000                       |                   | 冻结   | 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%  | 14,18          |                 | 14,186                     |                   | 冻结   | 14,186,505  |
|   |   |        | 6,505          |                 | ,505                       |                   |      |             |
| 安卓易（北京）科技有限公司                           | 境内非国有法人   | 2.40%  | 11,55          |                 | 11,551,                    |                   | 质押   | 11,551,063  |
|   |   |        | 1,063          |                 | 063                        |                   | 冻结   | 11,551,063  |
| 李晓                                      | 境内自然人   | 2.33%  | 11,19          |                 |                            | 11,199,08         |      |             |
|   |   |        | 9,084          |                 |                            | 4                 |      |             |
| 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%  | 11,07          |                 | 11,079,                    |                   | 质押   | 11,079,104  |
|   |   |        | 9,104          |                 | 104                        |                   | 冻结   | 11,079,104  |
| 黄华清                                     | 境内自然人   | 1.42%  | 6,849,         |                 |                            | 6,849,80          |      |             |
|   |   |        | 800            |                 |                            | 0                 |      |             |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无   |        |                |                 |                            |                   |      |             |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        | 公司股东蔡廷祥先生将其持有公司 29.82% 股权对应的表决权委托给孙光亮先生；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               | 公司股东蔡廷祥先生将其持有公司 29.82% 股权对应的表决权委托给孙光亮先生，同时股东吴淡珠女士放弃表决权；具体情况详见公司于 2021 年 3 月 29 日披露的《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）。 |        |                |                 |                            |                   |      |             |
| 前 10 名股东中存在回购专                          | 无   |        |                |                 |                            |                   |      |             |

| 户的特别说明（参见注 11）   |   |        |            |
|--|---|--------|------------|
| 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         |
| 代宏   | 18,758,666  | 人民币普通股 | 18,758,666 |
| #钱小盘   | 17,411,707  | 人民币普通股 | 17,411,707 |
| 李晓   | 11,199,084  | 人民币普通股 | 11,199,084 |
| 黄华清  | 6,849,800   | 人民币普通股 | 6,849,800  |
| #吴明霞   | 5,706,837   | 人民币普通股 | 5,706,837  |
| 陈旭丰  | 4,577,050   | 人民币普通股 | 4,577,050  |
| 吴思反  | 3,428,343   | 人民币普通股 | 3,428,343  |
| #马劲  | 3,114,200   | 人民币普通股 | 3,114,200  |
| 史娟华  | 3,112,100   | 人民币普通股 | 3,112,100  |
| 许凤飞  | 2,770,450   | 人民币普通股 | 2,770,450  |
| 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 | 公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动关系。  |        |            |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                     | 1、公司股东钱小盘除通过普通证券账户持有 6214958 股外，还通过东吴证券公司客户信用交易担保证券账户持有 11196749 股，实际合计持有 17411707 股。 |        |            |

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

单位：股

| 姓名 | 职务       | 任职状态 | 期初持股数（股）  | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股）  | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|----|----------|------|-----------|-------------|-------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 任锋 | 董事、董事会秘书 | 离任   | 4,277,200 |             | -1,064,900  | 3,212,300 |                  |                  |                  |
| 合计 | --       | --   | 4,277,200 | 0           | -1,064,900  | 3,212,300 | 0                | 0                | 0                |

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

|          |  |
|----------|--|
| 新实际控制人名称 | 孙光亮  |
| 新实际控制人性质 | 自然人  |
| 变更日期     | 2021 年 03 月 27 日   |
| 指定网站查询索引 | 详见公司于 2021 年 3 月 29 日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《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）。 |
| 指定网站披露日期 | 2021 年 03 月 29 日   |

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东文化长城集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目        | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 流动资产：     |                 |                  |
| 货币资金      | 2,499,488.46    | 9,315,271.57     |
| 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      | 122,389,305.91  | 133,757,780.01   |
| 应收款项融资    |                 |                  |
| 预付款项      | 5,985,621.61    | 2,936,187.79     |
| 应收保费      |                 |                  |
| 应收分保账款    |                 |                  |
| 应收分保合同准备金 |                 |                  |
| 其他应收款     | 306,682,698.36  | 284,582,603.35   |
| 其中：应收利息   |                 | 76,092.23        |
| 应收股利      |                 |                  |
| 买入返售金融资产  |                 |                  |
| 存货        | 26,318,592.54   | 30,811,418.58    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 1,738.01         | 2,695,298.04     |
| 流动资产合计      | 463,877,444.89   | 464,098,559.34   |
| 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       | 157,472.51       | 2,121,443.21     |
| 长期股权投资      | 60,283,675.82    | 60,376,507.01    |
| 其他权益工具投资    | 798,470,382.88   | 798,470,382.88   |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 124,707,740.86   | 204,780,617.44   |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 125,442,963.34   | 126,689,486.08   |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          | 188,780,214.08   | 188,780,214.08   |
| 长期待摊费用      | 17,686,552.73    | 3,035,366.18     |
| 递延所得税资产     | 76,633.25        |                  |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 1,315,605,635.47 | 1,384,254,016.88 |
| 资产总计        | 1,779,483,080.36 | 1,848,352,576.22 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 10,000,000.00    | 4,354,999.97     |
| 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        | 3,228,079.99     | 44,107,393.53    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 1,278,562.62     | 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      | 5,730,900.45     | 10,686,635.46    |
| 应交税费        | -51,793.80       | 3,601,006.78     |
| 其他应付款       | 898,497,254.60   | 864,892,606.01   |
| 其中：应付利息     | 90,719,698.26    | 60,733,036.58    |
| 应付股利        |                  |                  |
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |
| 应付分保账款      |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 724,909,096.72   | 724,909,096.72   |
| 其他流动负债      |                  | 1,079,059.80     |
| 流动负债合计      | 1,643,592,100.58 | 1,662,254,186.32 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       | 84,082,964.11    | 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     | 8,587.65         |                  |
| 非流动负债合计     | 84,091,551.76    | 84,082,964.11    |
| 负债合计        | 1,727,683,652.34 | 1,746,337,150.43 |
| 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 | -1,217,618,435.20 |
| 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         | -594,021,124.93   | -543,924,158.94   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 51,439,231.15     | 101,536,197.14    |
| 少数股东权益        | 360,196.87        | 479,228.65        |
| 所有者权益合计       | 51,799,428.02     | 102,015,425.79    |
| 负债和所有者权益总计    | 1,779,483,080.36  | 1,848,352,576.22  |

法定代表人：徐阳

主管会计工作负责人：裴瑞欣

会计机构负责人：杨榕

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2021年6月30日     | 2020年12月31日    |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 574,763.06     | 553,910.23     |
| 交易性金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产  |                |                |
| 应收票据    |                |                |
| 应收账款    | 6,970,771.76   | 20,486,671.75  |
| 应收款项融资  |                |                |
| 预付款项    | 119,262.00     | 110,882.00     |
| 其他应收款   | 505,710,307.35 | 522,558,675.14 |
| 其中：应收利息 |                |                |
| 应收股利    | 16,000,000.00  | 16,000,000.00  |
| 存货      | 36,754,824.82  | 36,766,388.57  |
| 合同资产    |                |                |
| 持有待售资产  |                |                |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      |                  | 153,083.17       |
| 流动资产合计      | 550,129,928.99   | 580,629,610.86   |
| 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      | 640,151,690.22   | 640,244,521.41   |
| 其他权益工具投资    | 630,356,104.65   | 630,356,104.65   |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 73,251,303.83    | 75,355,345.90    |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 3,119,202.84     | 3,180,208.02     |
| 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     | 1,346,878,301.54 | 1,349,136,179.98 |
| 资产总计        | 1,897,008,230.53 | 1,929,765,790.84 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 709,909,096.72   | 709,909,096.72   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 591,347.56       | 591,347.56       |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        |                  | 246,951.78       |
| 应付职工薪酬      | 536,906.08       | 1,483,976.58     |
| 应交税费        | -100,173.88      | 546,845.04       |

|             |                   |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 其他应付款       | 936,386,241.04    | 927,169,468.70    |
| 其中：应付利息     | 86,183,698.26     |                   |
| 应付股利        |                   |                   |
| 持有待售负债      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债 |                   |                   |
| 其他流动负债      |                   | 36,900.84         |
| 流动负债合计      | 1,647,323,417.52  | 1,639,984,587.22  |
| 非流动负债：      |                   |                   |
| 长期借款        |                   |                   |
| 应付债券        |                   |                   |
| 其中：优先股      |                   |                   |
| 永续债         |                   |                   |
| 租赁负债        |                   |                   |
| 长期应付款       | 84,082,964.11     | 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     | 84,082,964.11     |
| 负债合计        | 1,731,406,381.63  | 1,724,067,551.33  |
| 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 | -1,217,618,435.20 |
| 专项储备        |                   |                   |
| 盈余公积        | 33,481,335.68     | 33,481,335.68     |
| 未分配利润       | -479,858,507.18   | -439,762,116.57   |
| 所有者权益合计     | 165,601,848.90    | 205,698,239.51    |
| 负债和所有者权益总计  | 1,897,008,230.53  | 1,929,765,790.84  |

## 3、合并利润表

单位：元

| 项目                 | 2021 年半年度     | 2020 年半年度     |
|--------------------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入            | 38,679,444.99 | 35,372,789.37 |
| 其中：营业收入            | 38,679,444.99 | 35,372,789.37 |
| 利息收入               |               |               |
| 已赚保费               |               |               |
| 手续费及佣金收入           |               |               |
| 二、营业总成本            | 91,146,133.02 | 87,365,143.53 |
| 其中：营业成本            | 28,812,260.57 | 24,149,584.91 |
| 利息支出               |               |               |
| 手续费及佣金支出           |               |               |
| 退保金                |               |               |
| 赔付支出净额             |               |               |
| 提取保险责任准备金净额        |               |               |
| 保单红利支出             |               |               |
| 分保费用               |               |               |
| 税金及附加              | 99,575.53     | 863,138.88    |
| 销售费用               | 5,592,460.96  | 10,865,879.97 |
| 管理费用               | 18,963,886.26 | 18,473,913.52 |
| 研发费用               | 3,883,423.03  | 3,348,412.84  |
| 财务费用               | 33,794,526.67 | 29,664,213.41 |
| 其中：利息费用            | 30,547,679.23 | 33,057,334.40 |
| 利息收入               | 77,895.40     | 16,787.99     |
| 加：其他收益             | 768,050.30    | 1,103,376.83  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | -92,831.19    | -177,750.38   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |               |               |
| 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)     | 1,726,686.20   | 1,321,795.24   |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)     |                |                |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)     | 26,938.56      |                |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)     | -50,037,844.16 | -49,744,932.47 |
| 加: 营业外收入              | 90,435.73      | 76,497.41      |
| 减: 营业外支出              | 268,491.71     | 20,048.85      |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   | -50,215,900.14 | -49,688,483.91 |
| 减: 所得税费用              | 97.63          | 150,849.49     |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)     | -50,215,997.77 | -49,839,333.40 |
| (一) 按经营持续性分类          |                |                |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | -50,215,997.77 | -49,839,333.40 |
| 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.归属于母公司所有者的净利润       | -50,096,965.99 | -49,361,022.94 |
| 2.少数股东损益              | -119,031.78    | -478,310.46    |
| 六、其他综合收益的税后净额         |                |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  |                |                |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益   |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额       |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动      |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动      |                |                |
| 5.其他                  |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |                |                |



|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益    |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动       |                |                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |                |                |
| 5.现金流量套期储备           |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额         |                |                |
| 7.其他                 |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  |                |                |
| 七、综合收益总额             | -50,215,997.77 | -49,839,333.40 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | -50,096,965.99 | -49,361,022.94 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | -119,031.78    | -478,310.46    |
| 八、每股收益：              |                |                |
| （一）基本每股收益            | -0.1041        | -0.1026        |
| （二）稀释每股收益            | -0.1041        | -0.1026        |

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：徐阳

主管会计工作负责人：裴瑞欣

会计机构负责人：杨榕

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目      | 2021 年半年度     | 2020 年半年度     |
|---------|---------------|---------------|
| 一、营业收入  | 2,022,290.48  | 2,075,785.84  |
| 减：营业成本  | 2,130,825.94  | 2,089,684.70  |
| 税金及附加   | 33,707.68     | 309,747.88    |
| 销售费用    | 146,394.86    | 131,675.20    |
| 管理费用    | 5,663,558.21  | 4,518,086.70  |
| 研发费用    | 275,899.48    | 690,342.17    |
| 财务费用    | 29,259,835.60 | 29,271,352.14 |
| 其中：利息费用 | 28,402,957.57 | 30,965,273.56 |
| 利息收入    | 274.37        | 5,023.02      |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 加：其他收益                 |                | 501,000.00     |
| 投资收益（损失以“－”号填列）        | -92,831.19     | -177,750.38    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）    |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | -4,499,595.99  | -311,887.12    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）      | -40,080,358.47 | -34,923,740.45 |
| 加：营业外收入                |                | 0.23           |
| 减：营业外支出                | 16,032.14      | 103.08         |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    | -40,096,390.61 | -34,923,843.30 |
| 减：所得税费用                |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      | -40,096,390.61 | -34,923,843.30 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -40,096,390.61 | -34,923,843.30 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额        |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益     |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动       |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允           |                |                |

|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| 价值变动                 |                |                |
| 5.其他                 |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益   |                |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益    |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动       |                |                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |                |                |
| 5.现金流量套期储备           |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额         |                |                |
| 7.其他                 |                |                |
| 六、综合收益总额             | -40,096,390.61 | -34,923,843.30 |
| 七、每股收益：              |                |                |
| (一) 基本每股收益           |                |                |
| (二) 稀释每股收益           |                |                |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2021 年半年度     | 2020 年半年度     |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 42,631,436.85 | 42,982,408.52 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |               |               |
| 向中央银行借款净增加额     |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |               |               |
| 收到再保业务现金净额      |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额    |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |               |               |
| 拆入资金净增加额        |               |               |
| 回购业务资金净增加额      |               |               |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                |                |
| 收到的税费返还                   | 2,403,116.23   | 2,951,135.13   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 10,429,858.63  | 7,762,842.73   |
| 经营活动现金流入小计                | 55,464,411.71  | 53,696,386.38  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 33,791,049.95  | 22,520,282.93  |
| 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           | 15,924,242.34  | 14,379,000.86  |
| 支付的各项税费                   | 1,540,938.40   | 1,519,572.63   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 19,537,898.24  | 33,344,028.96  |
| 经营活动现金流出小计                | 70,794,128.93  | 71,762,885.38  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -15,329,717.22 | -18,066,499.00 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 3,320,157.47   | 565,093.30     |
| 取得投资收益收到的现金               |                | 1,500,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 70,355.00      |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 3,390,512.47   | 2,065,093.30   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 8,689.38       | 943,499.00     |
| 投资支付的现金                   |                | 50,000.00      |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 8,689.38       | 993,499.00     |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 3,381,823.09   | 1,071,594.30   |

|                     |               |                |
|---------------------|---------------|----------------|
| 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           | 10,017,909.00 | 308,950,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |               |                |
| 筹资活动现金流入小计          | 10,017,909.00 | 308,950,000.00 |
| 偿还债务支付的现金           | 4,354,999.97  | 276,746,988.34 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 524,721.66    | 41,910,814.55  |
| 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      |               |                |
| 筹资活动现金流出小计          | 4,879,721.63  | 318,657,802.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 5,138,187.37  | -9,707,802.89  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -25,679.76    | -11,816.03     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -6,835,386.52 | -26,714,523.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 9,027,903.22  | 29,630,942.56  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 2,192,516.70  | 2,916,418.94   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2021 年半年度 | 2020 年半年度    |
|-----------------|-----------|--------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |           |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 0.01      | 15,024.22    |
| 收到的税费返还         |           |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 20,854.36 | 537,813.89   |
| 经营活动现金流入小计      | 20,854.37 | 552,838.11   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  |           | 579,260.00   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |           | 316,777.51   |
| 支付的各项税费         |           | 383,118.53   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  |           | 3,845,236.98 |
| 经营活动现金流出小计      |           | 5,124,393.02 |

|                           |            |                |
|---------------------------|------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             | 20,854.37  | -4,571,554.91  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |            |                |
| 收回投资收到的现金                 |            | 131,636.64     |
| 取得投资收益收到的现金               |            | 1,500,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |            |                |
| 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            |            | 6,543,774.00   |
| 投资活动现金流入小计                |            | 8,175,410.64   |
| 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            |            | 15,256,008.00  |
| 投资活动现金流出小计                |            | 15,256,008.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |            | -7,080,597.36  |
| 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 |
| 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 |
| 偿还债务支付的现金                 |            | 270,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |            | 25,203,692.32  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |            |                |
| 筹资活动现金流出小计                |            | 295,203,692.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |            | 10,746,307.68  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -1.54      | 172.67         |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 20,852.83  | -905,671.92    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 553,910.23 | 2,121,673.54   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 574,763.06 | 1,216,001.62   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年半年度      |         |    |  |                  |           |                   |          |               |                |                 |    |                |                     |                |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|------------------|-----------|-------------------|----------|---------------|----------------|-----------------|----|----------------|---------------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |                  |           |                   |          |               |                |                 |    | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积         | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益    | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润   | 其他 |                |                     | 小计             |
| 优先<br>股               |                | 永续<br>债 | 其他 |  |                  |           |                   |          |               |                |                 |    |                |                     |                |
| 一、上年年末余额              | 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 |
| 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 |           | -1,217,618,435.20 |          | 33,481,335.68 |                | -543,924,158.94 |    | 101,536,197.14 | 479,228.65          | 102,015,425.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |         |    |  |                  |           |                   |          |               |                | -50,096,965.99  |    | -50,096,965.99 | -119,031.78         | -50,215,997.77 |
| （一）综合收益总额             |                |         |    |  |                  |           |                   |          |               |                | -50,096,965.99  |    | -50,096,965.99 | -119,031.78         | -50,215,997.77 |
| （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. 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 |  | -594,021,124.93 |  | 51,439,231.15 | 360,196.87 | 51,799,428.02 |  |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度   |        |    |     |    |    |    |    |    |    |    |    |  | 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、上年年末余额              | 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） |                |     |     |    |                  |    |                   |    | -1,000,000.00 |      | -48,361,022.94  |  | -49,361,022.94 | -478,310.46 | -49,839,333.40 |
| （一）综合收益总额             |                |     |     |    |                  |    |                   |    |               |      | -49,361,022.94  |  | -49,361,022.94 | -478,310.46 | -49,839,333.40 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |     |     |    |                  |    |                   |    | -1,000,000.00 |      | 1,000,000.00    |  |                |             |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |     |     |    |                  |    |                   |    |               |      |                 |  |                |             |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |     |     |    |                  |    |                   |    |               |      |                 |  |                |             |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |     |     |    |                  |    |                   |    |               |      |                 |  |                |             |                |
| 4. 其他                 |                |     |     |    |                  |    |                   |    | -1,000,000.00 |      | 1,000,000.00    |  |                |             |                |
| （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 |  | -1,216,920,371.20 |  | 32,481,335.68 |  | -359,607,652.86 |  | 285,550,767.22 | -211,229.63 | 285,339,537.59 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 |        |     |    |      |       |        |      |      |       |    | 所有者权益合计 |  |  |
|----|-----------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|-------|----|---------|--|--|
|    | 股本        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 |         |  |  |
|    |           | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |       |    |         |  |  |
|    |           |        |     |    |      |       |        |      |      |       |    |         |  |  |

|                       |                |  |  |  |                  |  |                   |  |               |                 |  |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|-------------------|--|---------------|-----------------|--|----------------|
| 一、上年年末余额              | 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 |
| 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 |  | -1,217,618,435.20 |  | 33,481,335.68 | -439,762,116.57 |  | 205,698,239.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                  |  |                   |  |               | -40,096,390.61  |  | -40,096,390.61 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  |                   |  |               | -40,096,390.61  |  | -40,096,390.61 |
| （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 | -479,858,507.18 |  | 165,601,848.90 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2020 年半年度      |        |     |    |                  |       |                   |      |               |                 |    |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|-------------------|------|---------------|-----------------|----|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益            | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 其他 | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |                   |      |               |                 |    |                |
| 一、上年年末余额              | 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） |                |        |     |    |                  |       |                   |      |               | -34,923,843.30  |    | -34,923,843.30 |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|
| (一)综合收益总额          |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -34,923,843.30 |  | -34,923,843.30 |
| (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 | -317,994,757.77 |  | 328,163,662.31 |

### 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2021年6月30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，法定代表人为徐阳，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。

实际控制人为孙光亮。

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）。

合并范围未有变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年半年度报告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）。

87

## 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。

ÿ

## 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。

ÿ

## 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。

ÿ

## 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。

?

## 11、应收票据

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。

## 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

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。

6?

#### 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

不适用

## 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。

## 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、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。

## 22、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。

### 23、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。

### 24、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。

## 25、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。

## 26、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

## 27、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。

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

## 29、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。

### 30、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。

### 31、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。

### 32、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。

### 33、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) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

不适用

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 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   | 15% |
| 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 |
| 潮州市长城世家瓷业有限公司  | GR202044003607 | 2020年12月9日  | 2020年度至2023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产增值税政策的公告》(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。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 251,814.03   | 288,249.81   |
| 银行存款   | 1,940,702.67 | 8,066,695.54 |
| 其他货币资金 | 306,971.76   | 960,326.22   |
| 合计     | 2,499,488.46 | 9,315,271.57 |

其他说明



## 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 | 243,444,424.78 | 77.64% | 183,163,524.56 | 75.24% | 60,280,900.22  | 296,290,184.38 | 85.96% | 203,296,665.67 | 68.61% | 92,993,518.71  |
| 其中：            |                |        |                |        |                |                |        |                |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 70,096,264.78  | 22.36% | 7,987,859.09   | 11.40% | 62,108,405.69  | 48,384,996.55  | 14.04% | 7,620,735.25   | 15.75% | 40,764,261.30  |
| 其中：            |                |        |                |        |                |                |        |                |        |                |
| 合计             | 313,540,689.56 |        | 191,151,383.65 |        | 122,389,305.91 | 344,675,180.93 |        | 210,917,400.92 |        | 133,757,780.01 |

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                                       |
| 海外应收账款组合 1 | 120,561,800.45 | 60,280,900.23  | 50.00%  | 逾期 1 年以上，2 年以内，受海外疫情影响，基于谨慎性原则，计提 50% 坏账准备 |
| 海外应收账款组合 2 | 122,882,624.33 | 122,882,624.33 | 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         | 243,444,424.78 | 183,163,524.56 | --      | --   |

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 | 59,186,130.80 | 1,762,439.46 | 5.00% |

|         |               |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
| 1 至 2 年 | 479,007.86    | 47,900.79    | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 5,140,377.66  | 1,406,555.15 | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 994,569.55    | 474,784.78   | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 0.00          | 0.00         | 70.00%  |
| 5 年以上   | 4,296,178.91  | 4,296,178.91 | 100.00% |
| 合计      | 70,096,264.78 | 7,987,859.09 | --      |

确定该组合依据的说明：

采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

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           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 59,186,130.80  |
|              | 59,186,130.80  |
| 1 至 2 年      | 121,040,808.31 |
| 2 至 3 年      | 128,023,001.99 |
| 3 年以上        | 5,290,748.46   |
| 3 至 4 年      | 994,569.55     |
| 4 至 5 年      | 0.00           |
| 5 年以上        | 4,296,178.91   |
| 合计           | 313,540,689.56 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|-----------------|----------|
|------|----------|-----------------|----------|

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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   | 5,985,621.61 | 100.00% | 1,910,009.33 | 65.05% |
| 1 至 2 年 |              |         | 1,026,178.46 | 34.95% |
| 合计      | 5,985,621.61 | --      | 2,936,187.79 | --     |

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

| 科目 | 名称     | 金额         | 占比     |
|----|--------|------------|--------|
|    | 1 客户 1 | 713,664.51 | 11.92% |
|    | 2 客户 2 | 430,100.00 | 7.19%  |

|   |     |              |        |
|---|-----|--------------|--------|
| 3 | 客户3 | 380,074.00   | 6.35%  |
| 4 | 客户4 | 350,000.00   | 5.85%  |
| 5 | 客户5 | 300,000.00   | 5.01%  |
|   | 合计  | 2,173,838.51 | 36.32% |

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      |
| 其他应收款 | 306,682,698.36 | 284,506,511.12 |
| 合计    | 306,682,698.36 | 284,582,603.35 |

##### (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 | 0.00 | 76,092.23 |
| 合计   |      | 76,092.23 |

##### 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) |               |
| 2021 年 1 月 1 日余额    |                |                      | 42,000,000.00        | 42,000,000.00 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                    | —                    | —             |
| 2021 年 6 月 30 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         |
|-----------------|----------------|----------------|
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 | 222,892,919.66 | 260,722,024.52 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 83,789,778.70  | 23,784,487.00  |
| 合计              | 306,682,698.36 | 284,506,511.52 |

#### 2)坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计             |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |                |
| 2021 年 1 月 1 日余额        | 470,181.83     | 189,623,127.71           | 552,080.00               | 190,645,389.54 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —              |
| 本期计提                    | 4,718,764.21   | 3,605,046.19             | -552,080.00              | 7,771,730.40   |
| 2021 年 6 月 30 日余额       | 5,188,946.04   | 193,228,173.90           | 0.00                     | 198,417,119.94 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 79,331,440.78  |
|              | 79,331,440.78  |
| 1 至 2 年      | 425,062,813.52 |
| 2 至 3 年      | 447,900.00     |
| 3 年以上        | 257,664.00     |
| 3 至 4 年      | 7,664.00       |
| 4 至 5 年      | 200,000.00     |
| 5 年以上        | 50,000.00      |
| 合计           | 505,099,818.30 |

### 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 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

### 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       |
|------|-------|----------------|-------|------------------|----------------|
| 项目一  | 往来款   | 148,323,728.81 | 1-2 年 | 27.11%           | 59,329,491.52  |
| 项目二  | 往来款   | 128,776,586.14 | 1-2 年 | 23.54%           | 64,388,293.07  |
| 项目三  | 往来款   | 115,510,226.99 | 1-2 年 | 21.11%           | 57,755,113.50  |
| 项目四  | 房款    | 31,570,000.00  | 1 年以内 | 5.77%            | 1,578,500.00   |
| 项目五  | 往来款   | 23,510,551.62  | 1-2 年 | 4.30%            | 11,755,275.81  |
| 合计   | --    | 447,691,093.56 | --    | 81.83%           | 194,806,673.90 |

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|      |          |      |      |               |

#### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 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 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减 | 账面价值 |
|    |      |                |      |      |                |      |

|      |               | 值准备           |               |               | 值准备           |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 原材料  | 286,309.78    |               | 286,309.78    | 505,228.13    |               | 505,228.13    |
| 在产品  | 209,147.56    |               | 209,147.56    | 6,228.90      |               | 6,228.90      |
| 库存商品 | 56,658,066.38 | 35,287,094.48 | 21,370,971.90 | 62,298,060.49 | 35,287,094.48 | 27,010,966.01 |
| 周转材料 |               |               |               | 4,680.17      |               | 4,680.17      |
| 发出商品 | 4,452,163.30  |               | 4,452,163.30  | 3,284,315.37  |               | 3,284,315.37  |
| 在产品  |               |               |               |               |               |               |
| 合计   | 61,605,687.02 | 35,287,094.48 | 26,318,592.54 | 66,098,513.06 | 35,287,094.48 | 30,811,418.58 |

## (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 |               |
| 库存商品 | 35,287,094.48 |        |    |        |    | 35,287,094.48 |
| 合计   | 35,287,094.48 |        |    |        |    | 35,287,094.48 |

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 6、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 | 1,738.01 | 2,695,298.04 |
| 合计     | 1,738.01 | 2,695,298.04 |

其他说明：

## 7、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         |       |
| 分期收款销售商品 | 680,761.80 | 523,289.29 | 157,472.51 | 4,195,979.27 | 2,074,536.06 | 2,121,443.21 |       |
| 合计       | 680,761.80 | 523,289.29 | 157,472.51 | 4,195,979.27 | 2,074,536.06 | 2,121,443.21 | --    |



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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 2021 年 1 月 1 日余额        | 18,554.34      | 2,055,981.72             |                          | 2,074,536.06 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —            |
| 本期转回                    | 18,554.34      | 1,898,509.21             |                          | 1,917,063.55 |
| 2021 年 6 月 30 日余额       | 0.00           | 157,472.51               |                          | 157,472.51   |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 8、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                              | 期初余额<br>(账面价值)    | 本期增减变动 |                |                     |              |            |                     |            | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额      |
|------------------------------------|-------------------|--------|----------------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----------------|-------------------|
|                                    |                   | 追加投资   | 减少投资           | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 |                |                   |
| 一、合营企业                             |                   |        |                |                     |              |            |                     |            |                |                   |
| 二、联营企业                             |                   |        |                |                     |              |            |                     |            |                |                   |
| 宜兴市金<br>鱼陶瓷有<br>限公司                |                   |        |                |                     |              |            |                     |            |                |                   |
| 新余智趣<br>资产管理<br>合伙企业<br>(有限合<br>伙) |                   |        |                |                     |              |            |                     |            |                |                   |
| 潮州民营<br>投资股份<br>有限公司               | 60,376.50<br>7.01 |        | -92,831.1<br>9 |                     |              |            |                     |            |                | 60,283.67<br>5.82 |
| 小计                                 | 60,376.50         |        | -92,831.1      |                     |              |            |                     |            |                | 60,283.67         |

|    |           |  |           |  |  |  |  |  |  |           |  |
|----|-----------|--|-----------|--|--|--|--|--|--|-----------|--|
|    | 7.01      |  | 9         |  |  |  |  |  |  | 5.82      |  |
| 合计 | 60,376.50 |  | -92,831.1 |  |  |  |  |  |  | 60,283.67 |  |
|    | 7.01      |  | 9         |  |  |  |  |  |  | 5.82      |  |

其他说明

## 长期股权投资减值准备

| 被投资单位名称                | 2021.01.01            | 本期增加 | 本期减少 | 2021.06.30            |
|------------------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 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<br>(有限合伙) | 95,562,778.06         |      |      | 95,562,778.06         |
| 合 计                    | <b>149,253,400.89</b> |      |      | <b>149,253,400.89</b> |
| ? ?                    |                       |      |      |                       |

## 9、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 |
| 广州民营投资股份有限公司   | 178,455.11     | 178,455.11     |
| 合计             | 798,470,382.88 | 798,470,382.88 |

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：

## 10、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 124,707,740.86 | 204,780,617.44 |
| 合计   | 124,707,740.86 | 204,780,617.44 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 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 | 36,187,496.86 | 5,306,272.65 | 29,974,808.79 | 330,171,463.86 |
| 2.本期增加金额   | 0.00           | 7,787.61      | 0.00         | 165,406.02    | 173,193.63     |
| (1) 购置     |                | 7,787.61      |              | 165,406.02    | 173,193.63     |
| (2) 在建工程转入 |                |               |              |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |              |               |                |
| 3.本期减少金额   | 79,386,182.23  | 0.00          | 155,574.50   | 3,192,667.15  | 82,734,423.88  |
| (1) 处置或报废  | 79,386,182.23  |               | 155,574.50   | 3,192,667.15  | 82,734,423.88  |
| 4.期末余额     | 179,316,703.33 | 36,195,284.47 | 5,150,698.15 | 26,947,547.66 | 247,610,233.61 |
| 二、累计折旧     |                |               |              |               |                |
| 1.期初余额     | 68,492,059.78  | 28,632,075.59 | 3,842,348.51 | 24,424,362.54 | 125,390,846.42 |
| 2.本期增加金额   | 1,538,824.34   | 654,332.55    | 740,947.51   | 621,713.79    | 3,555,818.19   |
| (1) 计提     | 1,538,824.34   | 654,332.55    | 740,947.51   | 621,713.79    | 3,555,818.19   |
| 3.本期减少金额   | 3,927,962.25   | 0.00          | 76,361.06    | 2,039,848.55  | 6,044,171.86   |
| (1) 处置或报废  | 0.00           | 0.00          | 76,361.06    | 2,039,848.55  | 2,116,209.61   |
| (2) 其他转出   | 3,927,962.25   | 0.00          | 0.00         | 0.00          | 3,927,962.25   |
| 4.期末余额     | 66,102,921.87  | 29,286,408.14 | 4,506,934.96 | 23,006,227.78 | 122,902,492.75 |
| 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 | 113,213,781.46 | 6,908,876.33 | 643,763.19   | 3,941,319.88 | 124,707,740.86 |
| 2.期初账面价值 | 190,210,825.78 | 7,555,421.27 | 1,463,924.14 | 5,550,446.25 | 204,780,617.44 |

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

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

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

**11、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 |       | 11,098,107.04 | 926,650.00 | 146,723,216.08 |
| 2.本期增加<br>金额 |                |           |       |               |            |                |
| (1) 购置       |                |           |       |               |            |                |

|                |                |           |  |               |            |                |
|----------------|----------------|-----------|--|---------------|------------|----------------|
| (2) 内部<br>研发   |                |           |  |               |            |                |
| (3) 企业<br>合并增加 |                |           |  |               |            |                |
| 3.本期减少金<br>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         | 10,176,364.60  | 30,000.00 |  | 8,900,715.40  | 926,650.00 | 20,033,730.00  |
| 2.本期增加<br>金额   | 1,109,817.60   |           |  | 136,705.14    |            | 1,246,522.74   |
| (1) 计提         | 1,109,817.60   |           |  | 136,705.14    |            | 1,246,522.74   |
| 3.本期减少<br>金额   |                |           |  |               |            |                |
| (1) 处置         |                |           |  |               |            |                |
| 4.期末余额         | 11,286,182.20  | 30,000.00 |  | 9,037,420.54  | 926,650.00 | 21,280,252.74  |
| 三、减值准备         |                |           |  |               |            |                |
| 1.期初余额         |                |           |  |               |            |                |
| 2.本期增加<br>金额   |                |           |  |               |            |                |
| (1) 计提         |                |           |  |               |            |                |
| 3.本期减少<br>金额   |                |           |  |               |            |                |
| (1) 处置         |                |           |  |               |            |                |
| 4.期末余额         |                |           |  |               |            |                |
| 四、账面价值         |                |           |  |               |            |                |
| 1.期末账面<br>价值   | 123,382,276.84 |           |  | 2,060,686.50  |            | 125,442,963.34 |
| 2.期初账面         | 124,492,094.44 | 0.00      |  | 2,197,391.64  | 0.00       | 126,689,486.08 |

|    |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|
| 价值 |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>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<br>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<br>或形成商誉的事<br>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<br>科技有限公司      | 77,243,462.99 |      |  |      |  | 77,243,462.99 |
| 合计                      | 77,243,462.99 |      |  |      |  | 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<br>科技有限公司 | 相关的长期资产（包括固定资产、无<br>形资产、长期待摊费用）及商誉 | 商誉所在的资产组可以<br>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：

商誉减值测试的影响

#### 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%            |

其他说明

## 13、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 | 3,035,366.18 | 16,870,977.99 | 2,219,791.44 |        | 17,686,552.73 |
| 合计      | 3,035,366.18 | 16,870,977.99 | 2,219,791.44 |        | 17,686,552.73 |

其他说明

## 14、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 |
|    |          |         |          |         |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
|    |          |         |          |         |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债 | 抵销后递延所得税资产 | 递延所得税资产和负债 | 抵销后递延所得税资产 |
|---------|------------|------------|------------|------------|
|         | 期末互抵金额     | 或负债期末余额    | 期初互抵金额     | 或负债期初余额    |
| 递延所得税资产 |            | 76,633.25  |            |            |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额 | 期初余额             |
|----------|------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 |      | 707,422,054.77   |
| 可抵扣亏损    |      | 1,499,416,294.24 |
| 合计       |      | 2,206,838,349.01 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份      | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|---------|----------------|----------------|----|
| 2021 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  | 62,618,687.76  |    |
| 合计      | 224,912,444.14 | 224,912,444.14 | -- |

其他说明：

## 15、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |



|         |               |              |
|---------|---------------|--------------|
| 保证及抵押借款 | 10,000,000.00 | 4,354,999.97 |
| 合计      | 10,000,000.00 | 4,354,999.97 |

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：

## 16、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 | 3,228,079.99 | 8,780,427.93  |
| 购房款 |              | 35,095,965.60 |
| 租赁款 |              | 231,000.00    |
| 合计  | 3,228,079.99 | 44,107,393.53 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 17、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## 18、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 合同负债 | 1,278,562.62 | 8,623,388.05 |
| 合计   | 1,278,562.62 | 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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 19、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         | 10,686,635.46 | 14,949,916.87 | 19,905,651.88 | 5,730,900.45 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 1,249,957.13  | 1,249,957.13  | 0.00         |
| 三、辞退福利         |               |               |               | 0.00         |
| 四、一年内到期的其他福利   |               | 0.00          | 0.00          | 0.00         |
| 合计             | 10,686,635.46 | 16,199,874.00 | 21,155,609.01 | 5,730,900.45 |

## (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 | 10,686,635.46 | 14,129,547.49 | 19,085,282.50 | 5,730,900.45 |
| 2、职工福利费       |               | 160,104.27    | 160,104.27    | 0.00         |
| 3、社会保险费       |               | 523,585.11    | 523,585.11    | 0.00         |
| 其中：医疗保险费      |               | 432,995.60    | 432,995.60    | 0.00         |
| 工伤保险费         |               | 10,006.29     | 10,006.29     | 0.00         |
| 生育保险费         |               | 80,583.22     | 80,583.22     | 0.00         |
| 4、住房公积金       |               | 136,680.00    | 136,680.00    | 0.00         |
| 合计            | 10,686,635.46 | 14,949,916.87 | 19,905,651.88 | 5,730,900.45 |

## (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 | 0.00 | 1,213,058.03 | 1,213,058.03 | 0.00 |
| 2、失业保险费  |      | 36,899.10    | 36,899.10    | 0.00 |
| 合计       |      | 1,249,957.13 | 1,249,957.13 | 0.00 |

其他说明：

## 20、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额        | 期初余额         |
|---------|-------------|--------------|
| 增值税     | -370,924.47 | 208,063.87   |
| 企业所得税   | 62,622.94   | 159,145.62   |
| 个人所得税   | 248,577.65  | 150,892.40   |
| 城市维护建设税 | 4,239.29    | 2,170.98     |
| 教育费附加   | 1,816.84    | 930.42       |
| 地方教育费附加 | 1,211.21    | 620.28       |
| 房产税     |             | 237,420.92   |
| 土地使用税   |             | 268,310.10   |
| 印花税     | 662.74      | 9,743.39     |
| 契税      |             | 2,563,708.80 |
| 合计      | -51,793.80  | 3,601,006.78 |

其他说明：

## 21、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 90,719,698.26  | 60,733,036.58  |
| 其他应付款 | 807,777,556.34 | 804,159,569.43 |
| 合计    | 898,497,254.60 | 864,892,606.01 |

## (1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 短期借款应付利息 | 90,719,698.26 | 60,733,036.58 |
| 合计       | 90,719,698.26 | 60,733,036.58 |

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90,719,698.26元。

## (2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 往来款     | 183,319,461.60 | 179,836,973.88 |
| 押金及保证金  | 55,000.00      | 611,879.16     |
| 应付股权收购款 | 619,629,539.97 | 619,629,539.97 |
| 其他      | 692,378.35     |                |
| 违约金     | 4,081,176.42   | 4,081,176.42   |
| 合计      | 807,777,556.34 | 804,159,569.43 |

### 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 22、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 一年内到期的借款 | 724,909,096.72 | 724,909,096.72 |
| 合计       | 724,909,096.72 | 724,909,096.72 |

其他说明：

注：已经逾期未偿还的借款情况：报告期末已经逾期未偿还的借款为724,909,096.72。

### 23、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 | 84,082,964.11 |
| 合计    | 84,082,964.11 | 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          |
|-------------|---------------|---------------|
| 应付河南智游股权收购款 | 84,082,964.11 | 84,082,964.11 |

其他说明：

#### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

### 24、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额     | 期初余额 |
|----|----------|------|
|    | 8,587.65 |      |
| 合计 | 8,587.65 |      |

其他说明：

### 25、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：

## 26、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：

## 27、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、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 |                   |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -1,217,618.435.20 |           |                    |                      |         |          | -1,217,618.435.20 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -1,217,618.435.20 |           |                    |                      |         |          | -1,217,618.435.20 |
| 其他综合收益合计          | -1,217,618.435.20 |           |                    |                      |         |          | -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：

## 29、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：

### 30、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       | -543,924,158.94 | -311,246,629.92 |
| 调整后期初未分配利润        | -543,924,158.94 | -311,246,629.92 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -50,096,965.99  | -49,361,022.94  |
| 其他                |                 | -1,000,000.00   |
| 期末未分配利润           | -594,021,124.93 | -359,607,652.86 |

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。

### 31、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 | 38,679,444.99 | 28,812,260.57 | 33,651,372.76 | 22,964,051.18 |
| 其他业务 | 0.00          | 0.00          | 1,721,416.61  | 1,185,533.73  |
| 合计   | 38,679,444.99 | 28,812,260.57 | 35,372,789.37 | 24,149,584.91 |

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

### 32、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 | 60,495.85 | 312,815.25 |
| 教育费附加   | 13,093.26 | 133,676.53 |
| 房产税     |           | 277,540.34 |
| 土地使用税   |           | 11,805.77  |
| 车船使用税   |           | 3,120.00   |
| 印花税     | 17,257.60 |            |
| 地方教育附加  | 8,728.82  | 89,117.68  |
| 环境保护税   |           | 30,616.02  |
| 其他      |           | 4,447.29   |
| 合计      | 99,575.53 | 863,138.88 |

其他说明：

### 33、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      | 3,021,994.93 | 3,788,851.03 |
| 租赁费和物业管理水电费 | 180,447.92   | 1,689,777.72 |
| 折旧与摊销       | 61,421.36    | 69,579.46    |
| 招待费         | 176,943.43   | 124,152.25   |
| 广告宣传费       | 285,127.25   | 318,850.37   |
| 差旅费         | 531,222.82   | 231,864.45   |
| 办公费         | 121,446.57   | 367,421.71   |
| 运输费         | 375,867.83   | 746,949.36   |
| 出口费         | 137,769.49   | 202,680.86   |



|       |              |               |
|-------|--------------|---------------|
| 低值易耗品 | 0.00         | 0.00          |
| 技术服务费 | 21,867.92    | 0.00          |
| 展览费   | 329,058.42   | 0.00          |
| 招生服务费 | 45,000.00    | 3,266,293.00  |
| 其他费用  | 304,293.02   | 59,459.76     |
| 合计    | 5,592,460.96 | 10,865,879.97 |

其他说明：

### 34、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 折旧摊销费用 | 2,449,345.57  | 2,685,842.59  |
| 职工薪酬费用 | 5,031,655.99  | 7,860,028.42  |
| 咨询费    | 4,344,949.22  | 1,879,182.76  |
| 办公费    | 1,519,903.35  | 1,478,575.08  |
| 差旅费    | 416,285.67    | 487,721.16    |
| 税费     | 0.00          | 444.12        |
| 租赁费    | 2,088,776.87  | 1,612,729.68  |
| 业务招待费  | 847,693.75    | 367,601.41    |
| 低值易耗品  | 18,375.16     | 32,340.00     |
| 装修费    | 1,193,174.07  | 822,099.66    |
| 其他费用   | 1,053,726.61  | 1,247,348.64  |
| 合计     | 18,963,886.26 | 18,473,913.52 |

其他说明：

### 35、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 人工费用   | 3,321,027.10 | 2,573,018.54 |
| 材料费    | 2,701.60     | 157,531.52   |
| 设备折旧费用 | 550,894.33   | 615,236.28   |
| 其他费用   | 8,800.00     | 2,626.50     |
| 合计     | 3,883,423.03 | 3,348,412.84 |

其他说明：

**36、财务费用**

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 30,547,679.23 | 33,085,979.69 |
| 减：利息收入 | 77,895.40     | 18,148.05     |
| 汇兑损益   | 2,389,306.42  | -4,130,693.08 |
| 其他     | 935,436.42    | 727,074.85    |
| 合计     | 33,794,526.67 | 29,664,213.41 |

其他说明：

**37、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      | 767,752.07 | 1,101,524.97 |
| 个税手续费返还   | 298.23     | 1,851.86     |
| 合计        | 768,050.30 | 1,103,376.83 |

**38、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 | -92,831.19 | -177,750.38 |
| 合计             | -92,831.19 | -177,750.38 |

其他说明：

**39、信用减值损失**

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 1,726,686.20 | 1,321,795.24 |
| 合计   | 1,726,686.20 | 1,321,795.24 |

其他说明：

**40、资产减值损失**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

#### 41、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 |
|-----------|-----------|-------|
| 固定资产      | 26,938.56 |       |

#### 42、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<br>额 |
|----|-----------|-----------|-------------------|
| 其他 | 90,435.73 | 76,497.41 | 90,435.73         |
| 合计 | 90,435.73 | 76,497.41 | 90,435.73         |

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<br>响当年盈亏 | 是否特殊补<br>贴 | 本期发生金<br>额 | 上期发生金<br>额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 2019 省研发<br>费用后补助          |      |      |      |                |            |            | 395,800.00 | 与收益相关           |
| 企业失业保<br>险费                |      |      |      |                |            |            | 204,724.97 | 与收益相关           |
| 教育补助经<br>费                 |      |      |      |                |            |            | 1,000.00   | 与收益相关           |
| 2019 年实施<br>技术标准战<br>略专项经费 |      |      |      |                |            |            | 200,000.00 | 与收益相关           |
| 2020 年实施<br>标准化战略<br>专项资金  |      |      |      |                |            |            | 300,000.00 | 与收益相关           |
| 2020 省研发<br>费用后补助          |      |      |      |                |            | 60,000.00  |            | 与收益相关           |
| 职业技能补<br>贴                 |      |      |      |                |            | 322,100.00 |            | 与收益相关           |
| 增值税加计<br>递减                |      |      |      |                |            | 200,098.04 |            | 与收益相关           |
| 稳岗补贴                       |      |      |      |                |            | 65,554.03  |            | 与收益相关           |

|                   |  |  |  |  |  |            |  |       |
|-------------------|--|--|--|--|--|------------|--|-------|
| 2020 年潮州市市级科技专项基金 |  |  |  |  |  | 120,000.00 |  | 与收益相关 |
|-------------------|--|--|--|--|--|------------|--|-------|

其他说明：

#### 43、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 191,788.67 |           |               |
| 违约金、滞纳金及罚款  | 47,994.85  | -557.51   | 191,788.67    |
| 其他          | 28,708.19  | 20,606.36 | 47,994.85     |
|             |            |           | 28,708.19     |
| 合计          | 268,491.71 | 20,048.85 |               |

其他说明：

#### 44、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 | 76,730.88  | 1,044,667.25 |
| 递延所得税费用 | -76,633.25 | -893,817.76  |
| 合计      | 97.63      | 150,849.49   |

##### (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  | -50,215,900.14 |
| 所得税费用 | 97.63          |

其他说明

#### 45、其他综合收益

详见附注。

**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        |
|-------------|---------------|--------------|
| 收到的政府补助     | 768,050.30    | 1,103,376.83 |
| 收到的银行存款利息收入 | 77,895.40     | 16,787.99    |
| 收到的股权转让税款   | 3,500,000.00  | 3,000,000.00 |
| 收回的备用金      | 4,563,167.47  | 1,390,892.63 |
| 收到的押金       | 10,000.00     | 500,000.00   |
| 收到的其他款项     | 1,510,745.46  | 1,751,785.28 |
| 合计          | 10,429,858.63 | 7,762,842.73 |

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         |
|---------------|---------------|---------------|
| 支付的销售费用、管理费用等 | 12,894,989.01 | 27,841,897.10 |
| 对外捐赠          | 0.00          |               |
| 支付的银行手续费      | 0.00          | 727,074.85    |
| 支付的保证金及押金     | 2,010,400.00  | 642,000.00    |
| 支付的借款         | 2,682,609.23  | 3,236,151.50  |
| 支付的其他款项       | 1,949,900.00  | 896,905.51    |
| 合计            | 19,537,898.24 | 33,344,028.96 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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                              | -50,215,997.77 | -49,839,333.40 |
| 加：资产减值准备                         | -1,726,686.20  | -1,321,795.24  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 3,555,818.19   | 5,876,688.59   |
| 使用权资产折旧                          |                |                |
| 无形资产摊销                           | 1,246,522.74   | 1,205,429.82   |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,219,791.44   | 794,799.66     |
| 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） | -26,938.56     |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                | 283,457.80     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 30,547,679.23  | 33,057,334.40  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 92,831.19      | 177,750.38     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -76,633.25     | -44,167.04     |
| 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)      | 4,492,826.04   | 2,525,862.52   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -13,862,860.09 | -13,881,839.46 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 8,423,929.82   | 3,099,312.97   |
| 其他                    |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -15,329,717.22 | -18,066,499.00 |
| 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               | 2,192,516.70   | 2,916,418.94   |
| 减: 现金的期初余额            | 9,027,903.22   | 29,630,942.56  |
| 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          | -6,835,386.52  | -26,714,523.62 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |

其他说明:

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 2,192,516.70 | 9,027,903.22 |
| 其中：库存现金        | 251,814.03   |              |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,940,702.67 |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,192,516.70 | 9,027,903.22 |

其他说明：

**48、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**49、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
|    |        |      |

其他说明：

**50、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率    | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|---------|----------------|
| 货币资金  | --            | --      |                |
| 其中：美元 | 21,398.12     | 6.4601  | 138,234.00     |
| 欧元    |               | 7.6862  |                |
| 港币    | 16.09         | 0.83208 | 13.39          |
|       |               |         |                |
| 应收账款  | --            | --      |                |
| 其中：美元 | 42,101,656.55 | 6.4601  | 271,980,911.48 |
| 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

## 51、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----|----|------|-----------|
|----|----|------|-----------|

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 八、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       | 郑州    | 郑州  | 贸易    |         | 100.00% | 设立         |

|                 |     |     |                |         |         |            |
|-----------------|-----|-----|----------------|---------|---------|------------|
| 贸有限公司           |     |     |                |         |         |            |
| 深圳市世家会艺术投资有限公司  | 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) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           | --         | --         |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --         | --         |
| 联营企业：           | --         | --         |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --         | --         |

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

|  |  |        |  |
|--|--|--------|--|
|  |  | 享的净利润) |  |
|--|--|--------|--|

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

### 6、其他

## 九、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、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注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、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本企业关系                |
|--------------------|----------------------------|
| 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            |
| 蔡廷祥                | 持股 29.82% 的股东，与孙光亮先生为一致行动人 |
| 吴淡珠                | 与孙光亮先生为一致行动人               |
| 天津广睿善鑫管理咨询有限公司     | 公司董事任重要职务                  |
| 广睿善鑫产业服务（天津）有限责任公司 | 公司董事任重要职务                  |
| 天津博海管理咨询合伙企业（有限合伙） | 公司董事任重要职务                  |
| 西克智能科技（天津）有限公司     | 公司董事任重要职务                  |

|                |           |
|----------------|-----------|
| 北京翡翠教育科技集团有限公司 | 公司原子公司    |
| 广东联讯教育科技有限公司   | 公司原子公司    |
| 天津市裕隆达商贸有限公司   | 公司董事任重要职务 |
| 中联放心酒有限公司      | 公司董事任重要职务 |

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 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 | 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

### (3) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

## 6、关联方承诺

### 十一、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

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2021年6月30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）；根据广东省深圳市中级人民法院《民事裁定书》（2020）粤03民终17410号，创思兰博（北京）科技股份有限公司与公司的民间借贷存在经济犯罪的嫌疑，裁定撤销广东省深圳市福田区人民法院（2019）粤0304民初49465号民事判决。

##### (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

### 十二、资产负债表日后事项

#### 1、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. 其他应收款解决方案

截止2021年6月30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267,797,364.75元，



三家陶瓷公司承诺在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。

### 十三、其他重要事项

#### 1、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

公司于2019年11月4日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（粤证调查通字190221号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。公司于2021年7月4日收到中国证监会广东监管局对原董监高及公司出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（广东证监处罚字(2021)7号）；公司将持续关注上述事项的进展情况，并严格按照有关法律、法规的规定和要求，及时履行信息披露义务。

2) 截至本财务报表批准报出日，由于公司涉及多起诉讼，公司及子公司包括基本户在内的47户银行账户被冻结，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。

##### 3) 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。

##### 4) 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，同时也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。

## 2、其他

## 十四、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 | 87,174,987.55 | 95.11% | 80,348,765.65 | 92.17% | 6,826,221.90 | 88,311,391.03  | 83.18% | 81,340,662.67 | 92.11% | 6,970,728.36  |
| 其中：            |               |        |               |        |              |                |        |               |        |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,481,124.29  | 4.89%  | 4,336,574.43  | 96.77% | 144,549.86   | 17,852,517.82  | 16.82% | 4,336,574.43  | 24.29% | 13,515,943.39 |
| 其中：            |               |        |               |        |              |                |        |               |        |               |
| 合计             | 91,656,111.84 |        | 84,685,340.08 |        | 6,970,771.76 | 106,163,908.85 | 1.00%  | 85,677,237.10 |        | 20,486,671.75 |

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 | 13,652,443.80 | 6,826,221.90  | 50.00%  | 回收的可能性 |
| 2 年以上境外应收账款 | 73,522,543.75 | 73,522,543.75 | 100.00% | 回收的可能性 |
| 合计          | 87,174,987.55 | 80,348,765.65 | --      | --     |

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：账龄组合

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 |      | 0.00 | 5.00% |

|         |              |              |         |
|---------|--------------|--------------|---------|
| 1 至 2 年 |              | 0.00         | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 206,499.80   | 61,949.94    | 30.00%  |
| 3 至 4 年 |              | 0.00         | 50.00%  |
| 4 至 5 年 |              | 0.00         | 70.00%  |
| 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：

采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

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           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 0.00          |
|              | 0.00          |
| 1 至 2 年      | 13,652,443.80 |
| 2 至 3 年      | 206,499.80    |
| 3 年以上        | 77,797,168.24 |
| 3 至 4 年      | 0.00          |
| 4 至 5 年      | 73,522,543.75 |
| 5 年以上        | 4,274,624.49  |
| 合计           | 91,656,111.84 |

## （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 | 85,677,237.10 |        | 991,897.02 |    |    | 84,685,340.08 |

|    |               |  |            |  |  |               |
|----|---------------|--|------------|--|--|---------------|
| 合计 | 85,677,237.10 |  | 991,897.02 |  |  | 84,685,340.08 |
|----|---------------|--|------------|--|--|---------------|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|-----------------|--------------|
| 客户一  | 4,924,810.68  | 5.37%           | 4,924,810.68 |
| 客户二  | 4,047,815.00  | 4.42%           | 4,047,815.00 |
| 客户三  | 3,147,157.78  | 3.43%           | 3,147,157.78 |
| 客户四  | 2,956,741.10  | 3.23%           | 2,956,741.10 |
| 客户五  | 2,526,543.84  | 2.91%           | 2,526,543.84 |
| 合计   | 17,603,068.40 | 19.36%          |              |

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  | 16,000,000.00  | 16,000,000.00  |
| 其他应收款 | 489,710,307.35 | 506,558,675.14 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 505,710,307.35 | 522,558,675.14 |
|----|----------------|----------------|

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

**2) 重要逾期利息**

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

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

单位：元

| 项目(或被投资单位)     | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 广东联讯教育科技有限公司   | 0.00          | 0.00          |
| 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 | 0.00 | 3 年 | 子公司失控  | 回收的可能性       |

**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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
| 2021 年 1 月 1 日余额        |                |                          | 42,000,000.00            | 42,000,000.00 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —             |
| 2021 年 6 月 30 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         |
|-----------------|----------------|----------------|
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 | 222,892,919.66 | 260,722,024.52 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 266,817,387.69 | 245,836,650.62 |
| 合计              | 489,710,307.35 | 506,558,675.14 |

#### 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |                |
| 2021 年 1 月 1 日余额        | 42,789.15      | 188,678,475.89           |                          | 188,721,265.04 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —              |
| 本期计提                    | 941,795.00     | 4,549,698.01             |                          | 5,491,493.01   |
| 2021 年 6 月 30 日余额       | 984,584.15     | 193,228,173.90           | 0.00                     | 194,212,758.05 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 19,691,682.97 |

|         |                |
|---------|----------------|
|         | 19,691,682.97  |
| 1 至 2 年 | 664,231,382.43 |
| 合计      | 683,923,065.40 |

### 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 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

### 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 | 关联方款往来 | 183,552,637.70 | 1-2 年 | 26.84%           |                |
| 项目 2 | 非关联方往来 | 148,323,728.81 | 1-2 年 | 21.69%           | 59,329,491.52  |
| 项目 3 | 非关联方往来 | 128,776,586.14 | 1-2 年 | 18.83%           | 64,388,293.07  |
| 项目 4 | 非关联方往来 | 115,510,226.99 | 1-2 年 | 16.89%           | 57,755,113.50  |
| 项目 5 | 关联方往来  | 36,764,045.57  | 1-2 年 | 5.38%            |                |
| 合计   | --     | 612,927,225.21 | --    | 89.62%           | 181,472,898.09 |

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额           |                |                | 期初余额           |                |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 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 | 209,537,076.71 | 149,253,400.89 | 60,283,675.82  | 209,629,907.90 | 149,253,400.89 | 60,376,507.01  |
| 合计         | 795,305,091.11 | 155,153,400.89 | 640,151,690.22 | 795,397,922.30 | 155,153,400.89 | 640,244,521.41 |

## (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<br>管理有限公司     | 10,000,000.00  |  |  |  |  |  |  |  | 10,000,000.00  |              |
| 河南智游臻龙<br>教育科技有限<br>公司 | 294,100,000.00 |  |  |  |  |  |  |  | 294,100,000.00 | 5,900,000.00 |
| 潮州市润潮陶<br>瓷有限公司        | 5,000,000.00   |  |  |  |  |  |  |  | 5,000,000.00   |              |
| 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<br>(账面价<br>值) | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            | 期末余额<br>(账面价<br>值) | 减值准备<br>期末余额  |                |
|------------------------------------|--------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|--------------------|---------------|----------------|
|                                    |                    | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 |                    |               | 其他             |
| 一、合营企业                             |                    |        |      |                     |              |            |                     |            |                    |               |                |
| 二、联营企业                             |                    |        |      |                     |              |            |                     |            |                    |               |                |
| 潮州民营<br>投资股份<br>有限公司               | 60,376,507.01      |        |      | -92,831.19          |              |            |                     |            |                    | 60,283,675.82 |                |
| 宜兴市金<br>鱼陶瓷有<br>限公司                |                    |        |      |                     |              |            |                     |            |                    |               | 53,690,622.83  |
| 新余智趣<br>资产管理<br>合伙企业<br>(有限合<br>伙) |                    |        |      |                     |              |            |                     |            |                    |               | 95,562,778.06  |
| 小计                                 | 60,376,507.01      |        |      | -92,831.19          |              |            |                     |            |                    | 60,283,675.82 | 149,253,400.89 |
| 合计                                 | 60,376,507.01      |        |      | -92,831.19          |              |            |                     |            |                    | 60,283,675.82 | 149,253,400.89 |

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 |              |              | 22,729.20    | 10,153.92    |
| 其他业务 | 2,022,290.48 | 2,130,825.94 | 2,053,056.64 | 2,079,530.78 |
| 合计   | 2,022,290.48 | 2,130,825.94 | 2,075,785.84 | 2,089,684.70 |

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 | -92,831.19 | -177,750.38 |
| 合计             | -92,831.19 | -177,750.38 |

## 6、其他

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位: 元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
|    |    |    |

|   |             |    |
|---|-------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 768,050.30  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -178,055.98 |    |
| 合计  | 589,994.32  | -- |

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          | -65.50%    | -0.1041     | -0.1041     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -66.27%    | -0.1054     | -0.1054     |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他