



长旺财务

NEEQ : 834183

广东长旺财务股份有限公司



年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	100

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人谢瑜、主管会计工作负责人林伟亮及会计机构负责人（会计主管人员）林伟亮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对广东长旺财务股份有限公司（以下简称“长旺财务”）2020年度财务报表进行了审计，并于2021年4月27日出具了保留意见的审计报告（亚会审字（2021）第01620014号）。董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《关于做好挂牌公司2020年年度报告披露相关工作的通知》及相关规定，现将有关情况进行说明。

一、形成保留意见的基础

截止2020年12月31日，长旺财务其他应收款账面余额2,155.47万元，其中应收汕头市澄海区申大工艺玩具有限公司1,050.00万元、林汝鹏602.00万元、广东晨仁教育科技有限公司497.00万元，系2018年对外拆出借款，本年度林汝鹏转回资金25.00万元，其他资金尚未转回。上述款项截止期末计提坏账准备合计1,323.00万元，较上年度计提坏账准备金额增加490.60万元，其中对广东晨仁教育科技有限公司单项计提坏账497.00万元，其余按照预期信用损失率计提坏账准备826.00万元，详见附注六、（三）。因此我们无

法判断上述其他应收款对公司财务状况的影响程度。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长旺财务，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

二、董事会关于审计报告中保留事项段所涉及事项的说明公司董事会认为：亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)对导致出具保留意见审计报告事项的判断，揭示了公司面临的风险，该意见客观地反映了公司的实际情况和财务状况，公司董事会对亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)本着谨慎原则为公司 2020 年度财务报告出具保留意见审计报告表示认可。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

三、公司董事会意见

公司董事会认为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见的审计报告，公司董事会表示理解，该报告客观公正地反应了公司 2020 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，严格执行企业会计准则的规定，并根据相关法律法规的要求积极及时履行信息披露的义务。未来公司将按照股转系统信息披露的要求及时公告相关信息，保证投资者的知情权和信息披露的及时、准确、完整，提醒投资者关注可能影响其投资决策的相关信息。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1.宏观经济周期性波动风险	代理记账行业服务的主要对象为中小微企业，由于中小微企业规模较小，利润微薄,抵抗经济风险的能力较小，因此当宏观经济萧条时，中小微企业最容易受到冲击,导致经营困难甚至倒闭，由此会造成对代理记账服务的需求的大量萎缩，使得整个行业面临需求下滑风险。应对措施:公司在为中小微企业提供财税服务的同时通过纵深挖掘、延伸扩展，将服务产品拓至协助纳税申报、税收筹划、财务制度设计、财务顾问等整个财务外包服务，并加强与客户联系，从财务角度协助企业的经营管理。
2.政策和监管风险	代理记账行业专业性较强，从业人员需要有一定的专业素质和职业操守。代理记账机构的审批部门是财政部门，为了加强代理记账机构的管理，促进代理记账行业的健康发展,财政部于

	<p>2016年2月发布了《代理记账管理办法》，对代理记账机构的资格条件和业务许可进行了规定，但是由于目前财政部门监管力量有限，对代理记账机构的监管主要体现在批准和年检的审核上，对代理记账机构的工作程序、业务质量没有进行持续的督导，对代理记账机构的经营情况、内部管理、制度建设等没有实施有效指导，以至于无法保证行业的整体服务质量。整个行业缺乏统一的管理制度和规范准则，容易造成市场无序化竞争和不正当竞争，危害市场机制的正常运作。应对措施:代理记账行业专业现处于快速发展期，行业监管不断的完善中，公司积极关注国家监管政策以及代理记账行业、会计行业发展，紧跟行业步伐,并且不断地提升自身服务能力。</p>
<p>3.市场竞争风险</p>	<p>目前，市场上存在大量的代理记账企业,行业集中度较低，竞争非常激烈。由于同行业主体从事的业务主要停留在代理记账、工商注册、代理报税等单一服务上,业务同质化严重，且操作流程的标准化、规范化等问题无法得到有效解决,同行业规模较小的企业为了生存常常通过低价策略争抢市场份额,若公司不能保持良好的服务质量和执业水平，将会面临客户流失、利润下降的风险。应对措施:公司取得汕头市金平区财政局核发的编号为“DLJZ44051120170001”的《代理记账许可证书》，具有开展代理记账业务的资格。公司着重规范执业行为，不断完善公司服务体系，提升服务质量，重视培养人才，定期组织对从业人员的专业培训，增强自律意识,提高专业素质。</p>
<p>4.实际控制人控制的风险</p>	<p>公司的实际控制人为林勇彬，直接持有公司 55.28%的股份。因此,公司可能存在实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司生产经营决策、人事任免、关联交易和利润分配等方面进行控制的风险，且林勇彬作为公司高级管理人员直接参与公司的经营决策，因此存在利用实际控制人地位损害其他股东利益与公司利益的可能性。应对措施:公司不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，严格执行内控流程，保护投资者利益，确保中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。</p>
<p>5.经营活动产生的现金流紧张可能产生的经营性风险</p>	<p>公司近几年投入大量人力、物力用于业务发展。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额呈负增长。2020年度经营活动产生的现金流量净额为-23.35万元,一旦资金出现短缺，将会对公司持续经营造成一定的负面影响。公司在未来发展壮大的过程中，人员薪酬、市场开拓等费用较大，可能会在日后对现金流产生一定的压力。应对措施:公司通过加强对业务实施中应收账款、预收账款的管理，确保账款及时收回，控制减少企业坏账发生，从而确保资金流通正常运转。</p>
<p>6.经营模较小抗风险能力较低的风险</p>	<p>公司资产总额及净利润都逐年增加，但公司经营规模仍然较小，对抗各类风险的能力也相对薄弱。一旦经营过程中出现资金周转不灵或者业务量下降，都将对公司的正常运转产生一定的考验。应对措施:公司不仅持续地对风险以及内控执行监控，还将完成财务外包基础业务规模的增长到企业咨询顾问等特色服务</p>

	延伸扩展的业务升级，通过建设更加高效、专业的服务团队与合理机制粘合品牌与业务拓展，形成核心竞争力，致力于成为在全国极具业务特色、综合实力和竞争优势显著的高知名度企业服务公司。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、长旺财务、长旺财务公司	指	广东长旺财务股份有限公司
长旺有限、汕头长旺公司	指	汕头市长旺财务咨询有限公司, 后整体变更为广东长旺财务股份有限公司
汕头澄海子公司	指	汕头市长旺财务有限公司(公司全资子公司)
深圳子公司	指	长旺(深圳)财务管理有限公司(公司全资子公司)
珠海子公司	指	长旺(珠海)财务管理有限公司(公司控股子公司)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广东长旺财务股份有限公司股东大会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
董事会	指	广东长旺财务股份有限公司董事会
监事会	指	广东长旺财务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等公司章程规定的人员
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
会计事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东长旺财务股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Changwang Finance Co., Ltd.
	CWCW
证券简称	长旺财务
证券代码	834183
法定代表人	谢瑜

二、 联系方式

董事会秘书	林伟亮
联系地址	汕头市金平区金砂路 86 号友谊国际大厦公寓 2401 号房
电话	0754-83222777
传真	0754-83222998
电子邮箱	cwcw07@163.com
公司网址	www.cwcw07.com
办公地址	汕头市金平区金砂路 86 号友谊国际大厦公寓 2401 号房
邮政编码	515000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 2 月 2 日
挂牌时间	2015 年 11 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商务服务业-L723 咨询与调查-L7231 会计、审计及税务服务-
主要业务	记账服务、咨询顾问服务
主要产品与服务项目	记账服务、咨询顾问服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	16,880,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林勇彬
实际控制人及其一致行动人	林勇彬

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440500797773974T	否
注册地址	广东省汕头市金平区金砂路 86 号友谊国际大厦公寓 2401 号房	否
注册资本	16,880,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券	
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东莞证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龚勇	王润
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,828,496.86	6,321,841.85	-71.08%
毛利率%	2.09%	57.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,049,761.15	-2,696,022.14	-124.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,511,863.02	-2,795,848.37	-132.91%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-33.20%	-11.93%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-35.73%	-12.37%	-
基本每股收益	-0.36	-0.16	-125%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,609,455.96	21,979,702.78	-24.43%
负债总计	1,410,355.47	730,841.14	92.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,199,100.49	21,248,861.64	-28.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.9	1.26	-28.57%
资产负债率%(母公司)	8.38%	3.28%	-
资产负债率%(合并)	8.49%	3.33%	-
流动比率	13.70	22.39	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-231,421.53	-212,904.83	-8.70%
应收账款周转率	1.38	2	-
存货周转率	1,545.32	1,469.83	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.43%	-24.03%	-
营业收入增长率%	-71.08%	-34.82%	-
净利润增长率%	-124.40%	33.23%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	16,880,000	16,880,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	565,985.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,150.73
非经常性损益合计	
所得税影响数	154,033.96
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	462,101.87

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是一家为广大中小微企业提供财税服务及咨询顾问等服务的企业。以高度专业化的代理记账服务为主营基础业务，并以此为切入点，通过纵深挖掘、延伸扩展，将服务产品拓至协助纳税申报、税收筹划、财务制度设计、财务顾问等整个财务外包服务的产业链，并以市场需求为导向，为企业客户提供战略发展规划、内控管理体系和核算办法体系建设等更深层次的咨询顾问服务，通过高效、专业的服务团队与技术团队，实现为客户提供线上咨询、现场咨询、常年顾问、专项顾问等多维度服务方式，满足企业在各发展阶段差异化的服务需求，为客户提供更多的二次增值服务，同时给公司的可持续发展奠定了更加坚实的基础。

公司目前主要通过“线下自营为主+互联网平台为辅”的模式，从线上线下多渠道获取潜在客户财务外包服务的业务需求信息，并通过公司资深、专业的财税数据化管理和解析能力，为企业客户所处行业、发展阶段以及经营特色等状况进行诊断及预警，有针对性的制订公司营销策略及为客户提供解决方案。以线下标准化、规范化服务及流程，结合互联网创新服务模式与企业客户多方位互动交流，获取客户的信赖与支持，从而形成高度的客户粘性与客户忠诚度，为公司后续提供各种增值服务的持续性营销奠定基础。通过客户的口碑传播及公司所采取的“以点带面”复制扩张全国自营区域布局模式，整合线上线下营销，融合线下服务体系形成企业服务 O2O 模式，进一步拓宽市场，大大地提升公司的盈利空间和延伸服务的发展。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	232,826.70	1.40%	478,567.88	2.18%	-51.35%
应收票据					
应收账款	470,110.45	2.83%	2,186,685.95	9.95%	-78.50%
存货			2,366.49	0.01%	-100%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,339,912.04	8.07%	617,165.60	2.81%	117.11%
在建工程					
无形资产	331,769.41	2%	401,615.53	1.83%	-17.39%
商誉					
短期借款					
长期借款					
资产总计	16,609,455.96		21,979,702.78		-24.43%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金下降 51.35%，是因应收账款回笼不及时加上支付工资、房租等日常开销导致。
- 2、应收账款下降 78.50%，是因计提信用减值损失导致。
- 3、存货下降 100%，是因我司年底将办公用品领用完毕导致。
- 4、固定资产上升 117.11%，是因我司本年购入一辆轿车导致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,828,496.86	-	6,321,841.85	-	-71.08%
营业成本	1,790,241.17	97.91%	2,697,571.81	42.67%	-33.64%
毛利率	2.09%	-	57.33%	-	-
销售费用	196,558.90	10.75%	351,072.52	5.55%	-44.01%
管理费用	1,908,096.63	104.35%	2,972,384.35	47.02%	-35.81%
研发费用	0	0%	1,224.36	0.02%	-100%
财务费用	3,867.70	0.21%	7,091.07	0.11%	-45.46%
信用减值损失	-6,132,631.45	335.39%	-4,488,019.22	70.99%	36.64%
资产减值损失					

其他收益	568,989.30	31.12%			
投资收益	0	0%	37,418.20	0.59%	-100%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	0	0%	-46,022.77	-0.73%	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-7,638,746.03	417.76%	-4,260,139.10	-67.39%	-79.31%
营业外收入	50,152.39	2.74%	179,157.97	2.83%	-72.01%
营业外支出	1.66	0.00009%	33.56	0.0005%	-95.05%
净利润	-6,049,761.15	330.86%	-2,696,022.14	-64.55%	-124.40%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入下降 71.08%，由于部分企业客户受到疫情影响出现经营不善的情况，未能续约，加上代理记账平台公司发起价格战，使部分粘性不强的客户流失，咨询板块业务萎缩，导致我司营业收入下滑。
- 2、营业成本下降 33.64%，是由于业务量萎缩，员工自然流失，薪金支出减少，导致我司主营业务成本下降。
- 3、销售费用下降 44.01%，由于员工离职、受疫情影响公司为维持正常经营有效控制成本等情况导致。
- 4、管理费用下降 35.81%，由于员工离职、受疫情影响公司为维持正常经营有效控制成本等情况导致。
- 5、财务费用下降 45.46%，是由于银行业务减少导致。
- 6、信用减值损失上升 36.64%，由于部分企业客户受到疫情影响出现经营不善的情况，其他应收账款借款人经营环境不佳，支付借款能力减弱，因此增加计提信用减值损失导致。
- 7、投资收益下降 100%，由于我司本期无投资收益，收益自然下降。
- 8、资产处置收益下降 100%，由于我司本期无资产处置收益，收益自然下降。
- 9、营业利润下降 79.31%。是由于收入减少，而固定成本开支不变所导致。
- 10、营业外收入下降 72.01%，是由于无发生上年情况导致。
- 11、营业外支出下降 95.05%，是由于无发生上年情况导致。
- 12、净利润下降 124.40%，是由于收入减少，而固定成本开支不变所导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,805,967.41	6,283,506.34	-71.26%
其他业务收入	22,529.45	38,335.51	-41.23%
主营业务成本	1,728,353.58	2,615,926.69	-33.93%
其他业务成本	61,887.59	81,645.12	-24.20%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
咨询及记账服务	1,805,967.41	1,728,353.58	4.30%	-71.26%	-33.93%	-92.63%

房屋租赁	22,529.45	61,887.59	-174.70%	-41.23%	-24.20%	-54.63%
------	-----------	-----------	----------	---------	---------	---------

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1. 主营业务收入下降 71.26%，由于部分企业客户受到疫情影响出现经营不善的情况，未能续约，加上代理记账平台公司发起价格战，使部分粘性不强的客户流失，咨询板块业务萎缩，导致我司营业收入下滑。
2. 其他业务收入下降 41.23%，由于部分企业客户受到疫情影响出现经营不善的情况，未能续约，导致。
3. 主营业务成本下降 33.93%，是由于本年度业务量萎缩，员工自然流失，薪金支出减少，导致我司主营业务成本下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	汕头市八合里餐饮管理有限公司	48,000	2.6251%	否
2	广东维思奇食品有限公司	42,600	2.3298%	否
3	汕头市龙湖区金龙塑艺包装厂有限公司	30,000	1.6407%	否
4	广东欧尔塔自动化设备有限公司	30,000	1.6407%	否
5	汕头市陀斯包装机械有限公司	25,100	1.3727%	否
合计		175,700	9.6090%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	东莞证券股份有限公司	100,000	5.8427%	否
2	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所	80,000	4.6741%	否
3	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	20,000	1.1685%	否
4	中国石化销售有限公司广东汕头石油分公司	2,914.97	0.1703%	否
5	特区青年报社	552,000	32.2516%	否
合计		754,914.97	44.1072%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-231,421.53	-212,904.83	-8.70%
投资活动产生的现金流量净额	-264,319.65	-292,899.00	9.76%
筹资活动产生的现金流量净额	250,000.00		

现金流量分析:

无

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司以财务外包的专业优势、运营管理优势及创新服务优势将充分保证公司稳定可持续经营发展。公司不断完善未来的发展规划及治理机制，同时积极探索和开拓多元化、多领域、多层次的专业服务模式。

公司运作规范，能够认真地按照相关法律法规的规定开展经营活动；同时积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，特别是自股份公司成立以来，管理层进一步加强和完善了内控的工作，加强了对经营风险的把控。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立。保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

综上所述，公司持续经营能力不会发生重大变化。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月10日	-	挂牌	限售承诺	遵照规定进行股份转让	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月10日	-	挂牌	关联交易	遵照规定规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015年8月10日	-	挂牌	关联交易	遵照规定规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年8月10日	-	挂牌	关联交易	遵照规定规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018年6月22日	2019年1月21日	离职	限售承诺	遵照规定进行股份转让	已履行完毕

承诺事项详细情况：

2015年8月10日，公司控股股东、实际控制人林勇彬签署《承诺函》，承诺：在广东长旺财务股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公司挂牌后，本人所持长旺股份的股票将分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制之前，本人不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

2015年8月10日，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺规范并避免其与长旺财务之间可能发生的关联交易。

2015年8月10日，公司控股股东、实际控制人林勇彬就避免同业竞争作出如下不可撤销的承诺和保证：在作为广东长旺财务股份有限公司主要股东期间，无论目前或是将来，均不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营等）直接或者间接从事对广东长旺财务股份有限公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动。报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

2018年6月22日，原监事郑家合就换届选举离职关于股份锁定作出承诺：自本人不再履行监事职责后6个月，本人将按照相关法律法规，不申请解限售，不减持所持有的公司股份。报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,003,450	41.49%	0	7,003,450	41.49%
	其中：控股股东、实际控制人	2,332,800	13.82%	0	2,332,800	13.82%
	董事、监事、高管	2,812,850	16.66%	0	2,812,850	16.66%
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,876,550	58.51%	0	9,876,550	58.51%
	其中：控股股东、实际控制人	6,998,400	41.46%	0	6,998,400	41.46%
	董事、监事、高管	9,032,550	53.51%	0	9,032,550	53.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		16,880,000	-	0	16,880,000	-
普通股股东人数						20

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林勇彬	9,331,200	0	9,331,200	55.2796%	9,331,200	0	0	0
2	林伟亮	2,514,200	0	2,514,200	14.8945%	2,034,150	480,050	0	0
3	郑家合	844,000	0	844,000	5.0000%	844,000	0	0	0
4	余文声	680,000	0	680,000	4.0284%	0	680,000	0	0
5	陈春明	636,000	0	636,000	3.7678%	0	636,000	0	0
6	蒋以泉	592,000	0	592,000	3.5071%	0	592,000	0	0
7	黄淳	506,200	0	506,200	2.9988%	0	506,200	0	0
8	方绮纯	337,600	0	337,600	2.0000%	0	337,600	0	0
9	周华玲	307,000	0	307,000	1.8187%	0	307,000	0	0
10	王华南	253,200	0	253,200	1.5000%	0	253,200	0	0

合计	16,001,400	0	16,001,400	94.79%	12,209,350	3,792,050	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无关联关系								

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

林勇彬，中国国籍，无境外居留权，男，生于1983年6月。1997年9月至1998年12月在汕头文具厂做学徒，1999年1月至2001年12月在汕头印刷厂打工，2003年至2005年经营机油生意，2007年2月至2015年6月担任汕头市长旺财务咨询有限公司执行董事兼经理。2015年6月至2019年6月担任广东长旺财务股份有限公司董事长、总经理。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
谢瑜	董事长、总经理	女	1986年10月	2019年6月21日	2021年6月21日
林伟亮	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1980年7月	2018年6月22日	2021年6月21日
颜舜雄	董事	男	1971年8月	2018年6月22日	2021年6月21日
林勇华	董事	女	1985年7月	2019年5月31日	2021年6月21日
林婵英	董事	女	1948年10月	2019年7月25日	2021年6月21日
林卓侨	监事会主席	男	1985年6月	2018年6月22日	2021年6月21日
陈高龙	监事	男	1980年9月	2018年6月22日	2021年6月21日
许巧莲	监事	女	1965年3月	2020年6月30日	2021年6月21日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长，总经理谢瑜女士系公司控股股东、实际控制人林勇彬先生的配偶；监事许巧莲系林勇彬先生及董事林勇华女士的母亲；董事林婵英女士系谢瑜女士的母亲；董事林勇华女士系林勇彬先生的妹妹，与监事陈高龙先生系配偶关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
林伟亮	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	2,514,200	0	2,514,200	14.89%	0	0
合计	-	2,514,200	-	2,514,200	14.89%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许巧莲	行政助理	新任	监事	选举任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

许巧莲，中国国籍，无境外居留权，女，生于1965年03月长期在家担任家庭主妇未从事过任何工作，于2019年11月15日至今担任广东长旺财务股份有限公司行政综合部行政助理一职。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	9	4		13
项目人员	37		16	21
销售人员	4		2	2
研发人员	0			0
员工总计	50	4	18	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	13	5
专科	24	9
专科以下	13	22
员工总计	50	36

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已建立起各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《内部控制管理制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，切实保障了投资者的利益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，有效确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利，以便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展要求。

(1) 公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求制定《信息披露管理制度》，及时有效的进行信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

(2) 公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。公司能够平等对待所有股东，以合理合法的制度及透明确定的组织结构支撑，确保中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项以及重大信息披露都严格遵照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则程序严格履行，合规合法运作，无违规操作行为。

截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，通过公司第二届董事会第十四次会议决议，已修订《公司章程》的部分条款。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、 第二届董事会第十三次会议审议通过《关于延迟披露 2019 年年度报告》议案； 2、 第二届董事会第十四次会议审议通过《关于<广东长旺财务股份有限公司 2019 年年度报告及摘要>》、《广东长旺财务股份有限公司 2019 年度董事会工作报告》、《广东长旺财务股份有限公司 2019 年度总经理工作报告》、《广东长旺财务股份有限公司 2019 年度财务决算报告》、《广东长旺财务股份有限公司 2020 年度财务预算报告》、《广东长旺财务股份有限公司 2019 年度利润分配方案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2020 年度审计机构》、《修订<公司章程>》、《修订<股东大会议事规则>》、《关于修订<董事会议事规则>》、《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会的议案》、《关于对 2019 年度财务报告被出具保留意见的专项说明》等议案；

		3、第二届董事会第十五次会议审议通过《广东长旺财务股份有限公司2020年半年度报告》议案。
监事会	2	1、第二届监事会第六次会议审议通过《广东长旺财务股份有限公司2019年年度报告及摘要》、《广东长旺财务股份有限公司2019年度监事会工作报告》、《广东长旺财务股份有限公司2019年度财务决算报告》、过《广东长旺财务股份有限公司2020年度财务预算报告》、过《广东长旺财务股份有限公司2019年度利润分配方案》、过《续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构》、《选举公司股东代表监事》、《修订〈监事会议事规则〉》、《关于对2019年度财务报告被出具保留意见的专项说明》等议案； 2、第二届监事会第七次会议审议通过《广东长旺财务股份有限公司2020年半年度报告》议案。
股东大会	1	2019年年度股东大会审议通过《关于〈广东长旺财务股份有限公司2019年年度报告及摘要〉》、《广东长旺财务股份有限公司2019年度董事会工作报告》、《广东长旺财务股份有限公司2019年度财务决算报告》、《广东长旺财务股份有限公司2020年度财务预算报告》、《广东长旺财务股份有限公司2019年度利润分配方案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2020年度审计机构》、《修订〈公司章程〉》、《修订〈股东大会议事规则〉》、《关于修订〈董事会议事规则〉》、《关于提请召开公司2019年年度股东大会的议案》、《关于对2019年度财务报告被出具保留意见的专项说明》等议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、《三会议事规则》的规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等，采取加强风险意识、事前防范和事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等，采取加强风险意识、事前防范和事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会审字（2021）第 01620014 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龚勇 王润 3 年年 3 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	8 万元

审 计 报 告

亚会审字（2021）第 01620014 号

广东长旺财务股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了广东长旺财务股份有限公司（以下简称“长旺财务”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 形成保留意见的基础

截止 2020 年 12 月 31 日，长旺财务其他应收款账面余额 2,155.47 万元，其中应收汕头

市澄海区申大工艺玩具有限公司 1,050.00 万元、林汝鹏 602.00 万元、广东晨仁教育科技有限公司 497.00 万元，系 2018 年对外拆出借款，本年度林汝鹏转回资金 25.00 万元，其他资金尚未转回。上述款项截止期末计提坏账准备合计 1,323.00 万元，较上年度计提坏账准备金额增加 490.60 万元，其中对广东晨仁教育科技有限公司单项计提坏账 497.00 万元，其余按照预期信用损失率计提坏账准备 826.00 万元，详见附注六、（三）。因此我们无法判断上述其他应收款对公司财务状况的影响程度。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长旺财务，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督长旺财务的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	232,826.70	478,567.88
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	六、（二）	470,110.45	2,186,685.95
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（三）	8,267,506.40	13,433,681.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（四）		2,366.49
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	六、（五）	264,043.15	262,667.35
流动资产合计		9,234,486.70	16,363,968.99
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(六)	1,339,912.04	617,165.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(七)	331,769.41	401,615.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(八)	1,386,392.08	1,813,214.80
递延所得税资产	六、(九)	4,316,895.73	2,783,737.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,374,969.26	5,615,733.79
资产总计		16,609,455.96	21,979,702.78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十)	60,000.00	52,703.45
预收款项	六、(十一)		348,500.00
合同负债	六、(十二)	314,600.00	/
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	六、(十三)	162,560.95	307,904.71
应交税费	六、(十四)	0.00	17,138.05
其他应付款	六、(十五)	137,047.92	4,594.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		674,208.87	730,841.14
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	六、(十六)	736,146.60	
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		736,146.60	0.00
负债合计		1,410,355.47	730,841.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十七)	16,880,000.00	16,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十八)	751,346.02	751,346.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十九)	1,244,476.05	1,244,476.05
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十)	-3,676,721.58	2,373,039.57
归属于母公司所有者权益合计		15,199,100.49	21,248,861.64
少数股东权益			
所有者权益合计		15,199,100.49	21,248,861.64
负债和所有者权益总计		16,609,455.96	21,979,702.78

法定代表人：谢瑜

主管会计工作负责人：林伟亮

会计机构负责人：林伟亮

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			

货币资金		232,826.70	478,439.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	470,110.45	2,186,685.95
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、(二)	8,260,906.40	13,424,981.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			2,366.49
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		263,388.15	262,012.35
流动资产合计		9,227,231.70	16,354,485.68
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	十二、(三)	200,000.00	200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,339,912.04	617,165.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		331,769.41	401,615.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,386,392.08	1,764,869.80
递延所得税资产		4,316,895.73	2,783,737.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,574,969.26	5,767,388.79
资产总计		16,802,200.96	22,121,874.47
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		60,000.00	52,703.45
预收款项			348,500.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		160,756.00	304,443.62
应交税费		0.00	17,138.05
其他应付款		136,278.93	3,825.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		314,600.00	/
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		671,634.93	726,611.06
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		736,146.60	
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		736,146.60	0.00
负债合计		1,407,781.53	726,611.06
所有者权益：			
股本		16,880,000.00	16,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		751,346.02	751,346.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,244,476.05	1,244,476.05
一般风险准备			
未分配利润		-3,481,402.64	2,519,441.34
所有者权益合计		15,394,419.43	21,395,263.41
负债和所有者权益合计		16,802,200.96	22,121,874.47

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		1,828,496.86	6,321,841.85
其中：营业收入	六、(二十一)	1,828,496.86	6,321,841.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,903,600.74	6,085,357.16
其中：营业成本	六、(二十一)	1,790,241.17	2,697,571.81
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	六、(二十二)	4,836.34	56,013.05
销售费用	六、(二十三)	196,558.90	351,072.52
管理费用	六、(二十四)	1,908,096.63	2,972,384.35
研发费用	六、(二十五)	0.00	1,224.36
财务费用	六、(二十六)	3,867.70	7,091.07
其中：利息费用	六、(二十六)	3,186.60	0.00
利息收入	六、(二十六)	1,436.21	691.53
加：其他收益	六、(二十七)	568,989.30	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	0.00	37,418.20
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（损失以“-”号填列）			
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）	六、(二十九)	-6,132,631.45	-4,488,019.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十)	0.00	-46,022.77

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,638,746.03	-4,260,139.10
加：营业外收入	六、（三十一）	50,152.39	179,157.97
减：营业外支出	六、（三十二）	1.66	33.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,588,595.30	-4,081,014.69
减：所得税费用	六、（三十三）	-1,538,834.15	-1,384,992.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,049,761.15	-2,696,022.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,049,761.15	-2,696,022.14
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,049,761.15	-2,696,022.14
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		-6,049,761.15	-2,696,022.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,049,761.15	-2,696,022.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.36	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：谢瑜

主管会计工作负责人：林伟亮

会计机构负责人：林伟亮

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十二、（四）	1,828,496.86	6,297,948.65
减：营业成本	十二、（四）	1,790,241.17	2,678,888.40
税金及附加		4,836.34	56,009.55
销售费用		196,558.90	351,072.52
管理费用		1,859,407.77	2,863,305.40
研发费用		0.00	1,224.36
财务费用		3,639.39	4,252.96
其中：利息费用		3,186.60	0.00
利息收入		1,435.99	674.28
加：其他收益		568,989.30	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	0.00	-200,000.00
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（损失以“-”号填列）			
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）		-6,132,631.45	-4,488,019.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	-46,022.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,589,828.86	-4,390,846.53
加：营业外收入		50,152.39	22,653.85
减：营业外支出		1.66	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,539,678.13	-4,468,192.68
减：所得税费用		-1,538,834.15	-1,384,992.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,000,843.98	-3,083,200.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,000,843.98	-3,083,200.13
（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		-6,000,843.98	-3,083,200.13
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		2,378,205.55	5,118,860.36
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	569,521.31	5,948.41
经营活动现金流入小计		2,947,726.86	5,124,808.77
购买商品、接受劳务支付的现金		225,438.64	226,448.01
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		2,307,691.79	3,916,833.69
支付的各项税费		65,115.60	148,063.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	580,902.36	1,046,368.23
经营活动现金流出小计		3,179,148.39	5,337,713.60
经营活动产生的现金流量净额		-231,421.53	-212,904.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			-292,899.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	-292,899.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		264,319.65	
投资支付的现金			
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		264,319.65	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-264,319.65	-292,899.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十四)	250,000.00	
筹资活动现金流入小计		250,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		250,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-245,741.18	-505,803.83
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十五)	478,567.88	984,371.71
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十五)	232,826.70	478,567.88

法定代表人：谢瑜

主管会计工作负责人：林伟亮

会计机构负责人：林伟亮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		2,378,205.55	5,097,850.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		567,421.09	689.64
经营活动现金流入小计		2,945,626.64	5,098,540.00
购买商品、接受劳务支付的现金		225,438.64	226,448.01
支付给职工以及为职工支付的现金		2,305,691.79	3,864,811.37
支付的各项税费		65,115.60	147,885.17
支付其他与经营活动有关的现金		580,673.83	1,043,471.54
经营活动现金流出小计		3,176,919.86	5,282,616.09
经营活动产生的现金流量净额		-231,293.22	-184,076.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			255,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			255,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		264,319.65	
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			
投资活动现金流出小计		264,319.65	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-264,319.65	255,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		250,000.00	
筹资活动现金流入小计		250,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			0

筹资活动现金流出小计			0
筹资活动产生的现金流量净额		250,000.00	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-245,612.87	70,923.91
加：期初现金及现金等价物余额		478,439.57	407,515.66
六、期末现金及现金等价物余额		232,826.70	478,439.57

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	16,880,000.00				751,346.02				1,244,476.05		2,373,039.57		21,248,861.64
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	16,880,000.00				751,346.02				1,244,476.05		2,373,039.57		21,248,861.64
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-6,049,761.15		-6,049,761.15
（一）综合收益总额											-6,049,761.15		-6,049,761.15
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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、本年年末余额	16,880,000.00				751,346.02				1,244,476.05	-3,676,721.58		15,199,100.49	

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	16,880,000.00				751,346.02				1,244,476.05		5,069,061.71		24,153,932.96
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	16,880,000.00				751,346.02				1,244,476.05		5,069,061.71		23,944,883.78
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-2,696,022.14		-2,696,022.14
（一）综合收益总额											-2,696,022.14		-2,696,022.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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、本年期末余额	16,880,000.00				751,346.02				1,244,476.05		2,373,039.57		21,248,861.64

法定代表人：谢瑜

主管会计工作负责人：林伟亮

会计机构负责人：林伟亮

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,880,000.00				751,346.02				1,244,476.05		2,519,441.34	21,395,263.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,880,000.00				751,346.02				1,244,476.05		2,519,441.34	21,395,263.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,000,843.98	-6,000,843.98
（一）综合收益总额											-6,000,843.98	-6,000,843.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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、本年期末余额	16,880,000.00				751,346.02				1,244,476.05		-3,481,402.64	15,394,419.43

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	16,880,000.00				751,346.02				1,244,476.05		5,602,641.47	24,478,463.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,880,000.00				751,346.02				1,244,476.05		5,602,641.47	24,478,463.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,083,200.13	-3,083,200.13
（一）综合收益总额											-3,083,200.13	-3,083,200.13
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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、本年年末余额	16,880,000.00				751,346.02				1,244,476.05		2,519,441.34	21,395,263.41

广东长旺财务股份有限公司

2020年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广东长旺财务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2006年11月30日经汕头市工商行政管理局核发的粤汕名称预核内字【2007】第0700014394号《公司名称预先核准通知书》号文批准，由汕头市长旺财务咨询有限公司依法变更而设立的股份有限公司，统一社会信用代码为91440500797773974T。

2015年6月公司召开股东会，根据股东会决议，同意公司整体变更为股份有限公司，折成股份有限公司的股本为1,688.00万股，并于2015年11月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2020年12月31日，本公司注册资本为1,688.00万元，累计发行股本总数1,688.00万股。

(二) 企业注册地、组织形式

注册地：汕头市金平区金砂路86号友谊国际大厦公寓2401号房

法定代表人：谢瑜

组织形式：股份有限公司（非上市主体）

(三) 企业的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质：商务服务业

本公司属服务行业，主要产品和服务为财务记账代理及咨询，财务制度设计，财税顾问，企业登记代理服务，供应链整合，股权投资，增值电信业务，以承接服务外包方式从事与金融业务有关的系统应用管理和维护、信息技术支持管理、

银行及金融机构后台服务、财务结算、数据处理和业务流程外包服务、金融软件领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，为中小企业及个人提供担保（不含融资性担保），非融资性金融信息咨询，受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理业务），投资咨询，市场营销策划，企业管理咨询，企业品牌营销策划。（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）

（四）本财务报表经公司董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括汕头市长旺财务有限公司，因处置或转让不再包括长旺（深圳）财务管理有限公司、汕头市长旺财务有限公司，具体见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

持续经营：本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不受影响，能正常开展日常经营活动。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为非投资性主体。

2、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：
①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的

金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融资产的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产(除属于套期关系的一部分金融资产外)，以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同(贷款承诺)负债。财务担保合同(贷款承诺)负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司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,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(九) 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，

对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、预期信用损失的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：(1) 第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入；(2) 第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；(3) 第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风

险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：信用风险组合	客户类型	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，编辑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
组合 2：无风险组合	客户类型	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准备

组合 1，信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合 2，无风险组合中，不用计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
无风险组合	本组合为日常经常活动中关联方资金往来、代扣代缴等经测试无风险的应收款项

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品。存货分类为：

在途物资、周转材料、库存商品、合同履行成本等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方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合并对价之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存

收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备、其他办公家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
办公家具	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化金额的计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件使用权	10	直线摊销法

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5、交易价格分配至各单项履约义务

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、收入确认的具体方法

(1) 提供服务合同

公司主营业务包括记账报税业务、咨询及其他服务二类：

①关于记账报税业务，客户通常与公司以年度为单位签署协议，以季度或年度为单位进行付款。公司依据付款周期内实际完成的工作量情况，例如，处理的原始凭证张数等，对工作量进行统计并将统计结果发送至客户，客户核对无误后据此付款，公司相应地完成收入确认。该项业务成本主要为专职职工工资。

②关于咨询及其他业务，其收入是按合同约定及具体的执行情况进行确认，若合同约定需对服务结果进行书面确认的，则以相应的书面确认作为确认收入依据。该项业务成本主要为专职人员工资，按照项目周期内专职员工的工资合计金额进行计算。

(2) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于某

一时点履行的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品及其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司与客户之间的商品贸易销售，以货权转移给购货方的时点确定为商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方的时点，公司在此时点确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十二）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，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当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁会计处理

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年12月9日发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》（财会【2017】22号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。本公司于2020年1月1日起开始执行新收入准则。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2020年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019年度的财务报表未予重述。

首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的

调节表

项目	2019年12月31日 (变更前)	重分类	2020年1月1日 (变更后)
流动负债:			
预收账款	348,500.00		
减: 转出至合同负债		348,500.00	
按新收入准则列示的余额			0.00
合同负债	——		
加: 自预收账款转入		348,500.00	
按新收入准则列示的余额			348,500.00

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税, 并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、3%、1%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育附加	实缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

根据国家税务总局公告 2019 年第 14 号《关于深化增值税改革有关事项的公告》“允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额”的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，享受增值

税加计扣除 10%的优惠政策。

根据财政部税务总局公告 2019 年第 87 号《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》“允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额”的规定，本公司自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，享受增值税加计扣除 15%的优惠政策。

根据国家税务总局公告 2014 年第 57 号《关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》，规定增值税小规模纳税人月销售额或营业额不超过 10 万元（含 10 万元）免征增值税，本公司龙湖分公司、揭阳分公司、汕头市长旺财务有限公司为小规模纳税人，适用小微企业免征增值税优惠政策。

根据财政部税务总局公告 2020 年第 13 号《财政部、税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》以及 2020 年第 24 号《财政部、税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》，规定增值税小规模纳税人自 2020 年 3 月-2020 年 12 月 31 日减按 1%征收率征收增值税，本公司龙湖分公司、揭阳分公司、汕头市长旺财务有限公司为小规模纳税人，适用小微企业免征增值税优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,601.44	229,714.04
银行存款	225,225.26	248,853.84
合 计	232,826.70	478,567.88

（二）应收账款

1、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,915,536.00	87.98	3,915,536.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	534,961.00	12.02	64,850.55	12.12	470,110.45

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账款					
其中：组合1：信用风险组合	534,961.00	12.02	64,850.55	12.12	470,110.45
组合2：无风险组合	-	-	-	-	-
合计	4,450,497.00	—	3,980,386.55	—	470,110.45

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,614,000.00	52.86	2,614,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,331,601.00	47.14	144,915.05	6.22	2,186,685.95
其中：组合1：信用风险组合	2,331,601.00	47.14	144,915.05	6.22	2,186,685.95
组合2：无风险组合	-	-	-	-	-
合计	4,945,601.00	—	2,758,915.05	—	2,186,685.95

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
陈秋明	1,541,536.00	1,541,536.00	100.00	无法预计期后回款
汕头市盛泽贸易有限公司	604,800.00	604,800.00	100.00	无法预计期后回款
广东凯迪服饰有限公司	560,000.00	560,000.00	100.00	无法预计期后回款
广东梦佳智能厨卫股份有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	无法预计期后回款
广州天霸网供应链股份有限公司	232,000.00	232,000.00	100.00	无法预计期后回款
广东东兴客车配件有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	无法预计期后回款
广东创煜信息科技有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	无法预计期后回款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
广东雄业织造有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	无法预计期后回款
汕头市天趣园艺有限公司	107,200.00	107,200.00	100.00	无法预计期后回款
汕头市康润医药有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法预计期后回款
合计	3,915,536.00	3,915,536.00	—	—

(2) 组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	323,211.00	16,160.55	5.00
1至2年	192,950.00	38,590.00	20.00
2至3年	17,400.00	8,700.00	50.00
3至4年	1,400.00	1,400.00	100.00
合计	534,961.00	64,850.55	—

2、坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额为 1,221,471.50 元；

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
陈秋明	1,541,536.00	34.64	1,541,536.00
汕头市盛泽贸易有限公司	604,800.00	13.59	604,800.00
广东凯迪服饰有限公司	560,000.00	12.58	560,000.00
广东梦佳智能厨卫股份有限公司	300,000.00	6.74	300,000.00
广州天霸网供应链股份有限公司	232,000.00	5.21	232,000.00
合计	3,238,336.00	72.76	3,238,336.00

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	21,554,702.74	21,809,717.71
减：坏账准备	13,287,196.34	8,376,036.39
合计	8,267,506.40	13,433,681.32

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 至 2 年	7,733.00
2 至 3 年	21,490,000.00
3 至 4 年	9,980.00
4 至 5 年	46,989.74
小 计	21,554,702.74
减：坏账准备	13,287,196.34
合 计	8,267,506.40

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
暂借款	21,490,000.00	21,740,000.00
往来款	64,702.74	58,102.74
备用金	-	11,614.97
小 计	21,554,702.74	21,809,717.71
减：坏账准备	13,287,196.34	8,376,036.39
合 计	8,267,506.40	13,433,681.32

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末账面余额	56.65	3,358,990.00	5,016,989.74	8,376,036.39
上年年末账面余额 在本期重新评估后	56.65	3,358,990.00	5,016,989.74	8,376,036.39
本期计提	-	4,901,236.60	9,980.00	4,911,216.60
本期转回	56.65	-	-	56.65
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末账面余额	-	8,260,226.60	5,026,969.74	13,287,196.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
汕头市澄海区申 大工艺玩具有限	暂借款	10,500,000.00	2 至 3 年	48.71	5,250,000.00

单位名称	款项性质	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
公司					
林汝鹏	暂借款	6,020,000.00	2至3年	27.93	3,010,000.00
广东晨仁教育科技有限公司	暂借款	4,970,000.00	2至3年	23.06	4,970,000.00
汕头市美创电器有限公司	往来款	56,969.74	——	0.26	56,969.74
陈壁煌	往来款	6,600.00	2至3年	0.03	-
合计	——	21,553,569.74	——	99.99	13,286,969.74

注：汕头市美创电器有限公司3至4年的账龄金额为9,980.00元，4至5年的账龄金额为46,989.74元。

(四) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	-	-	-	2,366.49	-	2,366.49
合计	-	-	-	2,366.49	-	2,366.49

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
租金	184,000.00	184,000.00
预交增值税	74,474.42	76,981.14
待认证进项税额	2,485.21	1,511.21
待抵扣进项税额	2,908.52	-
预交企业所得税	175.00	175.00
合计	264,043.15	262,667.35

(六) 固定资产

1、分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,339,912.04	617,165.60
固定资产清理	-	-
减：减值准备	-	-

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	1,339,912.04	617,165.60

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	办公家具	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值：				
1. 上年年末余额	-	1,219,695.23	557,671.98	1,777,367.21
2. 本期增加金额	997,279.65	-	-	997,279.65
(1) 购置	997,279.65	-	-	997,279.65
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	997,279.65	1,219,695.23	557,671.98	2,774,646.86
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	-	760,597.94	399,603.67	1,160,201.61
2. 本期增加金额	-	179,886.52	94,646.69	274,533.21
(1) 计提	-	179,886.52	94,646.69	274,533.21
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	940,484.46	494,250.36	1,434,734.82
三、减值准备				
1. 上年年末余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	997,279.65	279,210.77	63,421.62	1,339,912.04
2. 上年年末账面价值	-	459,097.29	158,068.31	617,165.60

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	698,461.54	698,461.54
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	698,461.54	698,461.54
二、累计摊销		

项 目	软件使用权	合 计
1. 上年年末余额	296,846.01	296,846.01
2. 本期增加金额	69,846.12	69,846.12
(1) 计提	69,846.12	69,846.12
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	366,692.13	366,692.13
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	331,769.41	331,769.41
2. 上年年末账面价值	401,615.53	401,615.53

(八) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车位费	187,200.00	-	14,400.00	-	172,800.00
装修费	1,626,014.80	-	412,422.72	-	1,213,592.08
合 计	1,813,214.80	-	426,822.72	-	1,386,392.08

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,267,582.89	4,316,895.73	11,134,951.44	2,783,737.86
合 计	17,267,582.89	4,316,895.73	11,134,951.44	2,783,737.86

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	1,484,918.99	43,662.46
合 计	1,484,918.99	43,662.46

注：期初子公司汕头市长旺财务有限公司可弥补亏损 43,662.46 元；

期末子公司汕头市长旺财务有限公司可弥补亏损 92,579.63 元，期末母公司可弥补亏损 1,395,525.96 元。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	上年年末金额	备注
2023	18,955.39	18,955.39	
2024	24,707.07	24,707.07	
2025	1,441,256.53	-	
合 计	1,484,918.99	43,662.46	

(十) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
服务费	60,000.00	52,400.00
办公费	-	303.45
合 计	60,000.00	52,703.45

(十一) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
代理服务费	-	348,500.00
合 计	-	348,500.00

(十二) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	314,600.00	——
合 计	314,600.00	——

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	306,546.79	2,143,994.49	2,289,338.25	161,203.03
二、离职后福利-设定提存 计划	1,357.92	18,366.85	18,366.85	1,357.92
合 计	307,904.71	2,162,361.34	2,307,705.10	162,560.95

2、短期薪酬列示

项 目	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和 补贴	306,443.62	2,102,192.75	2,247,880.37	160,756.00

项 目	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费	-	29,878.76	29,878.76	-
三、社会保险费	103.17	11,922.98	11,579.12	447.03
其中：医疗保险费	-	5,940.12	5,940.12	-
工伤保险费	9.39	64.04	64.04	9.39
生育保险费	93.78	5,918.82	5,574.96	437.64
合 计	306,546.79	2,143,994.49	2,289,338.25	161,203.03

3、设定提存计划列示

项 目	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,312.92	17,956.54	17,956.54	1,312.92
2. 失业保险费	45.00	410.31	410.31	45.00
合 计	1,357.92	18,366.85	18,366.85	1,357.92

(十四) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	-	10,163.77
企业所得税	-	5,676.28
城市维护建设税	-	698.83
教育费附加	-	399.50
地方教育附加	-	199.67
合 计	-	17,138.05

(十五) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	137,047.92	4,594.93
合 计	137,047.92	4,594.93

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	136,265.62	3,701.63
代扣代缴	782.30	893.30
合 计	137,047.92	4,594.93

(十六) 长期应付款

1、分类情况

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	736,146.60	-
其中：未确认融资费用	66,464.13	-
合 计	736,146.60	-

说明：本公司于 2020 年 12 月以按揭形式购入小轿车一辆，还款期限 3 年。

(十七) 股本

1、股本增减变动情况

项 目	上年年末余额	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	16,880,000.00	-	-	-	-	-	16,880,000.00

(十八) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	751,346.02	-	-	751,346.02
合 计	751,346.02	-	-	751,346.02

(十九) 盈余公积

1、盈余公积明细

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,244,476.05	-	-	1,244,476.05
合 计	1,244,476.05	-	-	1,244,476.05

(二十) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,373,039.57	5,069,061.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	2,373,039.57	5,069,061.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,049,761.15	-2,696,022.14

项 目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-3,676,721.58	2,373,039.57

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务小计	1,805,967.41	1,728,353.58	6,283,506.34	2,615,926.69
代理咨询服务	1,805,967.41	1,728,353.58	6,283,506.34	2,615,926.69
二、其他业务小计	22,529.45	61,887.59	38,335.51	81,645.12
租赁收入	22,529.45	61,887.59	38,335.51	81,645.12
合 计	1,828,496.86	1,790,241.17	6,321,841.85	2,697,571.81

(二十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,268.89	27,237.40
教育费附加	940.47	10,967.78
地方教育附加	626.98	8,162.84
房产税	-	7,103.20
残疾人保证金	-	1,980.44
车船使用税	-	360.00
印花税	-	131.00
土地使用税	-	70.39
合 计	4,836.34	56,013.05

(二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	140,772.00	288,366.00
业务招待费	13,355.00	1,100.00

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	12,419.11	6,282.43
租赁费	11,666.64	11,666.64
折旧费	7,941.26	10,724.16
长期待摊费用-装修费	7,694.88	7,694.88
物业管理水电费	1,760.65	-
社会保险费	949.36	23,430.66
办公费	-	1,807.75
合 计	196,558.90	351,072.52

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	636,469.88	1,215,823.65
租赁费	385,248.24	322,019.05
长期待摊费用-装修费	316,839.70	265,131.24
中介服务费	190,078.27	338,321.93
累计折旧	167,438.94	242,938.49
交通差旅费	61,357.75	37,546.69
物业管理费	60,497.05	72,937.56
福利费	29,878.76	33,784.16
无形资产摊销费	29,273.52	29,273.52
通讯费	7,587.18	313,495.89
业务招待费	7,308.20	6,096.47
社会保险费	6,367.98	70,593.15
办公费	6,084.27	19,607.53
其他	2,765.89	2,746.02
装修费	901.00	2,069.00
合 计	1,908,096.63	2,972,384.35

(二十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
其他相关费用	-	1,224.36
合 计	-	1,224.36

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,186.60	-
减：利息收入	1,436.21	691.53
手续费支出	2,117.31	7,782.60
合 计	3,867.70	7,091.07

(二十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
失业待遇补贴	534,257.10	-	与收益相关
收到财政局中小企业发展专项补助	20,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	11,728.00	-	与收益相关
增值税进项税额加计抵减	3,004.20	-	与收益相关
合 计	568,989.30	-	/

(二十八) 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	37,418.20
合 计	-	37,418.20

(二十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-1,221,471.50	-1,940,482.83
其他应收款坏账损失	-4,911,159.95	-2,547,536.39
合 计	-6,132,631.45	-4,488,019.22

(三十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-	-46,022.77
合 计	-	-46,022.77

(三十一) 营业外收入

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
营业外收入	50,152.39	179,157.97	50,152.39

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
合 计	50,152.39	179,157.97	50,152.39

(三十二) 营业外支出

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
滞纳金	1.66	33.56	1.66
合 计	1.66	33.56	1.66

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-5,676.28	-
递延所得税费用	-1,533,157.87	-1,384,992.55
合 计	-1,538,834.15	-1,384,992.55

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-7,588,595.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,897,148.83
调整以前期间所得税的影响	-5,676.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,880.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	361,110.78
所得税费用	-1,538,834.15

(三十四) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	565,985.10	-
往来款	2,100.00	5,256.88
利息收入	1,436.21	691.53
合 计	569,521.31	5,948.41

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	553,424.16	866,311.88
往来款	25,359.23	172,240.19
手续费	2,117.31	7,782.60
滞纳金	1.66	33.56
合 计	580,902.36	1,046,368.23

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非关联方-林汝鹏	250,000.00	-
合 计	250,000.00	-

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-6,049,761.15	-2,696,022.14
加：信用减值准备	6,132,631.45	4,488,019.22
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	274,533.21	393,287.38
无形资产摊销	69,846.12	69,846.12
长期待摊费用摊销	426,822.72	431,217.72
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）	-	46,022.77
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）	-	-
净敞口套期损失（收益以“-” 号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填 列）	3,186.60	-
投资损失（收益以“-”号填 列）	-	-37,418.20
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-1,533,157.87	-1,121,709.70
递延所得税负债增加（减少以	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	2,366.49	-1,062.39
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,448,966.80	-782,616.89
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,008,955.90	-1,002,468.72
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-233,521.53	-212,904.83
2. 不涉及现金收支的重大活动:	-	
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	232,826.70	478,567.88
减: 现金的上年年末余额	478,567.88	984,371.71
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-245,741.18	-505,803.83

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	232,826.70	478,567.88
其中: 库存现金	7,601.44	229,714.04
可随时用于支付的银行存款	225,225.26	248,853.84
可随时用于支付的其他货币资	-	-
金		
可用于支付的存放中央银行款	-	-
项		
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	232,826.70	478,567.88
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

（三十六）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	534,257.10	其他收益-失业待遇补贴	534,257.10
与收益相关	20,000.00	其他收益-收到财政局中小企业发展专项补助	20,000.00
与收益相关	11,728.00	其他收益-稳岗补贴	11,728.00
与收益相关	3,004.20	其他收益-增值税进项税额加计抵减	3,004.20

七、在其他主体中的权益

（一）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	
汕头市长旺财务有限公司	汕头市澄海区	汕头市	服务业	100.00		设立

八、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
林勇彬	55.28	55.28

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）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
汕头市长旺贸易有限公司	本公司股东林勇彬占股公司

汕头市思慕丽内衣有限公司	本公司董事控制的占股公司
深圳维多利亚生物科技有限公司	本公司董事颜舜雄占股公司
汕头市源华发展有限公司	本公司董事颜舜雄占股公司
烯世纪高科技发展（深圳）有限公司	本公司董事颜舜雄占股公司
林伟亮	本公司董事、财务总监、董秘
郑家合	本公司股东
谢瑜	本公司董事长、总经理、法定代表人
颜舜雄	本公司董事
林婵英	本公司董事
林勇华	本公司董事
陈高龙	本公司监事
林卓侨	本公司监事
许巧莲	本公司监事

注：许巧莲于 2020 年 5 月 30 日任职本公司监事，于 2020 年 7 月 23 日公告。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	金额（含税）
资产负债表日后第 1 年	579,600.00
资产负债表日后第 2 年	579,600.00
资产负债表日后第 3 年	579,600.00
资产负债表日后第 4 年（截止当年 4 月 30 日）	193,200.00
合计	1,932,000.00

注：公司签订办公租赁合同约定租赁期为八年零三个月，自 2016 年 1 月 30 日至 2024 年 4 月 30 日止，每月含税租金为 48,300.00 元，每年含税租金为 579,600.00 元。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担

保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止至财务报告批准报出日，无重要的资产负债表日后事项发生。

十一、其他重要事项

截止至财务报告批准报出日，广东长旺财务股份有限公司揭阳分公司尚未完成注销程序，已处歇业状态。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,915,536.00	87.98	3,915,536.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	534,961.00	12.02	64,850.55	12.12	470,110.45
其中：组合1：信用风险组合	534,961.00	12.02	64,850.55	12.12	470,110.45
组合2：无风险组合	-	-	-	-	-
合计	4,450,497.00	—	3,980,386.55	—	470,110.45

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,614,000.00	52.86	2,614,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,331,601.00	47.14	144,915.05	6.22	2,186,685.95
其中：组合1：信用风险组合	2,331,601.00	47.14	144,915.05	6.22	2,186,685.95
组合2：无风险	-	-	-	-	-

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合					
合计	4,945,601.00	—	2,758,915.05	—	2,186,685.95

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
陈秋明	1,541,536.00	1,541,536.00	100.00	无法预计期后回款
汕头市盛泽贸易有限公司	604,800.00	604,800.00	100.00	无法预计期后回款
广东凯迪服饰有限公司	560,000.00	560,000.00	100.00	无法预计期后回款
广东梦佳智能厨卫股份有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	无法预计期后回款
广州天霸网供应链股份有限公司	232,000.00	232,000.00	100.00	无法预计期后回款
广东东兴客车配件有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	无法预计期后回款
广东创煜信息科技有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	无法预计期后回款
广东雄业织造有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	无法预计期后回款
汕头市天趣园艺有限公司	107,200.00	107,200.00	100.00	无法预计期后回款
汕头市康润医药有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法预计期后回款
合计	3,915,536.00	3,915,536.00	—	—

(2) 组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	323,211.00	16,160.55	5.00
1 至 2 年	192,950.00	38,590.00	20.00
2 至 3 年	17,400.00	8,700.00	50.00
3 至 4 年	1,400.00	1,400.00	100.00
合计	534,961.00	64,850.55	—

2、坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额为 1,221,471.50 元；

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
陈秋明	1,541,536.00	34.64	1,541,536.00
汕头市盛泽贸易有限公司	604,800.00	13.59	604,800.00
广东凯迪服饰有限公司	560,000.00	12.58	560,000.00
广东梦佳智能厨卫股份有限公司	300,000.00	6.74	300,000.00
广州天霸网供应链股份有限公司	232,000.00	5.21	232,000.00
合 计	3,238,336.00	72.76	3,238,336.00

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	21,548,102.74	21,801,017.71
减：坏账准备	13,287,196.34	8,376,036.39
合 计	8,260,906.40	13,424,981.32

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 至 2 年	1,133.00
2 至 3 年	21,490,000.00
3 至 4 年	9,980.00
4 至 5 年	46,989.74
小 计	21,548,102.74
减：坏账准备	13,287,196.34
合 计	8,260,906.40

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
暂借款	21,490,000.00	21,740,000.00
往来款	58,102.74	58,102.74
备用金	-	2,914.97

小 计	21,548,102.74	21,801,017.71
减：坏账准备	13,287,196.34	8,376,036.39
合 计	8,260,906.40	13,424,981.32

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末账面余额	56.65	3,358,990.00	5,016,989.74	8,376,036.39
上年年末账面余额 在本期重新评估后	56.65	3,358,990.00	5,016,989.74	8,376,036.39
本期计提	-	4,901,236.60	9,980.00	4,911,216.60
本期转回	56.65	-	-	56.65
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末账面余额	-	8,260,226.60	5,026,969.74	13,287,196.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
汕头市澄海区申 大工艺玩具有限 公司	暂借款	10,500,000.00	2 至 3 年	48.73	5,250,000.00
林汝鹏	暂借款	6,020,000.00	2 至 3 年	27.94	3,010,000.00
广东晨仁教育科 技有限公司	暂借款	4,970,000.00	2 至 3 年	23.06	4,970,000.00
汕头市美创电器 有限公司	往来款	56,969.74	——	0.26	56,969.74
汕头市君潮酒店 有限公司	往来款	1,133.00	1 至 2 年	0.01	226.60
合 计	——	21,548,102.74	——	100.00	13,287,196.34

注：汕头市美创电器有限公司 3 至 4 年的账龄金额为 9,980.00 元，4 至 5 年的账龄金额为 46,989.74 元。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	200,000.00	-	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00
合 计	200,000.00	-	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汕头市长旺财务有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
合 计	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务小计	1,805,967.41	1,728,353.58	6,259,613.14	2,597,243.28
代理咨询服务	1,805,967.41	1,728,353.58	6,259,613.14	2,597,243.28
二、其他业务小计	22,529.45	61,887.59	38,335.51	81,645.12
租赁收入	22,529.45	61,887.59	38,335.51	81,645.12
合 计	1,828,496.86	1,790,241.17	6,297,948.65	2,678,888.40

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 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)	565,985.10	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,150.73	
3. 减: 企业所得税影响数(所得税减少以“一”表示)	-154,033.96	
合 计	462,101.87	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-33.20	-0.36	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.73	-0.39	-0.39

广东长旺财务股份有限公司
二〇二一年四月二十七日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室。