

广东文化长城集团股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人蔡廷祥、主管会计工作负责人罗晨鹏及会计机构负责人(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、完整。

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

2016 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	22
第五节 股份变动及股东情况.....	35
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第七节 财务报告.....	41
第八节 备查文件目录.....	119

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
广发证券、保荐机构	指	广发证券股份有限公司
审计机构	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	广东文化长城集团股份有限公司章程
股东大会	指	广东文化长城集团股份有限公司股东大会
董事会	指	广东文化长城集团股份有限公司董事会
监事会	指	广东文化长城集团股份有限公司监事会
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
联讯教育	指	广东联讯教育科技有限公司

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	文化长城	股票代码	300089
公司的中文名称	广东文化长城集团股份有限公司		
公司的中文简称（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	蔡廷祥		
注册地址	广东省潮州市枫溪区蔡陇大道		
注册地址的邮政编码	521031		
办公地址	广东省潮州市枫溪区蔡陇大道		
办公地址的邮政编码	521031		
公司国际互联网网址	www.thegreatwall-china.com		
电子信箱	zqb@thegreatwall-china.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	文化长城证券事务部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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
营业总收入（元）	198,596,755.95	221,240,463.76	-10.23%
归属于上市公司普通股股东的净利润 （元）	10,913,247.39	9,206,513.29	18.54%
归属于上市公司普通股股东的扣除非 经常性损益后的净利润（元）	10,377,489.48	9,771,307.53	6.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-18,598,986.34	-41,263,055.06	54.93%
每股经营活动产生的现金流量净额（元 /股）	-0.0496	-0.1100	54.93%
基本每股收益（元/股）	0.0291	0.0246	18.29%
稀释每股收益（元/股）	0.0291	0.0246	18.29%
加权平均净资产收益率	1.36%	1.16%	0.20%
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率	1.29%	1.23%	0.06%
	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）	1,216,727,798.68	1,189,152,502.99	2.32%
归属于上市公司普通股股东的所有者 权益（元）	807,173,272.89	799,260,025.50	0.99%
归属于上市公司普通股股东的每股净 资产（元/股）	2.1525	2.1314	0.99%

五、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,975.90	
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）	740,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,720.68	
减：所得税影响额	94,545.51	
合计	535,757.91	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、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。

七、重大风险提示

1、成本和费用增加的风险

公司在资产规模、人员规模、销售规模、生产规模等方面不断扩大的同时，公司的运营成本和费用，特别是市场开拓及人员费用也都在不断的增加。如果公司不能进一步扩大销售规模，提高公司的盈利能力，将对公司的收益产生一定的影响。为此，公司将开源节流，在不断提高公司经营业绩的同时，提高公司的管理水平和内部控制水平，优化资源配置，有效的控制好公司的成本和费用。

2、募集资金投向风险

公司河南首期年产2000万只酒瓶建设项目尚处于建设阶段，项目在实施过程中，可能遇到政策变化、市场变化、设备采购价格变化、技术变化等诸多不确定因素的影响，直接影响项目的投资成本、回收期、预定达产规模和预期效益，存在较大的不确定性。公司将根据自身战略需求，秉持实现募集资金效用最大化的原则，谨慎考虑河南酒瓶项目的后续运作。

3、综合管理水平亟待提高的风险

现阶段公司管理结构相对简单，随着公司业务不断成长，公司的资产规模、人员规模、业务规模逐渐扩大，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、人才引进、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。为此公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。

4、应收账款风险

2016年6月30日公司应收账款净值为228,163,233.74元，占当期期末总资产的比例为18.75%，如果公司不能有效控制和管理应收账款，将会造成应收账款的回收风险。

5、存货金额较大的风险

公司2016年6月30日的存货账面价值为92,798,890.26元，占当期期末总资产的比例为7.63%，公司若不能加强生产计划管理和库存管理，可能存在存货占用资金余额较大而给公司生产经营带来负面影响的风险。

6、国内市场竞争加剧的风险

由于外销经济环境整体的恶化，陶瓷企业对于国内市场的争夺日趋激烈，对优质营销资源的争夺，成为竞争的重点。这对公司建立和完善内销渠道，提高内销收入，将构成一定的压力。公司将积极开发适销对路的产品，并加大市场推广的力度，同时制定有竞争力的渠道商务政策，多种方式并用，抢占优质的渠道资源。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内公司基本经营情况稳定，销售业务保持稳定，公司实现营业收入198,596,755.95元，比上年同期下降10.23%；公司实现营业利润11,430,656.38元，较去年同期上升13.45%。公司实现利润总额12,060,959.80元，较去年同期上升26.82%；公司归属于发行人股东的净利润为10,913,247.39元，较去年同期上升18.54%。

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	198,596,755.95	221,240,463.76	-10.23%	
营业成本	143,380,787.96	156,548,702.56	-8.41%	
销售费用	14,384,912.94	17,991,211.62	-20.04%	由于展览费用、职工薪酬、折旧摊销减少所致
管理费用	26,726,239.07	23,097,264.60	15.71%	由于研发投入增加所致
财务费用	2,823,826.34	8,140,187.14	-65.31%	由于汇率变化影响所致
所得税费用	1,147,712.41	303,951.81	277.60%	由于应纳税所得税增加导致当期所得税费用增加所致
研发投入	6,013,310.40	4,141,373.53	45.20%	由于公司研发投入力度增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-18,598,986.34	-41,263,055.06	54.93%	当期支付供应商款项减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-63,899,342.52	-41,490,986.79	-54.01%	因为对外投资支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	10,485,745.26	-53,614,054.00	119.56%	当期收到筹资款较上期增加所致
现金及现金等价物净增加额	-71,539,313.19	-134,929,492.39	46.98%	经营活动、投资活动、筹资活动变动影响

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司业务收入与上年同期相比，未有较大变化。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

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。）

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
陶瓷类产品	193,822,504.54	138,653,606.33	28.46%	-12.39%	-11.43%	-0.78%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
深圳长城世家商贸有限公司	工艺陶瓷、日用陶瓷、家居饰品、工艺礼品、艺术品、包装制品的购销及其他国内贸易；经营进出口业务。	4,976,685.61
郑州长城世家商贸有限公司	工艺陶瓷、日用陶瓷及陶瓷制品；家居饰品、工艺礼品、艺术品及包装制品。	-1,956,504.17
潮州市长城世家瓷业有限公司	生产、销售：各类陶瓷制品及陶瓷配套相关产品。	-1,594,402.79

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

1、陶瓷窑炉节能改造

陶瓷产品成本构成中，燃料成本占总成本的30%-35%。目前公司用于陶瓷烧结窑炉中采用传统的硅板和硅柱作为辅助窑具，数量多、重量大，烧成过程中超过50%的燃料耗用在这些窑具上，造成燃料成本高。经过反复研究和对比，拟采用“反应烧结碳化硅”材料制成的窑具来取替现有的硅板和硅柱。“反应烧结碳化硅”材料制成的窑具重量较轻，同比传统窑具减少约30%的重量。同时，新型窑具为组装式设计，相比传统窑具，可不受层高限制，可根据产品自由设定层高，因此每窑的装窑数量相比使用传统窑具可增加约15%的数量，节能效果明显。项目截止至2016年6月已完成80%，技术开发工作顺利进展中。

2、阻水剂在陶瓷双色釉产品上的应用

陶瓷施双色釉，传统的上釉方式是：上第一种色釉→干燥→涂隔离剂→清洗坯体上多余釉料→干燥→上第二种色釉。这种方法工艺流程复杂、产量低、损耗率高、合格率低。项目新研究的生产双色釉的方法，是利用现有的阻水剂，通过一定比例添加到第一种色釉中，来生产双色釉产品，工艺流程是：在第一种色釉中按比例添加阻水剂→上第一种色釉→自然干燥20分钟→上第二种色釉。采用这种方式，可减少涂隔离剂、清洗坯体上多余釉料、再干燥等工序，缩短生产周期，提高产量。同时，减少人工涂隔离剂则可大幅度提高产品规整度，从而提高产品的合格率。添加阻水剂的釉料可用于画线、填色、浸釉等上釉工艺，应用范围广泛。项目截止至2016年6月已完成98%，技术开发工作顺利进展中。

3、一种露骨釉的烧成方法研究

329露骨釉产品是本公司一款比较有特色的工艺陶瓷产品，此款产品坯体为深棕色，釉料是流动性极好的乳白色玻璃釉，在烧成时容易出现釉泡缺陷，且不能修补后再入窑烧成，如果再入窑烧成，所有产品都出现大面积釉泡。根据2012至2013年统计，329露骨釉产品平均合格率约60%，不合格品的主要缺陷是釉泡。釉泡缺陷是陶瓷产品在烧成过程中，坯体氧化不充分引起的。针对此产品缺陷，经过反复研究试验，发现在装窑时减少产品密度、增加每个产品占用的空间，使每个产品得到充分的氧化，从而使釉泡缺陷大量减少。现在采用此方式进行装窑烧成，产品合格率达到80%以上。项目通过在装窑时减少产品密度、增加每个产品接触氧气的空间，使每个产品得到充分的氧化，从而大量减少釉泡缺陷，大幅度提高产品合格率。项目截止至2016年6月已完成99%，技术开发工作顺利进展中。

4、陶瓷酒瓶快速成型方法的研发及产业化

陶瓷酒瓶瓶嘴需装配塑料或金属配件，要求装配后结合紧密，有良好的密封性能。因此，为达到陶瓷瓶嘴形状及尺寸精度要求，目前陶瓷酒瓶主要采用二种方法。一种是瓶嘴采用冲压或滚压成型，再与注浆成型的瓶身粘接在一起。如瓶嘴与瓶身含水率、密度不一致或粘接操作不仔细，容易出现瓶嘴歪斜、接口开裂等缺陷。另一种是整体采用注浆成型，然后再对瓶嘴进行机械加工。在加工过程中容易造成坯体破损。上述方法均采用石膏模具，生产过程由于石膏模具受泥浆剥蚀和磨损，出现形状、尺寸精度下降问题。同时，由于分二步成型，工序复杂，加上石膏模具注浆压力低，坯体依靠吸附成型，生产效率较低。本项目将多孔树脂模具装好锁定；把带进浆阀和回浆阀的浆管与带进气阀和排气阀的气管从模具内腔的瓶口处插入模具并固定；关闭回浆阀和进气阀、排气阀，打开进浆阀，将泥浆通过泥浆泵的压力注入模具中，逐步将压力增加到 1.5-2.5MPa；关闭进浆阀，打开回浆阀和进气阀，将压缩空气通过进气阀将模具内的泥浆从回浆阀排出，泥浆排完后关闭回浆阀；将压缩空气压力调到 0.5 MPa，保压 2 分钟；关闭进气阀，打开排气阀，排掉模具内的空气；将浆管和气管从模具中拔出；打开模具，取出酒瓶坯体。本项目成型效率高，背景技术中提及的采用石膏模具成型时间至少需要 30 分钟，本项目成型过程只需 10 分钟，成型速度提高 2 倍以上，极大地提高了生产效率。项目截止至 2016 年 6 月已完成 98%，技术开发工作顺利进展中。

5、陶瓷贴水晶工艺技术研究

项目是将其水晶制品用于陶瓷装饰上。该研发技术将水晶分不同颜色，按照设计好的图案先制作成片，然后象贴花纸一样将整片水晶附着与瓷器上，这样有利于减少损耗，提高质量，提高制作速度。同时在制作过程需经 150 度左右的烘烤使其牢固，成品也能抵挡一般的碰撞、摩擦、刀划而不致损坏。以前利用碎玻璃、贝壳等装饰与陶瓷产品上，已取得很好的效益，也有成熟的技术，现采用水晶进行装饰，虽技术上大致相同，但水晶每颗很细微，且价格比较昂贵，不能与碎玻璃和贝壳相比，生产过程不容许有损耗，因此在粘合技艺上必须进行创新。项目截止至 2016 年 6 月已完成 100%，项目产品已投入生产。

6、自出釉陶瓷原料的研制

自出釉陶瓷原料的研制根据研发成功后的瓷土，成型并经烧制后，会自带一层陶瓷釉面，无需再经过上釉和釉烧工序，而且釉面效果胜于传统的再施釉和釉烧工艺，从而也降低了生产成本，目前已研发出不同颜色的自出釉瓷土生产技术。项目截止至 2016 年 6 月已完成 80%，技术开发工作顺利进展中。

7、等静压干粉成型技术项目

等静压干粉成型方法在陶瓷科技界早已引起普遍关注，因为它完全摒弃了传统的可塑性泥料机压成型的方式，不用消耗石管模，半成品不必经过干燥工序而可以直接上釉烧成，从而简化了生产工序，提高了产品质量。目前在盘类产品的生产中已显示了卓越的优点。项目根据帕斯卡关于液体传递压强的原理把粉料置于一个有弹性的软模中，然后通入液压油，当对液压油施加一定压力时，这个压力将均衡地作用于模型的各个面上，粉料在压力的作用下被压实成坯体。作为一种新型粉体成型工艺，等静压技术具有以下特点：1、坯体密度高；2、坯体密度均匀一致；3、可制备长宽比较大的产品；4、批量产品尺寸、重量误差小，规整度高；5、减少产品污染；6、自动化程度高，生产线可完成上釉前的所有工作。项目截止至 2016 年 6 月已完成 35%，技术开发工作顺利进展中。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

中国陶瓷行业经历政府宏观调控，产业政策的调整对某些陶瓷企业造成了一定冲击。如陶瓷业与国内其他生产加工业一样，直接面临着能源紧张、电力不足，原油、重油提价，原材料价格上涨、劳动力成本上涨等因素，而且不少地方政府因为当地企业规模不足、技术落后，导致陶瓷行业对于当地财税贡献不大，处于不被政府扶持和鼓励的高耗能产业。行业中缺乏知名品牌，特别是能在国际市场上具有知名度的品牌，更多还是依靠低劳动力成本、低产品附加值的低价竞争获得一些市场，产品主要以价格优势进入国外中低档市场。但也因此引起了特别是欧洲等国家或地区对部分陶瓷产品做反倾销调查，提高了产品关税，也直接冲击了出口竞争市场。随着经济全球化的趋势，日益增多的国外陶瓷企业进入中国市场，依靠着品牌优势，

产品设计优势以及精细的工艺品质，在中国境内大量销售产品甚至投资建厂，给国内的企业带来严峻的挑战。但总体来看，行业发展仍继续保持繁荣态势，产量与销售额均实现了稳健增长；中国陶瓷行业发展的宏观经济环境和投资环境依然看好，行业具有一定的投资价值。从国际市场来看，高质低产已成为当今国际陶瓷生产发展的趋势，消费者对高质量陶瓷的需求逐渐增加。

中国陶瓷行业具有典型传统产业特征。进入门槛较低，企业数量众多，导致总体产业集中度较低，行业竞争水平低劣但较为剧烈，使得企业自身盈利能力对企业的发展至关重要。行业突出问题主要是产业结构不合理，某些低端产品的产能过剩，而高附加值产品的生产能力弱，从产能的扩张转移到产业结构的调整是今后中国陶瓷行业发展的方向。

近年来，公司在国际市场方面出口额一直位列艺术瓷全国首位，但随着国际市场情况的变化，近期整个陶瓷行业出口有所下降，公司出口情况也略有影响，但公司在不断开拓新兴发展中国家市场，力争保持行业国际市场地位。在国内市场方面，公司起步晚，经过内销渠道建设的不断拓展，目前已初具规模，随着酒品包装器皿类等新兴产品的上线和科技陶瓷的开发，公司在国内销售方面会不断扩大市场份额。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司严格按照年度经营规划推进各项工作，具体说明如下：

经营计划内容	报告期内执行情况
优化营销体系	报告期内，公司努力巩固外贸出口的同时，继续开拓国内市场。
加强生产管理和技术创新	报告期内，大力开展节能降耗工作，提高人员效率，加强质量管理，适应创一流品牌的需要，加快产品创新和技术创新，强化知识产权保护。
充分利用资本市场平台，全面推动并购工作	报告期内，公司积极寻求拓宽融资渠道的路径，加快收购兼并的布局。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

（1）短期内对海外市场依存度较高的风险

公司未来一段时间内对海外市场依存度仍较高，虽然公司积累了全球范围内的400多个合作伙伴，并积极拓展国内市场营销渠道，但如果海外市场发生波动，或部分产品进口国政策发生不利变化，公司将面临销量下滑的风险。

（2）原材料价格波动的风险

公司陶瓷产品的主要原材料是瓷泥、瓷釉、骨炭和瓷坯等，主要能源是液化石油气，主要原材料和能源消耗占营业成本的比重较高。虽然公司地处有“中国瓷都”潮州，具有原材料采购的地缘优势，液化石油气等燃料供应也充足，但主要原材料及燃料近年来价格波动较大，对公司的成本有一定影响。虽然公司生产、销售的产品是技术含量较高的创意艺术陶瓷，具有较强的自主定价权，能维持较高的毛利率和安全边际，但原材料的价格波动过大，也将会给公司业绩造成一定的影响。针对原材料、燃料等价格波动容易对公司毛利率及经营业绩造成不确定性影响的情况，公司通过进一步加强生产管理、优化产品结构、严格产品消耗定额管理等方式进行成本控制。同时，公司通过建立主要原材料价格跟踪体系，对原材料价格的变化进行实时监控，确保公司原材料的合理库存量，降低原材料价格波动对生产成本造成的影响。

（3）出口退税政策变化的风险

公司产品以出口为主，且享受一定的出口退税优惠，出口退税率的变化将一定程度上影响公司产品销售的利润率。如果未来国家调低陶瓷产品出口退税率，将一定程度上影响公司的盈利能力。

（4）外汇汇率变动风险

目前公司产品销售仍以出口为主，报告期内出口销售额占总销售额的比例较大，结算货币以美元为主。公司主要外销市场为欧美、中东、东南亚等地区，外汇汇率波动会对公司业绩带来一定的影响。为避免因汇率变动可能给公司带来无法预见的损失，公司通过开展远期结汇以规避汇率波动风险，实现外汇资产的保值增值及进行成本锁定。

二、投资状况分析

1、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	47,659.18
报告期投入募集资金总额	929.62
已累计投入募集资金总额	49,002.4
报告期内变更用途的募集资金总额	6,713.2
累计变更用途的募集资金总额	7,590.75
累计变更用途的募集资金总额比例	15.93%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《创业板信息披露业务备忘录第 1 号—超募资金使用》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求、《募集资金管理制度》等规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。</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											
创意产品设计中心项目	是	2,000	558.38	0	558.38	100.00%	2014年07月01日	0		否	是
国内营销体系建	是	5,964.	4,191.	0	4,191.	100.00	2014年07	-110.2	-5,289	否	是

设项目		38	37		37	%	月 01 日		.7		
骨质瓷生产线建设项目	是	6,213.67	2,715.1	0	2,715.1	100.00%	2014年07月01日	210.5	2,650.05	否	是
废弃陶瓷循环利用建设项目	是	1,857.05	979.5	0	979.5	100.00%	2014年07月01日	49.8	702.64	否	是
承诺投资项目小计	--	16,035.1	8,444.35	0	8,444.35	--	--	150.1	-1,937.01	--	--
超募资金投向											
河南首期年产 2000 万只陶瓷酒瓶建设项目	否	22,304.95	22,304.95	929.62	21,312.03	95.55%	2014年12月01日	0		否	否
广东联讯教育科技有限公司	否	0	4,000	0	4,000	100.00%		387.51		是	否
归还银行贷款（如有）	--	6,000	6,000	0	6,000	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	6,000	9,246.02	0	9,246.02	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	34,304.95	41,550.97	929.62	40,558.05	--	--	387.51		--	--
合计	--	50,340.05	49,995.32	929.62	49,002.4	--	--	537.61		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>(1) “创意产品设计中心项目”已终止，详见本表“项目可行性发生重大变化的情况说明”。</p> <p>(2) “国内营销体系建设项目”已终止，详见本表“项目可行性发生重大变化的情况说明”。</p> <p>(3) “骨质瓷生产线建设项目”已终止，详见本表“项目可行性发生重大变化的情况说明”。</p> <p>(4) “废弃陶瓷循环利用建设项目”已终止，详见本表“项目可行性发生重大变化的情况说明”。</p> <p>(5) “河南首期年产 2000 万只陶瓷酒瓶建设项目”未达到预计收益，是因为该项目在建尚未投产。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>(1) 废弃陶瓷循环利用建设项目：a.废弃陶瓷市场发生变化。在本项目可行性研究阶段，整个潮州市的废弃陶瓷基本上作为工业垃圾倾倒。进入 2010 年之后，由于瓷土原料价格的上涨，以及政府鼓励资源循环利用各项政策的逐步落实，使废弃陶瓷作为再生资源的经济价值得到提升。产区其他陶瓷企业也陆续有从事废瓷回收再利用的项目开发，致使废瓷量逐步减少。同时也导致废瓷的回收也有成本出现。从 2011 年开始，废弃陶瓷的收购价格从之前的零元成本，逐步提高到每吨 80-100 元，而同期再生瓷泥的价格并没有同步上涨。在这种情况下，公司对“废弃陶瓷循环利用建设项目”后续投资效益进行了重新评估，结论是：由于投产后所需要的废弃陶瓷均需要从市场上采购，在现行的市场价格每吨 80 元时，投资效益较差，达不到公司期望的投资回报水平。公司预测，废弃陶</p>										

	<p>瓷的市场价格从长期来看将呈现稳步提高的态势，本项目存在较大的投资风险。b.前期投资的阶段性目标基本实现。该项目计划为分期建设，经过前期投资建设，已形成年产再生瓷泥 7000 吨的生产能力。它能够完全消化本公司产生及协作工厂产生的所有废弃陶瓷，生产出来的再生瓷泥也由本公司自行消化，用于生产低端工艺陶瓷产品，既能帮助公司实现绿色生产的战略目标，也能产生一定的经济效益，基本上达到了预期的阶段性投资目标。</p> <p>(2) 创意产品设计中心项目：该项目成功实施的前提是招聘到一流的工业设计师团队。尽管近几年我国工业设计行业发展迅速，但优秀的工业设计师仍属于高度稀缺的人才资源。在北京\上海等中心城市招聘优秀设计师，不仅代价大，而且流动性高，难以发挥预期效果，导致该项目无法按计划实施完成。同时,随着设于潮州\深圳两市的设计团队不断成长成熟，加上高性能设计软硬性的配置，包括 3D 打印设备的运用，使公司产品设计的品质和效率得到极大的提高，已经能够充分支撑公司产品战略的实施。因此，该项目也没有继续推进的必要。经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，终止该项目。</p> <p>(3) 国内营销体系建设项目：公司国内营销体系建设项目推进过程中，正遇我国电子商务从起步转向迅猛发展的时期，传统的实体渠道受到剧烈冲击。在这一大的背景之下，结合该项目实施以来的总体效果情况，为降低募集资金的投资风险，节约运营成本，审慎使用募集资金，公司管理层结合市场发展形势，决定终止该项目的实施。经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，终止该项目。</p> <p>(4) 骨质瓷生产线建设项目：该项目的产品主要面向高端消费和礼品市场。在高端消费市场上，由于消费者对中高端骨质瓷的接受度还不是很高，国内市场对骨质瓷的消费能力有限，加之公司骨瓷产品的主要指标骨炭含量严格按照国家标准执行，在行业里处于较高的水平，但相应的成本也较高，销售价格也较高，普通消费者无法通过肉眼分辨骨炭含量及产品质量，往往只通过最直观的价格比较进行选择，而公司的骨质瓷产品在价格上不占优势，导致消费者接受度不太理想。而在礼品市场方面，由于国内社会环境的变化，这个市场整体萎缩的比较严重，致使公司产品在这块市场的开发也远远没有达到预期效果。公司管理层经过分析认为，该项目已经形成的产能，可以满足今后一段时间的市场需求，为降低募集资金的投资风险，审慎使用募集资金，决定终止该项目的投资。经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，终止该项目。</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>适用</p> <p>公司超募资金总额为 31,624.08 万元。为提高募集资金的使用效率，降低财务成本，在保证募集资金项目建设的资金需求前提下，公司将超募资金的金额、用途及使用进展情况如下：</p> <p>(1)2011 年 4 月 21 日，经公司第一届董事会第十六次会议和第一届监事会第九次会议审议通过，使用超募资金中的 6,000 万元资金用于提前归还银行贷款，公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。该 6,000 万元贷款已归还。</p> <p>(2) 2012 年 9 月 3 日，经公司第二届董事会第八次会议决议和第二届监事会第七次会议决议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，以超募资金中的 6,000 万元永久性补充流动资金，公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。2012 年 9 月 20 日公司 2012 年第二次临时股东大会决议通过该议案。截止 2012 年 12 月 31 日，该部分超募资金已经用于公司流动资金的补充。</p> <p>(3) 为开拓国内陶瓷市场，实现内外需市场均衡化发展，2012 年 11 月 25 日，公司召开的第二届董事会第十次会议、第二届监事会第九次会议审议通过了《关于河南首期年产 2000 万只陶瓷酒瓶建设项目的议案》，本项目投资资金拟使用公司上市超募资金中的剩余资金及自筹资金。其中，使用剩余超募资金为 19,624.08 万元、因“废弃陶瓷循环利用建设项目”终止而尚未使用募集项目资金 877.55 万元及截至 2012 年 10 月 31 日利息收入 1,803.32 万元，合计 22,304.95 万元，其余为自筹资金。公司保荐机构广发证券股份有限公司出具了无异议的核查意见及独立董事已经对该事项发表</p>

	<p>了独立意见同意上述事项。2012 年 12 月 13 日公司 2012 年第三次临时股东大会决议通过该议案。截止 2016 年 6 月 30 日，公司累计在河南首期年产 2000 万只陶瓷酒瓶建设项目中使用了超募资金 21,312.03 万元；由于白酒行业受政策影响较大，故陶瓷酒瓶业亦出现明显萎缩。本项目后续进展将依据市场情况，适当做出相应调整，公司将根据自身战略需求，秉持实现募集资金效用最大化的原则，谨慎考虑河南酒瓶项目的后续运作。</p> <p>(4) 经公司第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议及 2015 年第一次临时股东大会审议通过，公司终止实施“创意产品设计中心建设项目”、“国内营销体系建设项目”及“骨质瓷生产线建设项目”。截至 2014 年 12 月底，该三项目尚未投入的募集资金分别为 1441.62 万元、1773.01 万元及 3498.57 万元，合计 6713.20 万元。该三项目募集资金使用余额 6713.20 万元及利息转为超募资金。其中 4000 万元认购广东联讯教育科技有限公司新增注册资本的总价为人民币 4000 万元，持有目标公司全部注册资本的 20%的股权；剩余 2713.20 万元及利息全部补充流动资金。</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>适用</p>
	<p>以前年度发生</p>
	<p>“创意产品设计中心建设项目”原计划项目实施的地点为潮州与深圳两市。为了尽快招聘到合格的工业设计师人才，结合公司国内营销网络的拓展 2012 年 9 月 3 日，经公司第二届董事会第八次会议决议和第二届监事会第七次会议决议审议通过《关于调整募投项目实施计划的议案》，将项目实施地点从潮州、深圳两市，扩展到北京、上海、成都等设计人才较为密集的城市，在这些城市建立设计中心。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事出具同意意见。2012 年 9 月 20 日公司 2012 年第二次临时股东大会决议通过该议案。</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>适用</p>
	<p>以前年度发生</p>
	<p>1、“创意产品设计中心项目”原计划时间从 2010 年开始至 2012 年 7 月完成项目建设，由于设计中心所需的设计团队人才比较高端和稀缺，以及公司在北京、上海建立运营中心的国内市场拓展计划放缓，导致项目的人才招聘进度较慢，相应的专业设备更新投资速度也放缓。2012 年 9 月 3 日，经公司第二届董事会第八次会议决议和第二届监事会第七次会议决议审议通过《关于调整募投项目实施计划的议案》，将该项目实施进度延长一年，调整后计划于 2013 年 7 月实施完成，原调整金额不变。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事出具同意意见。2012 年 9 月 20 日公司 2012 年第二次临时股东大会决议通过该议案。</p> <p>2、2013 年 8 月 16 日，公司第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过《关于调整募投项目实施计划的议案》，并同意将该议案提交股东大会审议。2013 年 8 月 16 日，公司独立董事就公司调整募投项目实施计划发表了“公司本次调整募投项目实施计划，符合公司实际经营的需要，不存在损害股东利益的情形，同意公司本次调整募投项目实施计划，并且同意上述调整募投项目实施计划议案在提交下次股东大会审议通过后实施。”的独立意见；2013 年 8 月 16 日，公司保荐机构广发证券股份有限公司出具了对公司本次调整募投项目实施计划无异议的核查意见；根据已通过的该议案，公司根据当前项目实施的情况，公司拟对项目实施的实施计划适当调整：</p> <p>(1) “创意产品设计中心建设项目”原计划时间从 2010 年开始至 2013 年 7 月完成项目建设，现项目实施进度延长一年，调整后计划于 2014 年 7 月实施完成。该项目成功实施的前提是招聘到一流的工业设计师团队。由于我国工业设计行业整体上发展水平较低，优秀的工业设计师仍属于高度稀缺的人才资源。虽经公司通过各种途径选聘，但一直没能物色到足够的设计师，导致该项目无法按计划实施完成。</p> <p>(2) “国内营销体系建设项目”原计划时间从 2010 年开始至 2013 年 7 月完成项目建设，现项目实施进度延长一年，调整后计划于 2014 年 7 月实施完成。根据公司国内营销渠道推进的实际情况</p>

	<p>和发展需要，为降低募集资金的投资风险，节约运营成本，审慎使用募集资金，公司管理层结合市场发展形势，放缓了项目建设速度，因此，需要对募投项目建设周期进行延期调整。</p> <p>(3)“骨质瓷生产线建设项目”原计划时间从 2010 年开始至 2013 年 7 月完成项目建设，现项目实施进度延长一年，调整后计划于 2014 年 7 月实施完成。由于目前国内消费者对中高端骨质瓷的接受度还不是很高，国内市场对骨质瓷的消费能力有限，加之公司骨瓷产品的主要指标骨炭含量严格按照国家标准执行，在行业里处于较高的水平，但相应的成本也较高，销售价格也较高，普通消费者无法通过肉眼分辨骨炭含量及产品质量，往往只通过最直观的价格比较进行选择，而公司的骨质瓷产品在价格上不占优势，导致消费者接受度不太理想。为此，公司为降低募集资金的投资风险，审慎使用募集资金，放缓了项目建设速度，需要对募投项目建设周期进行延期调整。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为保证各募集资金项目得以顺利实施，公司在募集资金到位前已先行投入部分自筹资金,进行募集资金投资项目的建设。2010 年 12 月 21 日，公司第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第八次会议审议通过，将募集资金 36,781,500.00 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。</p>
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 2016 年 6 月 30 日，剩余募集资金余额 10,579,847.41 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

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
创意产品设计中心项目	创意产品设计中心项目	558.38	0	558.38	100.00%	2014 年 07 月 01 日	0	否	是
国内营销体系建设项目	国内营销体系建设项目	4,191.37	0	4,191.37	100.00%	2014 年 07 月 01 日	-110.2	否	是

骨质瓷生 产线建设 项目	骨质瓷生 产线建设 项目	2,715.1	0	2,715.1	100.00%	2014 年 07 月 01 日	210.5	否	是
废弃陶瓷 循环利用 建设项目	废弃陶瓷 循环利用 建设项目	979.5	0	979.5	100.00%	2014 年 07 月 01 日	49.8	否	是
合计	--	8,444.35	0	8,444.35	--	--	150.1	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情 况说明(分具体项目)		<p>(1) 创意产品设计中心项目:该项目成功实施的前提是招聘到一流的工业设计师团队。尽管近几年我国工业设计行业发展迅速,但优秀的工业设计师仍属于高度稀缺的人才资源。在北京\上海等中心城市招聘优秀设计师,不仅代价大,而且流动性高,难以发挥预期效果,导致该项目无法按计划实施完成。同时,随着设于潮州\深圳两市的设计团队不断成长成熟,加上高性能设计软硬性的配置,包括 3D 打印设备的运用,使公司产品设计的品质和效率得到极大的提高,已经能够充分支撑公司产品战略的实施。因此,该项目也没有继续推进的必要。经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过,终止该项目。</p> <p>(2) 国内营销体系建设项目:公司国内营销体系建设项目推进过程中,正遇我国电子商务从起步转向迅猛发展的时期,传统的实体渠道受到剧烈冲击。在这一大的背景之下,结合该项目实施以来的总体效果情况,为降低募集资金的投资风险,节约运营成本,审慎使用募集资金,公司管理层结合市场发展形势,决定终止该项目的实施。经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过,终止该项目。</p> <p>(3) 骨质瓷生产线建设项目:该项目的产品主要面向高端消费和礼品市场。在高端消费市场上,由于消费者对中高端骨质瓷的接受度还不是很高,国内市场对骨质瓷的消费能力有限,加之公司骨瓷产品的主要指标骨炭含量严格按照国家标准执行,在行业里处于较高的水平,但相应的成本也较高,销售价格也较高,普通消费者无法通过肉眼分辨骨炭含量及产品质量,往往只通过最直观的价格比较进行选择,而公司的骨质瓷产品在价格上不占优势,导致消费者接受度不太理想。而在礼品市场方面,由于国内社会环境的变化,这个市场整体萎缩的比较严重,致使公司产品在这块市场的开发也远远没有达到预期效果。公司管理层经过分析认为,该项目已经形成的产能,可以满足今后一段时间的市场需求,为降低募集资金的投资风险,审慎使用募集资金,决定终止该项目的投资。经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过,终止该项目。</p> <p>(4) 废弃陶瓷循环利用建设项目:a.废弃陶瓷市场发生变化。在本项目可行性研究阶段,整个潮州市的废弃陶瓷基本上作为工业垃圾倾倒。进入 2010 年之后,由于瓷土原料价格的上涨,以及政府鼓励资源循环利用各项政策的逐步落实,使废弃陶瓷作为再生资源的经济价值得到提升。产区其他陶瓷企业也陆续有从事废瓷回收再利用的项目开发,致使废瓷量逐步减少。同时也导致废瓷的回收也有成本出现。从 2011 年开始,废弃陶瓷的收购价格从之前的零元成本,逐步提高到每吨 80-100 元,而同期再生瓷泥的价格并没有同步上涨。在这种情况下,公司对"废弃陶瓷循环利用建设项目"后续投资效益进行了重新评估,结论是:由于投产后所需要的废弃陶瓷均需要从市场上采购,在现行的市场价格每吨 80 元时,投资效益较差,达不到公司期望的投资回报水平。公司预测,废弃陶瓷的市场价格从长期来看将呈现稳步提高的态势,本项目存在较大的投资风险。b.前期投资的阶段性目标基本实现。该项目计划为分期建设,经过前期投资建设,已形成年产再生瓷泥 7000 吨的生产能力。它能</p>							

	够完全消化本公司产生及协作工厂产生的所有废弃陶瓷，生产出来的再生瓷泥也由本公司自行消化，用于生产低端工艺陶瓷产品，既能帮助公司实现绿色生产的战略目标，也能产生一定的经济效益，基本上达到了预期的阶段性投资目标。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>(1) “创意设计中心项目”未达预计收益及计划进度，是由于本项目已提前终止。</p> <p>(2) “国内营销体系建设项目”未达预计收益及计划进度，是由于本项目已提前终止。</p> <p>(3) “骨质瓷生产线建设项目”未达预计收益及计划进度，是由于本项目已提前终止。</p> <p>(4) “废弃陶瓷循环利用建设项目”未达预计收益及计划进度，是由于本项目已提前终止。</p>
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	上述四个项目变更后均提前终止。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期(如有)	披露索引(如有)
河南首期年产 2000 万只陶瓷酒瓶建设项目	10,069.05	0	0		0	2012年11月27日	巨潮资讯网《关于使用部分超募资金投资河南首期2000万只陶瓷酒瓶建设项目的公告》(2012-044)
合计	10,069.05	0	0	--	0	--	--

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、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。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

公司未在本报告期前及本报告期内对本报告期的盈利进行预测，本公司在2015年年度报告中披露了2016年度经营计划。报告期内，公司按照已披露的计划开展工作。

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

本公司2015年年度权益分派方案为：以公司现有总股本150,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.2元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增15股。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	无变更

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

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。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、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。

4、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。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2015年6月1日，公司子公司深圳长城世家商贸有限公司与深圳市世纪工艺品文化市场有限公司签署《深圳市房地产租赁合同书》及补充协议，向其租赁商铺及办公楼共计面积13,516平方米，租赁期陆年，自2015年6月22日至2020年6月21日止，年租金6,163,296.00元。目前，相关合同正在正常执行中。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
深圳市世纪工艺品文化市场有限公司	深圳长城世家商贸有限公司	商铺及办公楼共计面积13,516平方米		2015年06月22日	2020年06月21日	-616.33	合同协议	对公司正常经营不产生较大影响	否	无

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

无

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

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。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
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					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人，同时作为公司董事、高管的蔡廷祥、吴淡珠	在本人任职期间，每年转让的股份不超过本人持有股份总数的百分之二十五，且在离职后半年内，不转让本人所持有的股份；在申报离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票的数量占本人所持有公司股	2009 年 11 月 20 日	任职期间	截止 2016 年 6 月 30 日，公司控股股东、实际控制人蔡廷祥及其配偶吴淡珠严格信守承诺，未发现违反承诺的情况。

		票总数的比例不超过百分之五十。			
	公司副总经理兼董事、董秘任锋	在本人任职期间，每年转让的股份不超过本人持有股份总数的百分之二十五，且在离职后半年内，不转让本人所持有的股份；在申报离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票的数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。	2009 年 11 月 20 日	任职期间	截止 2016 年 6 月 30 日，公司董秘兼副总经理任锋严格信守承诺，未发现违反承诺的情况。
	公司控股股东、实际控制人蔡廷祥及其配偶吴淡珠	《避免和消除同业竞争的承诺函》， 具体内容为： 第一条 在本人作为广东长城集团股份有限公司的控股股东或者实际控制人期间或者持有广东长城集团股份有限公司 5%以上股份期间，本人不在任何地域以任何形式，从事法	2009 年 10 月 15 日	作为公司控股股东或实际控制人，或持有公司 5%以上股份期间	截止 2016 年 6 月 30 日，公司控股股东、实际控制人蔡廷祥及其配偶吴淡珠严格信守承诺，未发现违反承诺的情况。

		<p>律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与广东长城集团股份有限公司构成同业竞争的活动。本人今后如果不是广东长城集团股份有限公司的控股股东或实际控制人，本人自该控股或实际控制关系解除之日起五年内，仍必须信守前款的承诺。第二条 本人从第三方获得的商业机会如果属于广东长城集团股份有限公司主营业务范围内的，则本人将及时告知广东长城集团股份有限公司，并尽可能地协助广东长城集团股份有限公司取得该商业机会。第三条 本人不以任何方式从事任何可能影响广东长城</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>集团股份有 限公司经营 和发展的业 务或活动，包 括：1、利用 现有的社会 资源和客户 资源阻碍或 者限制广东 长城集团股 份有限公司 的独立发展； 2、捏造、散 布不利于广 东长城集团 股份有限公 司的消息，损 害广东长城 集团股份有 限公司的商 誉。3、利用 对广东长城 集团股份有 限公司的控 制地位施加 不良影响，造 成广东长城 集团股份有 限公司高级 管理人员、研 发人员、技 术人员等核 心人员的异 常变动；4、 从广东长城 集团股份有 限公司招聘 专业技术人员， 销售人员、高 级管理人员。 第四条 本 人将督促本 人的配偶、成 年子女及其</p>			
--	--	--	--	--	--

		配偶，子女配偶的父母，本人的兄弟姐妹及其配偶、本人配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。			
	公司各发起人蔡廷祥、吴淡珠、任锋、陈素芳、陈得光、柯少玲、陈锦贤、肖少强	由于公司整体变更股份公司时，相关法律对整体变更股份公司涉及的个人所得税的缴纳尚没有明确的规定，公司暂未代本人扣缴相关税款。如果今后国家有关税务主管部门就上述事项要求本人补交税款或承担法律责任，本人愿意按照有关部门的要求自行补缴税款或承担相应的法律责任。如有关部门要求公司承担法律责任，本人愿意按发起设立股份公司时的持股比例承担相应法律责任并对	2010年02月10日	长期	截止2016年6月30日，公司各发起人严格信守承诺，未发现违反承诺的情况。

		公司因此受到的损失给予补偿。			
	公司实际控制人蔡廷祥	公司已按规定向主管税务机关申报 2007 年度应交企业所得税 435.19 万元，截至 2008 年 5 月 31 日，公司已上缴 2007 年度企业所得税款 127.95 万元，并于 2008 年 6 月 10 日向主管税务机关潮州市地方税务局枫溪税务分局申请缓交 2007 年度企业所得税款 307.24 万元，公司承诺在一年内缴纳，缓交申请业经潮州市地方税务局枫溪税务分局批复同意。公司已于 2009 年 6 月清缴上述缓交税款，主管税务机关没有就上述缓交行为要求公司交纳滞纳金或承担法律责任。如果今后国家有关税务主管机关就上述	2010 年 02 月 27 日	长期	截止 2016 年 6 月 30 日，公司实际控制人蔡廷祥严格信守承诺，未发现违反承诺的情况。

		事项要求公司补交滞纳金或承担法律责任，本人愿意按照有关税务主管部门的要求承担滞纳金或相应的法律责任。			
	公司实际控制人蔡廷祥及其配偶吴淡珠	公司分别于1998年12月29日、2006年12月29日以协议出让方式取得6宗国有土地使用权，面积合计44,718.35平方米。该等国有土地使用权均已办理土地使用证。如公司在上述协议出让国有土地使用权过程中因违反相关法律法规导致公司需要补交相关费用或承担相关损失的，其承诺承担全部费用或损失，并保证公司的利益不因上述事项遭受任何损失。	2010年02月27日	长期	截止2016年6月30日，公司控股股东、实际控制人蔡廷祥及其配偶吴淡珠严格信守承诺，未发现违反承诺的情况。
	公司实际控制人蔡廷祥	如公司因发行股票并上市之前发生的未能依法	2010年02月27日	长期	截止2016年6月30日，公司实际控制人蔡廷祥严

		缴交社会保险费及住房公积金事由而需要补缴费用、赔偿损失或缴交行政罚款的，本人愿意全额补偿股份公司因此承担的全部费用。			格信守承诺，未发现违反承诺的情况。
	公司实际控制人蔡廷祥	如果发生由于广东省有关文件和国家的有关部门颁布的相关规定存在差异，导致国家有关税务主管部门认定股份公司在以前年度享受 15% 所得税率条件不成立，且需按 33% 的所得税率补交以前年度所得税差额的情况，本人愿意承担股份公司因此需要补缴的所得税款及相关费用。	2010 年 02 月 27 日	长期	截止 2016 年 6 月 30 日，公司实际控制人蔡廷祥严格信守承诺，未发现违反承诺的情况。
其他对公司中小股东所作承诺	公司实际控制人蔡廷祥	从即日起 6 个月内，不减持所持公司股份。	2015 年 07 月 09 日	6 个月	截止 2016 年 6 月 30 日，公司实际控制人蔡廷祥严格信守承诺，未发现违反承诺的情况。

	公司实际控制人蔡廷祥	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	截止 2016 年 6 月 30 日，公司实际控制人蔡廷祥严格信守承诺，未发现违反承诺的情况。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、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。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司分别于2016年2月15日召开第三届董事会第十四次会议，2016年3月14日召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<广东文化长城集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》（下述简称“议案”），审议通过《关于签订附生效条件的<发行股份及支付现金购买资产协议>的议案》，审议通过《关于签订附生效条件的<盈利及减值补偿协议>的议案》。根据审议通过的议案，公司拟向许高镭、许高云、李东英、雷凡、彭辉、广州商融投资咨询有限公司等6名广东联讯教育科技有限公司（下述简称“联讯教育”）的股东以发行股份及支付现金的方式购买其合计持有的联讯教育80%股权，并向特定对象发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过本次交

易购买标的资产交易价格的100%。

根据交易各方签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，标的资产交易作价以具有证券期货相关业务资格的评估机构出具评估报告确认的评估值为依据，经交易各方友好协商确定。根据广东中广信资产评估有限公司出具的《资产评估报告》，以2015年10月31日为评估基准日，联讯教育100%股权的评估值为72,012.05万元，其80%股权的评估值为57,609.64万元，经友好协商，交易各方将交易价格确定为57,600.00万元，其中标的资产40%的交易金额23,040.00万元以现金的方式支付，60%的交易金额34,560.00万元以发行股份的方式支付。

本次交易，许高镭持有的标的公司股权对价以发行股份方式支付，金额为30,643.20万元；许高云、雷凡、彭辉、李东英持有的标的公司股权对价以现金方式支付，合计21,772.80万元；商融投资持有的标的公司1.76%的股权以现金方式支付，合计1,267.20万元，持有标的公司5.44%的股权以发行股份方式支付，合计3,916.80万元。

根据《盈利及减值补偿协议》，标的公司2015年度、2016年度、2017年度和2018年度承诺净利润分别为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低者为计算依据。

交易各方确认，在业绩承诺期，上市公司应当在标的公司每年的年度审计时聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所对标的公司的净利润与承诺净利润之间的差异情况进行补偿测算并出具《专项审核报告》。

截止本报告书出具日，该重大资产重组事宜已经中国证券监督管理委员会核准，公司于2016年7月19日披露了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会核准批复的公告》(2016-054)，本公司将根据中国证券监督管理委员会核准文件要求尽快办理本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的实施事宜，并及时履行信息披露义务。

2、公司于2015年10月7日披露了《关于参股北京知慧科教育科技有限公司意向的公告》(2015-074)，公司拟以现金人民币2,500万元投资参股慧科教育1.5%股权，其中625万元人民币受让老股，1,875万元人民币增资入股。慧科教育及其实际控制人与文化长城均不存在关联关系、不存在一直行动关系，无直接或间接持有文化长城股份、亦无增持文化长城股份的计划。文化长城董事、监事及高级管理人员、持有公司5%以上股份的股东、公司控股股东及实际控制人没有在慧科教育任职的情况，慧科教育与文化长城不存在相关利益安排，慧科教育不与第三方存在影响文化长城利益的安排。截止目前公司已将投资款2,500万元交付给慧科教育，但由于慧科教育此次融资股东众多，手续繁杂，截至目前，公司与慧科教育尚未完成正式协议的签订及工商变更，尚存在一定不确定性，敬请投资者注意风险。后续公司将催促慧科教育尽快签订正式协议，并完成工商变更手续。如有进一步进展，公司将及时予以公告。

3、公司于2015年10月7日披露了《关于与优势资本签订<战略合作框架协议>暨拟成立并购基金的公告》(2015-073)，公司与天津市优势创业投资管理有限公司于2015年10月6日签署了《战略合作框架协议》，协议主要内容为：优势资本围绕公司的转型发展战略，以专业团队全权负责公司的战略及并购事宜；优势资本和公司双方拟联合成立并购基金，首期暂定规模人民币20亿元，主要投向与境内外在线教育等相关的公司，优势资本拟作为并购基金的发起人及管理人，公司拟参与认购并购基金份额。优势资本负责设计并购基金的交易模式，包括投资标准、投资策略、投资周期、退出方式等，并为并购基金提供相应的融资服务。优势资本的法定代表人、控股股东及实际控制人均为吴克忠（身份证号码31010519XXXXXXXX16），优势资本及其实际控制人与文化长城均不存在关联关系、不存在一直行动关系，无直接或间接持有文化长城股份、亦无增持文化长城股份的计划。文化长城董事、监事及高级管理人员、持有公司5%以上股份的股东、公司控股股东及实际控制人没有在优势资本任职的情况，优势资本与文化长城不存在相关利益安排，优势资本不与第三方存在影响文化长城利益的安排，此次合作事项不会导致同业竞争或关联交易。公告中披露的拟成立并购基金规模20亿元，是公司对未来几年收购并购项目所需资金的一个初步预估，对于基金名称、基金规模、组织形式、出资方式、出资进度、存续期限、退出机制、会计核算方式、投资方向、管理模式、上市公司认购份额及资金来源等内容双方都还未进行深入探讨，上市公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员是否参与投资基金份额认购、是否在投资基金中任职等内容也尚未明确，具有较大不确定性。在双方框架协议签订之后，优势资本一直为公司提供境内外收购并购等方面的财务顾问服务，但截止目前，尚未有较为合适的并购标的，因此该并购基金存在短期内无法设立的风险。此外，该框架协议的服务期限为三年，若三年期限过后优势资本未能与公司就具体的收购并购项目达成正式协议，公司有权解除本框架协议。此框架协议为双方合作的主要条件达成的共同意向，目的是作为各方进一步的谈判和讨论的基础和框架，后续并购重组合作及基金设立存在较大的不确定

性，敬请广大投资者注意风险。

4、2016年4月1日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过《关于公司对外投资暨参与认购新余智趣资产管理合伙企业（有限合伙）（筹）基金份额的议案》，公司拟参与认购由新余田螺汇资本管理有限公司作为普通合伙人及管理人，发起设立新余智趣资产管理合伙企业（有限合伙）（筹）的出资份额。教育基金规模为人民币1亿元，其中公司拟自有资金出资人民币5,000万元，作为教育基金的有限合伙人。其他有限合伙人包括新余翡翠时空资本管理合伙企业（有限合伙）及新余临枫资本管理合伙企业（有限合伙）。具体内容详见公司于2016年4月5日在巨潮资讯网上披露的《关于公司对外投资暨参与认购新余智趣资产管理合伙企业（有限合伙）（筹）基金份额的公告》（2016-031）。

2016年4月11日，新余智趣资产管理合伙企业（有限合伙）完成了工商登记手续，并取得了新余市渝水区市场和质量技术监督局核发的《营业执照》。教育基金在进行对公司具有重大影响的投资或资产收购事项时，公司将根据交易所的相关信息披露制度及时披露投资项目的相关情况；如果构成关联交易或导致同业竞争，公司将严格按照相关规定履行决策程序并及时公告。

九、公司债相关情况

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

第五节 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	63,491,750	42.33%			95,222,175	-10,300	95,211,875	158,703,625	42.32%
3、其他内资持股	63,491,750	42.33%			95,222,175	-10,300	95,211,875	158,703,625	42.32%
境内自然人持股	63,491,750	42.33%			95,222,175	-10,300	95,211,875	158,703,625	42.32%
二、无限售条件股份	86,508,250	57.67%			129,777,825	10,300	129,788,125	216,296,375	57.68%
1、人民币普通股	86,508,250	57.67%			129,777,825	10,300	129,788,125	216,296,375	57.68%
三、股份总数	150,000,000	100.00%			225,000,000	0	225,000,000	375,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

本公司2015年年度权益分派方案为：以公司2015年12月31日总股本150,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.2元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增15股。分红前公司总股本为150,000,000股，分红后公司总股本增至375,000,000股。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司股东蔡廷祥持有的公开发售前已发行股份报告期内解除限售10000股，公司股东谢建歆持有的公司股份报告期内解除限售300股，合计导致公司的限售股份减少10300股，无限售股份增加10300股。

本公司2015年年度权益分派方案为：以公司2015年12月31日总股本150,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.2元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增15股。分红前公司总股本为150,000,000股，分红后公司总股本增至375,000,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015年年度权益分派方案已获2016年4月20日召开的2015年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

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

本次实施送（转）股后，按新股本375,000,000股摊薄计算，2015年年度，每股净收益为0.03304元，归属于公司普通股股东的每股净资产为2.1313元。

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
蔡廷祥	56,788,700	10,000	85,168,050	141,946,750	高管锁定股	长期锁定
吴淡珠	4,455,000		6,682,500	11,137,500	高管锁定股	长期锁定
任锋	2,247,750		3,371,625	5,619,375	高管锁定股	长期锁定
谢建歆	300	300		0	高管锁定股	2016年1月4日
合计	63,491,750	10,300	95,222,175	158,703,625	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		17,044						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
蔡廷祥	境内自然人	38.25%	143,437,500	86,062,500	141,946,750	1,490,750	质押	141,946,750
陈素芳	境内自然人	5.28%	19,800,000	11,880,000	0	19,800,000	质押	19,800,000
吴淡珠	境内自然人	3.96%	14,850,000	8,910,000	11,137,500	3,712,500		

				0				
任锋	境内自然人	2.00%	7,492,500	4,495,500	5,619,375	1,873,125	质押	7,492,500
中国建设银行股份有限公司—银华核心价值优选混合型证券投资基金	其他	1.71%	6,406,923	6,406,923	0	6,406,923		
中国工商银行股份有限公司—银华中小盘精选混合型证券投资基金	其他	1.50%	5,608,018	3,951,687	0	5,608,018		
中国工商银行股份有限公司—汇添富移动互联网股票型证券投资基金	其他	1.07%	3,999,886	3,999,886	0	3,999,886		
国信证券股份有限公司—中融新经济灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.74%	2,775,600	2,775,600	0	2,775,600		
张清	境内自然人	0.63%	2,344,100	2,344,100	0	2,344,100		
新时代信托股份有限公司—润禾50号证券投资集合资金信托计划	其他	0.50%	1,875,000	1,875,000	0	1,875,000		
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	公司股东蔡廷祥和股东吴淡珠为夫妻关系；蔡廷祥与陈素芳是舅甥亲属关系。							
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	

陈素芳	19,800,000	人民币普通股	19,800,000
中国建设银行股份有限公司－银华核心价值优选混合型证券投资基金	6,406,923	人民币普通股	6,406,923
中国工商银行股份有限公司－银华中小盘精选混合型证券投资基金	5,608,018	人民币普通股	5,608,018
中国工商银行股份有限公司－汇添富移动互联网股票型证券投资基金	3,999,886	人民币普通股	3,999,886
吴淡珠	3,712,500	人民币普通股	3,712,500
国信证券股份有限公司－中融新经济灵活配置混合型证券投资基金	2,775,600	人民币普通股	2,775,600
张清	2,344,100	人民币普通股	2,344,100
新时代信托股份有限公司－润禾 50 号证券投资集合资金信托计划	1,875,000	人民币普通股	1,875,000
任锋	1,873,125	人民币普通股	1,873,125
上海新永镒资产管理有限公司	1,800,360	人民币普通股	1,800,360
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东蔡廷祥和股东吴淡珠为夫妻关系；蔡廷祥与陈素芳是舅甥亲属关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东上海新永镒资产管理有限公司通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,800,360 股。		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
蔡廷祥	董事长、总经理	现任	57,375,000	86,062,500		143,437,500				
吴淡珠	副董事长、副总经理	现任	5,940,000	8,910,000		14,850,000				
任锋	董事、董秘、副总经理	现任	2,997,000	4,495,500		7,492,500				
高洪星	董事	现任								
朱利民	独立董事	现任								
负庆怀	独立董事	现任								
周林	独立董事	现任								
谢建歆	监事会主席	现任	400	600		1,000				
郑舜玲	监事	现任								
金永丽	监事	现任								
罗晨鹏	副总经理、财务总监	现任								
陈伟雄	副总经	现任								

	理									
合计	--	--	66,312,400	99,468,600	0	165,781,000	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第七节 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：人民币元

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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	214,178,225.23	285,717,538.42
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	228,163,233.74	187,539,062.55
预付款项	21,343,710.41	16,474,086.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,519,833.33	2,690,499.17
应收股利		
其他应收款	5,376,097.69	8,091,112.13
买入返售金融资产		
存货	92,798,890.26	91,229,037.40

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,053,048.30	4,223,431.91
流动资产合计	568,433,038.96	595,964,767.84
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	25,000,000.00	25,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	171,549,204.56	105,996,136.70
投资性房地产		
固定资产	154,646,936.98	158,232,610.91
在建工程		1,048,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	289,024,224.90	292,296,539.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,862,471.70	8,918,099.24
递延所得税资产	2,211,921.58	1,696,349.08
其他非流动资产		
非流动资产合计	648,294,759.72	593,187,735.15
资产总计	1,216,727,798.68	1,189,152,502.99
流动负债：		
短期借款	377,800,000.00	354,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	13,630,903.88	15,156,993.24
预收款项	8,298,918.58	12,222,158.17
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,732,170.62	3,935,538.16
应交税费	486,368.48	264,334.13
应付利息	584,198.86	641,833.20
应付股利		
其他应付款	2,021,965.37	3,671,620.59
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	409,554,525.79	389,892,477.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
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		
负债合计	409,554,525.79	389,892,477.49
所有者权益：		
股本	375,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	260,894,284.84	485,894,284.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,809,328.74	30,809,328.74
一般风险准备		
未分配利润	140,469,659.31	132,556,411.92
归属于母公司所有者权益合计	807,173,272.89	799,260,025.50
少数股东权益		
所有者权益合计	807,173,272.89	799,260,025.50
负债和所有者权益总计	1,216,727,798.68	1,189,152,502.99

法定代表人：蔡廷祥

主管会计工作负责人：罗晨鹏

会计机构负责人：杨榕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	182,254,449.96	246,770,588.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	215,126,544.05	157,076,335.63
预付款项	17,612,987.17	15,629,861.50
应收利息	1,519,833.33	2,690,499.17
应收股利		
其他应收款	60,408,933.89	63,591,894.74
存货	77,619,396.30	66,508,634.95
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	894,713.41	2,070,111.59
流动资产合计	555,436,858.11	554,337,925.96

非流动资产：		
可供出售金融资产	25,000,000.00	25,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	682,317,218.96	616,764,151.10
投资性房地产		
固定资产	99,136,192.71	102,546,794.72
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,999,889.55	4,227,859.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,214,418.61	4,438,309.89
递延所得税资产	3,049,695.45	2,599,683.95
其他非流动资产		
非流动资产合计	815,717,415.28	755,576,799.33
资产总计	1,371,154,273.39	1,309,914,725.29
流动负债：		
短期借款	377,800,000.00	354,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	25,608,639.83	4,663,641.22
预收款项	1,773,401.46	2,100,061.71
应付职工薪酬	6,542,436.05	3,756,311.64
应交税费	359,847.56	190,280.67
应付利息	584,198.86	641,833.20
应付股利		
其他应付款	31,586,700.99	24,382,091.58
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	444,255,224.75	389,734,220.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
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		
负债合计	444,255,224.75	389,734,220.02
所有者权益：		
股本	375,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	260,894,284.84	485,894,284.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,809,328.74	30,809,328.74
未分配利润	260,195,435.06	253,476,891.69
所有者权益合计	926,899,048.64	920,180,505.27
负债和所有者权益总计	1,371,154,273.39	1,309,914,725.29

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	198,596,755.95	221,240,463.76
其中：营业收入	198,596,755.95	221,240,463.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	190,747,067.20	211,165,204.42
其中：营业成本	143,380,787.96	156,548,702.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,450,855.00	1,460,386.81
销售费用	14,384,912.94	17,991,211.62
管理费用	26,726,239.07	23,097,264.60
财务费用	2,823,826.34	8,140,187.14
资产减值损失	1,980,445.89	3,927,451.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,580,967.63	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,430,656.38	10,075,259.34
加：营业外收入	750,655.72	1,662,037.79
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	120,352.30	2,226,832.03
其中：非流动资产处置损失	5,975.90	197,337.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,060,959.80	9,510,465.10
减：所得税费用	1,147,712.41	303,951.81

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,913,247.39	9,206,513.29
归属于母公司所有者的净利润	10,913,247.39	9,206,513.29
少数股东损益		
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	10,913,247.39	9,206,513.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,913,247.39	9,206,513.29
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0291	0.0246
（二）稀释每股收益	0.0291	0.0246

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

法定代表人：蔡廷祥

主管会计工作负责人：罗晨鹏

会计机构负责人：杨榕

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	179,880,927.04	200,438,394.04
减：营业成本	131,775,625.78	146,249,021.59
营业税金及附加	1,382,361.82	1,386,318.35
销售费用	12,882,732.37	14,984,382.50
管理费用	20,224,425.75	17,883,909.14
财务费用	3,963,111.38	8,282,965.00
资产减值损失	3,075,970.82	2,948,851.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,580,967.63	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,157,666.75	8,702,946.18
加：营业外收入	740,000.34	1,644,201.01
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	91,556.28	2,062,291.50
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,806,110.81	8,284,855.69
减：所得税费用	1,087,567.44	227,050.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,718,543.37	8,057,804.90
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收		

益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	9,718,543.37	8,057,804.90
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	本期发生额	上期发生额
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	154,298,017.74	163,573,106.52
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	9,906,154.04	8,710,524.07
收到其他与经营活动有关的现金	5,229,443.49	6,813,983.60
经营活动现金流入小计	169,433,615.27	179,097,614.19
购买商品、接受劳务支付的现金	143,471,013.37	163,282,697.19
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		
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	19,485,279.80	24,237,336.42
支付的各项税费	3,387,307.30	6,436,938.70
支付其他与经营活动有关的现金	21,689,001.14	26,403,696.94
经营活动现金流出小计	188,032,601.61	220,360,669.25
经营活动产生的现金流量净额	-18,598,986.34	-41,263,055.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		19,000,000.00
取得投资收益收到的现金	247,996.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,500.00	
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	250,496.32	19,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,149,838.84	1,490,986.79
投资支付的现金	62,000,000.00	59,000,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	64,149,838.84	60,490,986.79
投资活动产生的现金流量净额	-63,899,342.52	-41,490,986.79
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	157,800,000.00	77,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	157,800,000.00	77,800,000.00
偿还债务支付的现金	134,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,314,254.74	11,414,054.00
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	147,314,254.74	131,414,054.00
筹资活动产生的现金流量净额	10,485,745.26	-53,614,054.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	473,270.41	1,438,603.46
五、现金及现金等价物净增加额	-71,539,313.19	-134,929,492.39
加：期初现金及现金等价物余额	285,717,538.42	330,466,514.39
六、期末现金及现金等价物余额	214,178,225.23	195,537,022.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现	124,552,088.75	164,384,096.58

金		
收到的税费返还	5,159,753.51	8,364,282.68
收到其他与经营活动有关的现金	3,534,161.71	5,591,386.33
经营活动现金流入小计	133,246,003.97	178,339,765.59
购买商品、接受劳务支付的现金	113,083,010.35	154,322,356.75
支付给职工以及为职工支付的现金	17,941,835.32	21,340,646.43
支付的各项税费	2,733,447.91	5,649,980.40
支付其他与经营活动有关的现金	12,178,145.36	18,774,585.65
经营活动现金流出小计	145,936,438.94	200,087,569.23
经营活动产生的现金流量净额	-12,690,434.97	-21,747,803.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		19,000,000.00
取得投资收益收到的现金	247,996.32	
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	8,878,692.04	4,017,323.14
投资活动现金流入小计	9,126,688.36	23,017,323.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	377,838.84	1,388,740.53
投资支付的现金	62,000,000.00	59,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	9,400,042.28	27,808,265.83
投资活动现金流出小计	71,777,881.12	88,197,006.36
投资活动产生的现金流量净额	-62,651,192.76	-65,179,683.22
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	157,800,000.00	77,800,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	157,800,000.00	77,800,000.00
偿还债务支付的现金	134,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,314,254.74	11,414,054.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	147,314,254.74	131,414,054.00
筹资活动产生的现金流量净额	10,485,745.26	-53,614,054.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	339,744.05	1,358,784.62
五、现金及现金等价物净增加额	-64,516,138.42	-139,182,756.24
加：期初现金及现金等价物余额	246,770,588.38	288,860,798.84
六、期末现金及现金等价物余额	182,254,449.96	149,678,042.60

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	150,000,000.00				485,894,284.84				30,809,328.74		132,556,411.92		799,260,025.50
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	150,000,000.00				485,894,284.84				30,809,328.74		132,556,411.92	799,260,025.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	225,000,000.00				-225,000,000.00						7,913,247.39	7,913,247.39
（一）综合收益总额											10,913,247.39	10,913,247.39
（二）所有者投入和减少资本	225,000,000.00											225,000,000.00
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	225,000,000.00											225,000,000.00
（三）利润分配											-3,000,000.00	-3,000,000.00
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											-3,000,000.00	-3,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权					-225,							-225,

益内部结转					000,000.00							000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）					-225,000,000.00							-225,000,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	375,000,000.00				260,894,284.84				30,809,328.74		140,469,659.31	807,173,272.89

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	150,000,000.00				485,894,284.84				27,741,748.41		126,233,895.58		789,869,928.83
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	150,000,000.00				485,894,284.84				27,741,748.41		126,233,895.58		789,869,928.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											6,206,513.29		6,206,513.29
（一）综合收益总额											9,206,513.29		9,206,513.29
（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											-3,000,000.00		-3,000,000.00
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											-3,000,000.00		-3,000,000.00
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. 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	150,000,000.00				485,894,284.84				27,741,748.41		132,440,408.87		796,076,442.12

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	150,000,000.00				485,894,284.84				30,809,328.74	253,476,891.69	920,180,505.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,000,000.00				485,894,284.84				30,809,328.74	253,476,891.69	920,180,505.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	225,000,000.00				-225,000,000.00					6,718,543.37	6,718,543.37
（一）综合收益总额										9,718,543.37	9,718,543.37

(二) 所有者投入和减少资本	225,000,000.00										225,000,000.00
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	225,000,000.00										225,000,000.00
(三) 利润分配										-3,000,000.00	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,000,000.00	-3,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转					-225,000,000.00						-225,000,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)					-225,000,000.00						-225,000,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	375,000,000.00				260,894,284.84				30,809,328.74	260,195,435.06	926,899,048.64
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	----------------

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	150,000,000.00				485,894,284.84				27,741,748.41	228,868,668.71	892,504,701.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,000,000.00				485,894,284.84				27,741,748.41	228,868,668.71	892,504,701.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										5,057,804.90	5,057,804.90
（一）综合收益总额										8,057,804.90	8,057,804.90
（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										-3,000,000.00	-3,000,000.00

										00	
1. 提取盈余公 积											
2. 对所有者(或 股东)的分配										-3,00 0,000. 00	-3,000, 000.00
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. 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	150,0 00,00 0.00				485,89 4,284.8 4				27,741, 748.41	233,9 26,47 3.61	897,56 2,506.8 6

三、公司基本情况

1、公司概况

广东文化长城集团股份有限公司(以下简称“文化长城”、“长城集团”、“公司”)前身系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。

根据公司于2012年4月24日召开的2012年年度股东大会决议及公司章程规定,公司按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元。

根据公司于2016年4月20日召开的2015年年度股东大会决议规定,公司按2015年12月31日总股本150,000,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增15股,变更后公司注册资本及股本为375,000,000元。

2、业务性质

公司属于陶瓷制品业。

3、经营范围及主要产品

(1) 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。）

(2) 公司的主要产品：日用陶瓷、艺术陶瓷。

4、公司注册地、总部地址和组织形式

(1) 公司注册地址：广东省潮州市枫溪区蔡陇大道；

(2) 公司总部地址：广东省潮州市枫溪区蔡陇大道；

(3) 组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

5、财务报告的批准报出

本财务报告于2016年8月24日经公司董事会批准报出。

本期合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	变化情况
广州长城世家投资有限公司	无变化
潮州市万泉陶瓷花纸有限公司	无变化
潮州市三江陶瓷原料有限公司	无变化
深圳长城世家商贸有限公司	无变化
北京昶城世家商贸有限公司	无变化
深圳市世家会艺术品投资有限公司	无变化
深圳万城投资管理有限公司	无变化
郑州长城世家商贸有限公司	无变化
河南长城绿色瓷艺科技有限公司	无变化
潮州市长城世家瓷业有限公司	无变化

本期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

潮州市华沁瓷业有限公司于2016年4月21日完成工商变更登记，正式更名为：潮州市长城世家瓷业有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

公司及各子公司销售各类陶瓷制品。公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司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，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的所有者权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数所有者权益在合并财务报表中所有者权益项下单独列示。

子公司与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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

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

（2）共同经营会计处理方法

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

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

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

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损

益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

（1）按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

（2）按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：

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；其他金融负债。

（3）金融工具确认依据和计量方法

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融

资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部

分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

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

（5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（7）金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

（8）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，持有意图或能力发生改变的依据：

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
应收出口退税款组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
应收出口退税款组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来

	信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时,将该应收款项的账面价值减记至该现值,减记的金额确认为资产减值损失,计提坏账准备。
--	---

12、存货

(1) 存货的分类

存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品和产成品等。

(2) 存货的核算

购入原材料、包装物、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

(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：公司于每年中期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

(5) 低值易耗品的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(6) 包装物的摊销方法：

包装物采用一次摊销法摊销。

划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；
- (3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；
- (3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，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转入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换(该项交换具有商业实质)取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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，是指对一个企业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。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

①固定资产确认条件使用年限超过一年以上的房屋建筑物、机械设备、运输设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

②固定资产的分类：房屋建筑物、机械设备、运输设备、办公设备。

③固定资产计价外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本；投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账价值；以债务重组取得的固定资产，对受让的固定资产按其公允价值入账。

④固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定，具体折旧率见下表“折旧方法”中所列。

⑤固定资产减值准备：资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注五-22 所述方法计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40	5.00%	2.375
机械设备	年限平均法	10	5.00%	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指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。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人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承租人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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；

④承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程按工程项目进行明细核算，具体核算内容包括：建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

(2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目在达到预定可使用状态时结转固定资产。在建工程项目按建造该项资产在达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注五-22所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产计价：无形资产取得时按成本计价；期末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易换入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

(2) 无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，公司通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为寿命不确定的无形资产。公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；

⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性。

(3) 无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本附注五-22所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- ①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；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性；
- ④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；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

20、长期资产减值

(1) 适用范围

长期资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额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。

(4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

(6) 商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、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

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。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

24、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

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，相应增加所有者权益。

(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，按照本集团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。

25、收入

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

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) 提供劳务

劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；

劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ①收入的金额能够可靠计量；
- ②相关的经济利益很可能流入公司；
- ③交易的完工进度能够可靠确定；
- ④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，将已发生的劳务成本计入当期损益；

③已经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入，将已发生的劳务成本计入当期损益。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

①相关的经济利益很可能流入公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

28、其他重要的会计政策和会计估计

利润分配政策

公司税后利润按以下顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损。
- (2) 按净利润的10%提取法定公积金。
- (3) 经股东大会决议，可提取任意公积金。
- (4) 剩余利润根据股东大会决议进行分配。

重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 持有至到期投资

公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响公司的金融工具风险管理策略。

(4) 持有至到期投资减值

公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(5) 可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 非金融非流动资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

29、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入、销售额	3%、6%、17%
营业税	服务业收入	5%

城市维护建设税	应缴纳流转税	7%
企业所得税	应缴纳流转税的	不同企业所得税税率纳税主体的情况
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育附加	应缴纳流转税	2%

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
母公司	15%
广州长城世家投资有限公司	25%
潮州市万泉陶瓷花纸有限公司	25%
潮州市三江陶瓷原料有限公司	25%
深圳长城世家商贸有限公司	25%
北京昶城世家商贸有限公司	25%
深圳市世家会艺术品投资有限公司	25%
深圳万城投资管理有限公司	25%
郑州长城世家商贸有限公司	25%
河南长城绿色瓷艺科技有限公司	25%
潮州市长城世家瓷业有限公司	25%

2、税收优惠

企业所得税优惠：

2016年2月29日，据粤科高字[2016]17号文，公司被认定为广东省2015年第一批通过的高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201544000116）。据企业所得税法及实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定资格当年即2015年起，企业所得税减按15%的优惠税率征收，减免期限为2015年度至2017年度。2016年度适用15%的税率。

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	474,085.57	267,777.79
银行存款	213,704,139.66	285,449,760.63
合计	214,178,225.23	285,717,538.42

其他说明

截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的货币资金。

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	242,112,236.72	100.00%	13,949,002.98	5.76%	228,163,233.74	199,494,751.01	100.00%	11,955,688.46	5.99%	187,539,062.55
合计	242,112,236.72	100.00%	13,949,002.98	5.76%	228,163,233.74	199,494,751.01	100.00%	11,955,688.46	5.99%	187,539,062.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	237,976,067.99	11,898,803.40	5.00%
1 至 2 年	43,413.88	4,341.39	10.00%
2 至 3 年	2,596.14	778.84	30.00%
3 至 4 年	4,090,158.71	2,045,079.36	50.00%
合计	242,112,236.72	13,949,002.98	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,993,314.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2016年6月30日，应收账款余额前五名的客户应收金额合计49,410,966.60元，占应收账款总额的比例为20.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为2,470,548.33元。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

无

4、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	21,198,196.80	99.32%	16,328,115.79	99.11%
1 至 2 年	145,513.61	0.68%	145,970.47	0.89%
合计	21,343,710.41	--	16,474,086.26	--

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2016年6月30日，公司预付款项余额前五名的供应商金额合计14,457,365.28 元，占预付款项余额的比例为67.74%。

其他说明：

无

5、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	1,519,833.33	2,690,499.17
合计	1,519,833.33	2,690,499.17

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,566,387.62	100.00%	190,289.93	3.42%	5,376,097.69	8,294,270.69	100.00%	203,158.56	2.45%	8,091,112.13
合计	5,566,387.62	100.00%	190,289.93	3.42%	5,376,097.69	8,294,270.69	100.00%	203,158.56	2.45%	8,091,112.13

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,358,233.75	67,911.69	5.00%
1 至 2 年	161,709.38	16,170.94	10.00%
2 至 3 年	27,596.00	8,278.80	30.00%
3 至 4 年	28,060.00	14,030.00	50.00%
4 至 5 年	119,855.00	83,898.50	70.00%
合计	1,695,454.13	190,289.93	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 12,868.63 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(3) 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
备用金		61,590.82
押金/保证金	785,215.76	1,031,241.69
增值税出口退税	3,870,933.49	6,798,044.47
其他	910,238.37	403,393.71
合计	5,566,387.62	8,294,270.69

(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：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
出口退税	出口退税	3,870,933.49	1 年以内	69.54%	
上海毕驰展览服务有限公司	其他	170,500.00	1 年以内	3.06%	8,525.00
湖南中联陶瓷机械有限公司	其他	142,000.00	1 年以内	2.55%	7,100.00
广东环球数码创意产业有限公司	其他	108,428.00	1 年以内	1.95%	5,421.40
浙江天猫技术有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	1.80%	10,000.00
合计	--	4,391,861.49	--	78.90%	31,046.40

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	665,156.26		665,156.26	1,129,680.69		1,129,680.69
在产品	26,533,809.21		26,533,809.21	14,915,552.73		14,915,552.73
库存商品	63,983,421.37	1,564,931.95	62,418,489.42	70,690,473.17	1,804,879.99	68,885,593.18
周转材料	829.07		829.07	406,006.70		406,006.70
发出商品	3,180,606.30		3,180,606.30	5,892,204.10		5,892,204.10
合计	94,363,822.21	1,564,931.95	92,798,890.26	93,033,917.39	1,804,879.99	91,229,037.40

(2) 存货跌价准备

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	1,804,879.99			239,948.04		1,564,931.95
合计	1,804,879.99			239,948.04		1,564,931.95

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为0.00元。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处理财产损益	1,752.65	
预交所得税	894,713.41	
待抵扣进项税	4,156,582.24	4,223,431.91
合计	5,053,048.30	4,223,431.91

其他说明：

无

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
按成本计量的	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
合计	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京开云慧科网络科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00					1.50%	
合计	25,000,000.00			25,000,000.00					--	

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宜兴市	60,863,			-321,98						60,541,	

金鱼陶瓷有限公司	338.75			2.62						356.13	
广东联讯教育科技有限公司	45,132,797.95			3,875,050.48						49,007,848.43	
深圳市英盛网络教育科技有限公司		12,000,000.00								12,000,000.00	
新余智趣资产管理合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00								50,000,000.00	
小计	105,996,136.70	62,000,000.00		3,553,067.86						171,549,204.56	
合计	105,996,136.70	62,000,000.00		3,553,067.86						171,549,204.56	

其他说明

无

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

12、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	181,361,628.68	32,882,363.23	7,271,747.39	12,669,551.75	234,185,291.05
2.本期增加金额	1,048,000.00	896,845.56		66,666.67	2,011,512.23
(1) 购置		896,845.56		66,666.67	963,512.23
(2) 在建工程转入	1,048,000.00				1,048,000.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				18,799.16	18,799.16
(1) 处置或报废				18,799.16	18,799.16
4.期末余额	182,409,628.68	33,779,208.79	7,271,747.39	12,717,419.26	236,178,004.12
二、累计折旧					
1.期初余额	42,051,705.04	17,966,197.06	5,534,077.07	10,400,700.97	75,952,680.14
2.本期增加金额	3,002,836.43	1,405,459.24	465,001.96	718,610.19	5,591,907.82
(1) 计提	3,002,836.43	1,405,459.24	465,001.96	718,610.19	5,591,907.82
3.本期减少金额				13,520.82	13,520.82
(1) 处置或报废				13,520.82	13,520.82
4.期末余额	45,054,541.47	19,371,656.30	5,999,079.03	11,105,790.34	81,531,067.14
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					

额					
(1) 处置或 报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	137,355,087.21	14,407,552.49	1,272,668.36	1,611,628.92	154,646,936.98
2.期初账面价 值	139,309,923.64	14,916,166.17	1,737,670.32	2,268,850.78	158,232,610.91

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华沁长城陶瓷体验馆	42,658,734.72	正在申请办理

其他说明

无

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河南长城绿色 瓷艺科技有限 公司产业园				1,048,000.00		1,048,000.00
合计				1,048,000.00		1,048,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期 增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源

河南 长城 绿色 瓷艺 科技 有限 公司 产业 园	32,374 .00	1,048, 000.00			1,048, 000.00	0.00	1.19%	1.19				募股 资金
合计	32,374 .00	1,048, 000.00			1,048, 000.00	0.00	--	--				--

14、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

15、油气资产

适用 不适用

16、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	其他	合计
一、账面原 值							
1.期初 余额	306,649,655. 40	30,000.00		2,099,675.21	779,300.00	147,350.00	309,705,980. 61
2.本期 增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							

(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	306,649,655.40	30,000.00		2,099,675.21	779,300.00	147,350.00	309,705,980.61
(1) 处置							
4.期末余额							
二、累计摊销							
1.期初余额	15,114,224.90	30,000.00		1,637,621.29	566,199.45	61,395.75	17,409,441.39
2.本期增加金额	3,008,646.90			209,967.48	38,964.96	14,734.98	3,272,314.32
(1) 计提	3,008,646.90			209,967.48	38,964.96	14,734.98	3,272,314.32
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	18,122,871.80	30,000.00		1,847,588.77	605,164.41	76,130.73	20,681,755.71
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							

(1) 处 置							
4.期末 余额							
四、账面价 值							
1.期末 账面价值	288,526,783. 60			252,086.44	174,135.59	71,219.27	289,024,224. 90
2.期初 账面价值	291,535,430. 50			462,053.92	213,100.55	85,954.25	292,296,539. 22

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。

17、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
长城集团展厅装 修费用	3,823,402.42		2,071,878.48		1,751,523.94
七丛松排沟重建 工程	62,050.00		62,050.00		0.00
贵州仁怀直营店 装修及广告牌租 用费	145,524.18		37,962.78		107,561.40
广州长城直营、联 营店装修费	510,963.68	23,753.34	111,334.80		423,382.22
郑州运营中心	3,968,825.67		744,154.80		3,224,670.87
骨质瓷车间装修 费用	407,333.29		52,000.02		355,333.27
合计	8,918,099.24	23,753.34	3,079,380.88		5,862,471.70

其他说明

无

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,746,143.87	2,211,921.58	11,308,942.30	1,696,349.08
合计	14,746,143.87	2,211,921.58	11,308,942.30	1,696,349.08

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,211,921.58		1,696,349.08

(3) 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	2,654,784.71	2,654,784.71
可抵扣亏损	113,047,212.18	113,047,212.18
合计	115,701,996.89	115,701,996.89

(4) 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
2016 年	7,440,902.89	7,440,902.89	
2017 年	23,286,593.73	23,286,593.73	
2018 年	38,514,535.96	38,514,535.96	
2019 年	22,032,484.62	22,032,484.62	
2020 年	21,772,694.98	21,772,694.98	
合计	113,047,212.18	113,047,212.18	--

其他说明：

无

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	93,800,000.00	80,000,000.00
保证借款	204,000,000.00	204,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	70,000,000.00
合计	377,800,000.00	354,000,000.00

短期借款分类的说明：

截止2016年6月30日，公司不存在已到期未偿还的短期借款情况。

20、衍生金融负债

适用 不适用

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	13,630,903.88	15,156,993.24
合计	13,630,903.88	15,156,993.24

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货物销售款	8,298,918.58	12,222,158.17
合计	8,298,918.58	12,222,158.17

23、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	3,935,538.16	22,026,359.37	19,229,726.91	6,732,170.62
二、离职后福利-设定提存计划		1,210,973.08	1,210,973.08	
合计	3,935,538.16	23,237,332.45	20,440,699.99	6,732,170.62

(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	3,935,538.16	20,363,909.44	17,567,276.98	6,732,170.62
2、职工福利费		830,345.57	830,345.57	
3、社会保险费		479,359.49	479,359.49	
其中：医疗保险费		404,468.78	404,468.78	
工伤保险费		35,733.45	35,733.45	
生育保险费		39,157.26	39,157.26	
4、住房公积金		164,662.54	164,662.54	
5、工会经费和职工教育经费		188,082.33	188,082.33	
合计	3,935,538.16	22,026,359.37	19,229,726.91	6,732,170.62

(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		1,136,801.70	1,136,801.70	
2、失业保险费		74,171.38	74,171.38	
合计		1,210,973.08	1,210,973.08	

其他说明：

无

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	262,156.52	152,012.59
企业所得税	119,739.49	34,319.73
个人所得税	54,341.66	55,511.57
城市维护建设税	26,620.67	12,577.31
教育费附加	11,408.86	5,390.28

地方教育附加	7,605.91	3,593.51
堤围费	1,406.35	510.69
资源税	2,338.98	78.00
印花税	750.04	340.45
合计	486,368.48	264,334.13

其他说明：

无

25、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	584,198.86	641,833.20
合计	584,198.86	641,833.20

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

其他说明：

无

26、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		322,889.04
押金/保证金	42,624.00	58,479.00
租金及水电费		605,376.00
维修工程款	852,925.00	2,541,885.00
运输费用	32,120.08	
咨询评估费用	180,966.00	
其他	913,330.29	142,991.55
合计	2,021,965.37	3,671,620.59

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00			225,000,000.00		225,000,000.00	375,000,000.00

其他说明：

无

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	485,894,284.84		225,000,000.00	260,894,284.84
合计	485,894,284.84		225,000,000.00	260,894,284.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司 2015 年年度权益分派方案为：以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 150,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.2 元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股。分红前公司总股本为 150,000,000 股，分红后公司总股本增至 375,000,000 股。

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	30,809,328.74			30,809,328.74
合计	30,809,328.74			30,809,328.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	132,556,411.92	126,233,895.58
调整后期初未分配利润	132,556,411.92	126,233,895.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,913,247.39	12,390,096.67
减：提取法定盈余公积		3,067,580.33
应付普通股股利	3,000,000.00	3,000,000.00
期末未分配利润	140,469,659.31	132,556,411.92

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	198,575,969.62	143,380,787.96	221,240,463.76	156,548,702.56
其他业务	20,786.33			
合计	198,596,755.95	143,380,787.96	221,240,463.76	156,548,702.56

32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	840,174.98	847,504.62
教育费附加	360,074.98	320,628.54
资源税	10,555.02	15,711.33
地方教育附加	240,050.02	276,542.32
合计	1,450,855.00	1,460,386.81

其他说明：

无

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报关邮寄费用	252,055.67	370,562.85
差旅费	578,397.18	506,875.63
运输费	993,668.97	1,218,238.02
广告与业务宣传费	581,582.15	324,694.91
展览费	1,097,551.87	1,653,085.91
职工薪酬费用	4,596,864.62	6,174,982.93
折旧与摊销	273,343.40	1,741,315.25
租赁费及物业管理费	4,505,801.94	4,569,661.81

水电费	241,185.55	323,970.17
办公费	515,001.13	507,575.18
低值易耗品	10,723.50	24,359.63
咨询审计费	260,944.21	19,663.30
业务招待费	77,993.04	162,372.69
其他费用	198,231.13	393,853.34
装修费用	201,568.58	
合计	14,384,912.94	17,991,211.62

其他说明：

无

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,122,722.60	754,637.70
接待费	147,062.72	6,000.15
低值易耗品	5,411.26	50,080.00
职工薪酬费用	6,038,080.20	5,438,242.29
折旧摊销费用	7,044,748.10	8,363,323.90
咨询费	2,786,595.19	2,018,801.11
研发费用	6,013,310.40	4,141,373.53
税费	958,463.09	753,359.09
差旅费	1,167,458.00	817,605.35
租赁费	17,472.60	549,838.97
水电费	3,357.83	
装修费	744,154.80	
其他费用	677,402.28	204,002.51
合计	26,726,239.07	23,097,264.60

其他说明：

无

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	10,256,984.07	11,559,001.12
减：利息收入	1,887,684.29	2,385,807.86
加：汇兑损益	-5,652,921.71	-1,176,544.92
手续费及其他	107,448.27	143,538.80
合计	2,823,826.34	8,140,187.14

其他说明：

无

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,980,445.89	3,927,451.69
合计	1,980,445.89	3,927,451.69

其他说明：

无

37、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	3,553,067.86	
金元惠理长城并购 1 期专项资产管理计划净损益	27,899.77	
合计	3,580,967.63	

其他说明：

无

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	740,000.00	1,644,200.00	740,000.00
其他	10,655.72	17,837.79	10,655.72
合计	750,655.72	1,662,037.79	750,655.72

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
公共展示服务平台财政拨款		补助					152,700.00	与资产相关
科技创新财政拨款		补助				100,000.00	80,000.00	与收益相关
2014 服务贸易专项资金		补助					1,000.00	与收益相关
市场开拓资金财政拨款		补助					80,000.00	与收益相关
广东陶瓷创意文化体验馆项目补助(2)		补助					155,300.00	与收益相关
2014 年技术标准战略资助项目资金		补助					8,000.00	与收益相关
2014 年“两新”组织党建补助经费		补助					7,200.00	与收益相关
创新产业化基地发展资金		补助					800,000.00	与收益相关
科技兴贸与品牌建设资金		补助					200,000.00	与收益相关
2014 省级产业结构调整专项资金		补助					100,000.00	与收益相关
2014 年稳增长调结构专项资金		补助					60,000.00	与收益相关

市技术标准战略资助		补助				60,000.00		与收益相关
产品研发服务平台补助金		补助				580,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	740,000.00	1,644,200.00	--

其他说明：

无

39、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
非流动资产处置损失合计	5,975.90	197,337.77	5,975.90
其中：固定资产处置损失	5,975.90	197,337.77	5,975.90
对外捐赠	60,000.00	2,000,000.00	60,000.00
其他	54,376.40	29,494.26	54,376.40
合计	120,352.30	2,226,832.03	120,352.30

其他说明：

无

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,532,162.91	746,279.56
递延所得税费用	-384,450.50	-442,327.75
合计	1,147,712.41	303,951.81

(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	12,060,959.80

按法定/适用税率计算的所得税费用	1,532,162.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-384,450.50
所得税费用	1,147,712.41

其他说明：

无

41、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	740,000.00	1,336,200.00
收到的银行存款利息收入	3,086,926.49	5,477,783.60
收到的租金及水电费	1,402,517.00	
合计	5,229,443.49	6,813,983.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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	21,521,552.87	24,403,696.94
对外捐赠	60,000.00	2,000,000.00
支付的银行手续费	107,448.27	
合计	21,689,001.14	26,403,696.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

42、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	10,913,247.39	9,206,513.29

加：资产减值准备	1,980,445.89	3,927,451.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,578,387.00	5,567,544.42
无形资产摊销	3,272,314.32	3,274,814.35
长期待摊费用摊销	3,055,627.54	4,896,066.26
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）		197,337.77
财务费用（收益以“-”号填列）	13,787,525.15	12,852,657.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,580,967.63	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-515,572.50	391,569.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,569,852.86	-8,868,333.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,889,834.78	-74,270,211.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,630,305.86	1,561,535.22
经营活动产生的现金流量净额	-18,598,986.34	-41,263,055.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	214,178,225.23	195,537,022.00
减：现金的期初余额	285,717,538.42	330,466,514.39
现金及现金等价物净增加额	-71,539,313.19	-134,929,492.39

（2）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	214,178,225.23	285,717,538.42
其中：库存现金	474,085.57	267,777.79
可随时用于支付的银行存款	213,704,139.66	285,449,760.63
三、期末现金及现金等价物余额	214,178,225.23	285,717,538.42

其他说明：

无

43、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
长城陶瓷体验馆	42,658,734.72	银行借款抵押
土地使用权	130,751,948.25	银行借款抵押
合计	173,410,682.97	--

其他说明：

无

44、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	--	--	380,401.19
其中：美元	46,903.74	6.6312	311,028.08
欧元	9,404.65	7.3750	69,359.29
港币	16.17	0.8547	13.82
应收账款	--	--	224,814,221.00
其中：美元	33,902,494.42	6.6312	224,814,221.00

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、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	
广州长城世家投资有限公司	广州市	广州市海珠区新港东路 245 号 904、905 房	贸易	100.00%		购买
潮州市万泉陶瓷花纸有限公司	潮州市	广东省潮州市枫溪区蔡陇大	生产制造业	100.00%		设立

司		道广东文化长城集团股份有限公司 A 幢厂房				
潮州市三江陶瓷原料有限公司	潮州市	广东省潮州市枫溪区蔡陇大道广东文化长城集团股份有限公司 F 幢	生产制造业	100.00%		设立
深圳长城世家商贸有限公司	深圳市	深圳市福田区福强路 4001 号 深圳市世纪工艺品文化市场 306 栋一楼整层	贸易	100.00%		设立
北京昶城世家商贸有限公司	北京市	北京市朝阳区北苑路 170 号楼 18 层 1805	贸易	100.00%		设立
深圳市世家会艺术品投资有限公司	深圳市	深圳市福田区福强路 4001 号世纪工艺品文化市场 306 栋 H2-01	贸易	100.00%		设立
深圳万城投资管理有限公司	深圳市	深圳市福田区沙头街道福强路 4001 号世纪工艺品文化市场 306 栋第四层	投资咨询	100.00%		设立
河南长城绿色瓷艺科技有限公司	安阳市	安阳市内黄县陶瓷工业园区	生产制造业	100.00%		设立
郑州长城世家商贸有限公司	郑州市	郑州市金水区郑汴路 127 号 A 区 3 号馆 1-4 层	贸易	100.00%		设立
潮州市长城世家瓷业有限公司	潮州市	广东省潮州市枫溪蔡陇村蔡尾片 3 号 A 幢厂房	贸易	100.00%		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

报告期内，公司的子公司均为全资子公司。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	171,549,204.56	105,996,136.70
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	3,553,067.86	4,593,662.26
--综合收益总额	3,553,067.86	4,593,662.26

其他说明

无

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括外币货币性项目、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司的审计部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

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。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只

有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外销收入在结汇后最短的时间内兑换成人民币存款以减少持有外币资产。

(2) 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。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

3、流动风险

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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司金融负债的情况详见附注七相关科目的披露情况。

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

2、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九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

其他说明：

无

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
任锋	持股 2%的股东，董事兼董事会秘书，副总经理
罗晨鹏	财务总监，副总经理
陈伟雄	副总经理
高洪星	董事
陈虞深	实际控制人关系密切的家庭成员
陈得光	实际控制人关系密切的家庭成员
陈钦龙	实际控制人关系密切的家庭成员
蔡廷和	实际控制人关系密切的家庭成员

其他说明：

无

4、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

存在控制关系已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销，故不作披露。

(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	20,000,000.00	2015年11月12日	2016年11月12日	否
蔡廷祥、吴淡珠	15,000,000.00	2015年06月25日	2016年06月25日	是
蔡廷祥、吴淡珠	15,000,000.00	2016年06月28日	2017年06月28日	否
蔡廷祥、吴淡珠	20,000,000.00	2015年08月25日	2016年08月25日	否
蔡廷祥、吴淡珠	25,000,000.00	2015年07月08日	2016年07月08日	否
蔡廷祥、吴淡珠	25,000,000.00	2015年07月21日	2016年07月21日	否
蔡廷祥、吴淡珠	19,000,000.00	2015年03月26日	2016年03月26日	是
蔡廷祥、吴淡珠	30,000,000.00	2015年01月21日	2016年01月21日	是
蔡廷祥、吴淡珠	19,000,000.00	2016年03月01日	2017年03月01日	否
蔡廷祥、吴淡珠	30,000,000.00	2016年01月05日	2017年01月05日	否
蔡廷祥	50,000,000.00	2015年11月09日	2016年11月08日	否

关联担保情况说明

无

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	903,800.00	677,100.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司不存在影响正常经营活动需作披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

报告期内，公司不存在影响正常经营活动需作披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	228,368,053.52	100.00%	13,241,509.47	5.80%	215,126,544.05	167,266,560.11	100.00%	10,190,224.48	6.09%	157,076,335.63
合计	228,368,053.52	100.00%	13,241,509.47	5.80%	215,126,544.05	167,266,560.11	100.00%	10,190,224.48	6.09%	157,076,335.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	224,288,437.49	11,214,421.87	5.00%
1 至 2 年	31,801.03	3,180.10	10.00%
3 至 4 年	4,047,815.00	2,023,907.50	50.00%
合计	228,368,053.52	13,241,509.47	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,051,284.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司报告期末，应收账款余额前五名的客户应收金额合计61,739,252.05元，占应收账款总额的比例为27.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为3,086,962.60元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,769,741.59	100.00%	5,360,807.70	8.15%	60,408,933.89	68,928,016.61	100.00%	5,336,121.87	7.74%	63,591,894.74
合计	65,769,741.59	100.00%	5,360,807.70	8.15%	60,408,933.89	68,928,016.61	100.00%	5,336,121.87	7.74%	63,591,894.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	23,893,593.16	1,194,679.66	5.00%
1 至 2 年	38,014,344.70	3,801,434.47	10.00%
2 至 3 年	1,215,645.25	364,693.58	30.00%
合计	63,123,583.11	5,360,807.70	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,685.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	62,726,230.64	67,355,983.40
备用金		28,766.26
押金/保证金	289,302.00	431,467.91
增值税出口退税	2,646,158.48	826,869.23
其他	108,050.47	284,929.81
合计	65,769,741.59	68,928,016.61

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳长城世家商贸有限公司	子公司往来款	57,318,959.63	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	87.15%	5,069,501.30
广州长城世家投资有限公司	子公司往来款	3,805,188.30	1 年以内	5.79%	190,259.42
出口退税	增值税出口退税	2,646,158.48	1 年以内	4.02%	
潮州市万泉陶瓷花纸有限公司	子公司往来款	802,082.71	1 年以内	1.22%	40,104.14
上海毕驰展览服务有限公司	其他	170,500.00	1 年以内	0.26%	8,525.00
合计	--	64,742,889.12	--	98.44%	5,308,389.86

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	510,768,014.40		510,768,014.40	510,768,014.40		510,768,014.40
对联营、合营企业投资	171,549,204.56		171,549,204.56	105,996,136.70		105,996,136.70
合计	682,317,218.96		682,317,218.96	616,764,151.10		616,764,151.10

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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
广州长城世家投资有限公司	39,998,014.40			39,998,014.40		
潮州市万泉陶瓷花纸有限公司	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		
北京昶城世家商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市世家会艺术品投资有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
河南长城绿色瓷艺科技有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00		
潮州市长城世家瓷业有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
深圳万城投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

合计	510,768,014.4 0			510,768,014.4 0		
----	--------------------	--	--	--------------------	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宜兴市金鱼陶瓷有限公司	60,863,338.75			-321,982.62						60,541,356.13	
广东联讯教育科技有限公司	45,132,797.95			3,875,050.48						49,007,848.43	
深圳市英盛网络教育科技有限公司		12,000,000.00								12,000,000.00	
新余智趣资产管理合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00								50,000,000.00	
小计	105,996,136.70	62,000,000.00		3,553,067.86						171,549,204.56	
合计	105,996,136.70	62,000,000.00		3,553,067.86						171,549,204.56	

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	179,781,927.04	131,761,634.50	200,339,394.04	146,234,752.69
其他业务	99,000.00	13,991.28	99,000.00	14,268.90
合计	179,880,927.04	131,775,625.78	200,438,394.04	146,249,021.59

其他说明：

无

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	3,553,067.86	
金元惠理长城并购 1 期专项资产管理计划净损益	27,899.77	
合计	3,580,967.63	

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,975.90	
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）	740,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103,720.68	
减：所得税影响额	94,545.51	
合计	535,757.91	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.36%	0.0291	0.0291
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.29%	0.0277	0.0277

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

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有公司负责人、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告文本。
- 三、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：文化长城证券事务部