

# 广东文化长城集团股份有限公司

## 2018 年半年度报告

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

### 1、并购重组整合风险

公司对于教育信息化及职业教育标的公司的收购整合风险主要集中于两个方面。首先，收购整合能否顺利实施以及整合效果能否达到并购预期仍存在一定的不确定性，甚至可能会对标的公司乃至上市公司原有业务的正常运营产生不利影响。其次，从上市公司整体角度来看，收购整合后，公司的资产规模和业务范围都将扩大，盈利能力得到增强，上市公司与教育信息化及职业教育标的公司需在企业文化、经营管理、业务拓展等方面进行融合。

为应对整合风险，上市公司建立了有效的公司治理机制，加强公司在业务经营、财务运作、对外投资、抵押担保、资产处置等方面对标的公司的管理与控制，使上市公司与标的公司形成有机整体，提高整体决策水平和风险管控能

力，提升整体经营管理水平和运营效率，以适应上市公司资产和业务规模的增长。此外，上市公司将把标的公司的财务管理纳入统一的管理系统中，加强审计监督和管理监督，保证上市公司对标的公司日常经营的知情权，提高经营管理水平，防范财务风险。

## 2、国内市场竞争加剧的风险

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

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

## 3、商誉减值风险

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	14
第五节 重要事项 .....	27
第六节 股份变动及股东情况 .....	56
第七节 优先股相关情况 .....	62
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	63
第九节 公司债相关情况 .....	65
第十节 财务报告 .....	66
第十一节 备查文件目录 .....	162

## 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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
联讯教育	指	广东联讯教育科技有限公司
智游臻龙	指	河南智游臻龙教育科技有限公司
翡翠教育	指	北京翡翠教育科技集团有限公司
昊育信息	指	上海昊育信息技术有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	文化长城	股票代码	300089
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东文化长城集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	文化长城		
公司的外文名称（如有）	The Great Wall Of Culture Group Holding Co.,Ltd. Guangdong		
公司的外文名称缩写（如有）	GREAT WALL CULTURE		
公司的法定代表人	蔡廷祥		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业总收入（元）	401,059,231.13	223,320,524.48	79.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	49,494,789.68	17,952,828.14	175.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	46,664,924.97	14,581,758.02	220.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-84,203,449.94	3,040,493.84	-2,869.40%
基本每股收益（元/股）	0.1092	0.0413	164.41%
稀释每股收益（元/股）	0.1092	0.0413	164.41%
加权平均净资产收益率	2.48%	1.02%	1.46%
	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）	4,163,962,500.36	2,720,247,996.39	53.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,252,255,277.00	1,821,129,235.47	23.67%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1029
-----------------------	--------

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-94,055.67	
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）	5,175,995.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,752,687.11	
减：所得税影响额	499,387.89	
合计	2,829,864.71	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，在陶瓷业务方面，公司在发挥全资子公司深圳长城世家商贸有限公司、广州长城世家投资有限公司经营管理的瓷艺体验馆与长城瓷艺专卖连锁体系的作用的基础上，进一步发挥全资子公司潮州市长城世家瓷业有限公司在陶瓷定制业务上的作用。其中潮州市长城世家瓷业有限公司一方面利用其营销管理团队对酒水行业比较熟悉的特点，深挖酒瓶为代表的包装器皿类业务，按照既定规划积极拓展市场，使得酒瓶合作的酒业企业已经有效增加，增加设计与包装材料配套对接的联盟，使得客户对接可以批量化进行；另一方面通过陶瓷领域的珠宝瓷和瓷珠宝创新，在国内陶瓷业跨界创新发展上开启了新元年。家瓷和礼瓷的全国通路运作，顺利进入全国多家连锁渠道，使得国内品牌战略得以落地实施。

报告期内，在教育产业方面，联讯教育以提供智慧教育云一体化解决方案为核心业务，同时也为职业教育实训室提供综合解决方案，具体体现为教育主管部门或政府相关部门引进联讯教育作为投资企业，免费为政府建设区域型智慧教育项目。通过智慧教育云平台为各级教育主管部门提供行政和教育管理服务，为所有中小学学校提供教学、教务和行政管理服务，为学生家庭提供教育公共服务和提供有偿的企业增值服务，并通过“教育+生态”打造本区域“教育生态圈”，从服务教育自身拓展到服务于全社会。同时通过装备采购设计、课改、竞赛、职业技能鉴定、实训和就业等多个维度为技工职业院校的技能实训室提供一体化解决方案，其中技能实训室装备类设备通过招投标的形式为技工职业院校提供系统集成服务。智游臻龙主营业务是软件培训、软件开发及销售，培训业务主要针对应往届大专、本科毕业生进行岗前实训，通过4-5个月左右的强化技术训练达到符合企业高端技术用人标准，实现高薪就业；软件开发主要是自主研发和软件外包；销售业务主要是跟合作院校建立实验室，通过买入软硬件再卖出的方式。翡翠教育是一家以实战型IT人才培养为核心的集团化教育机构。通过自主IT课程开发，翡翠教育专注于移动互联网及数字游戏动漫等领域的IT职业教育培训，专业内容包括移动互联网、艺术设计、程序开发、影视动漫、数字娱乐、营销与运营等六大板块，下设前端开发、JAVA大数据、影视特效设计、游戏特效设计、网络创业与营销等学科近20项。翡翠教育通过各课程实操指导结合基础知识讲解的模式进行IT课程培训。截至2018年6月末，翡翠教育培训网点覆盖北京、广州、深圳、上海、西安等全国40多个城市。翡翠教育与多家IT企业保持合作关系，在学员培训完成后，翡翠教育将根据学员的情况进行就业辅导，并免费提供就业推荐服务。此外，翡翠教育控股子公司昊育信息从事校园信息化服务业务，主要为中小学及职业院校提供教育信息化整体解决方案，包括教育云基础建设、智慧课堂等产品的设计、开发及实施。同时，昊育信息结合自身在职业教育领域的经验积累，为中小学及职业院校提供拓展型、研（探）究型的创新教育应用及配套服务。

在寻求外延式增长方面，公司通过进行对教育相关领域的实质性探索，结合自身文化建设，公司明确了涉足教育相关领域的发展目标，实现由单一的艺术陶瓷业务向艺术陶瓷与教育产业并存的战略规划。公司于2018年6月27日召开第四届董事会第八次会议、2018年7月16日召开公司2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司对外投资暨参与认购广东粤科文化长城文化产业并购投资中心（有限合伙）基金份额的议案》，同意公司参与认购由广东省粤科母基金投资管理有限公司作为管理人，由横琴粤科母基金投资管理中心（有限合伙）作为普通合伙人（执行事务合伙人），发起设立的广东粤科文化长城文化产业并购投资中心（有限合伙）（以下简称为“投资基金”）的出资份额。投资基金规模为人民币50,100万元，其中文化长城拟以自有资金出资人民币20,000万元，作为投资基金的有限合伙人。其他有限合伙人包括广东省粤科江门创新创业投资母基金有限公司及广东省粤科海格集成电路发展母基金投资中心合伙企业（有限合伙）。投资基金主要围绕文化、新媒体产业、媒体融合发展、职业教育等产业领域进行股权投资。本次投资有利于进一步推进公司在教育产业板块的战略布局，扩大公司在教育产业的影响力，有利于持续增强公司布局教育产业的综合竞争实力。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	主要是增加天津麻辣智趣教育科技有限公司 19 万的投资
固定资产	主要是增加办公设备
无形资产	主要是增加应用软件
在建工程	主要是校园一卡通项目

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

#### （一）创意设计优势

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

1、公司拥有面积约7,000平方米的艺术陶瓷展厅和1,500多平方米的创意产品设计中心，艺术陶瓷种类已累积超过70,000件，其中包含了68个国家和地区的设计风格与文化理念，公司将其按属性和地区分类后加以信息化管理，形成业内领先的“创意研发数据库”，通过该数据库可以极大提升公司快速设计能力、大幅缩短公司产品的设计周期。

2、公司自主研发的“宫廷式特种工艺陶瓷系列产品”和“镶嵌式抗菌陶瓷编织工艺制品”等产品在国内处于领先地位，并获得广东省“优秀新产品”和“重点新产品”等称号。

#### （二）营销渠道和自主品牌优势

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

1、经过多年积累，公司已拥有覆盖68个国家和地区的400多个客户，其中业务来往较频繁的客户达120多个，并与国外多个知名经销商建立了长期稳定的供销合作关系。

2、公司产品在国内外市场具有较高的市场知名度和良好口碑。公司品牌先后获得“中国驰名商标”、“中国名牌”、“国家免检”、“出口免验”、“出口名牌”等荣誉称号。

#### （三）资源整合能力优势

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

1、公司地处“中国瓷都”潮州市，潮州是目前国内陶瓷主要产区之一。公司充分挖掘利用潮州质地优良的瓷土矿资源和成熟完整的陶瓷产业配套等产业区位优势，将有限的资源重点用于研发设计和市场营销，将部分简单生产环节外协给其他企业生产，大幅提高公司的盈利能力以及市场反应能力。

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

3、公司在传承传统陶瓷文化的基础上，将大量自主创新运用到现代艺术陶瓷的烧制当中，使其兼具悠久的历史文化底蕴和现代艺术美感。

4、公司还充分利用奥运会等体育盛事的商业资源对产品进行宣传，不仅极大的提升了产品感召力，也延展了产品的应用触角。譬如公司成功开发的“奥运国娃”、“茅台水立方酒瓶”等具有艺术价值的陶瓷产品，为公司带来了较为长久的品牌效应和经济效益。

#### （四）工艺技术优势

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

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

2、公司善于将新技术新设备引入到艺术陶瓷领域。例如公司在陶瓷行业最早订制“精雕CNC数控雕刻机”，使得模具从设计到成型制作均能实现信息化和机械化，缩短产品的设计周期、有效降低成本。

#### （五）发展战略转型优势

报告期内，通过追加认购教育基金新增基金份额来加强与专业的教育产业基金的合作，有利于文化长城孵化优质资产，提升文化长城在教育领域的资本运作能力，实现教育产业布局。通过推进收购北京翡翠教育科技有限公司股权，进一步拓宽公司在教育领域的发展路线。公司明确了涉足教育相关领域的发展目标，实现由单一的艺术陶瓷业务向艺术陶瓷与教育产业并存的战略规划。

二、公司的全资子公司联讯教育是一家专业的教育信息化服务提供商，其核心竞争力有以下几点：

#### （一）技术优势

教育运营服务方面，联讯教育通过综合利用移动通信、物联网、互联网等新技术，自主研发出C/S+B/S架构相融合的信息化服务平台。联讯教育通过信息化服务平台，提升校园管理的效率，实现教学管理的全面信息化。

#### （二）技术团队优势

通过多年的业务发展，联讯教育已打造了一支以技术和教育专业人员为核心、结构合理、素质优良的队伍。联讯教育研发团队专注于教育信息化领域，不断创新。同时，联讯教育与各行业协会以及广东省职业技能鉴定指导中心建立长期合作交流，经过长期的人力资源开发不断吸纳、充实和优化团队结构，提升其创新能力。经过近年来的技术积累，联讯教育已在客户端、服务器、系统平台架构、产品迭代开发等方面形成多项核心技术。

#### （三）产品优势

教育信息化服务应用产品主要优势包括：1）可覆盖各类终端系统，包括PC端、IOS和Android手机应用客户端、普通手机等；2）沟通方式多样，包括短信、语音、图片、视频等各种形式；3）软硬件相结合，联讯教育在进行软件开发的同时，引入了相关的硬件产品研发，并将软硬件进行结合，为学校提供系统性信息化平台，拓展了校园管理服务种类，提高了管理效率。

同时，联讯教育的教育信息化服务不仅面向中小学校，还通过提供职业教育综合解决方案，进入职业教育领域。相对于传统家校互动业务学生高中毕业后丢失用户的问题，联讯教育开创了职业教育信息服务疏导分流毕业生，为初、高中毕业生提供职业教育信息服务，长期、持续保持用户的黏性。

#### （四）业务模式优势

联讯教育根据行业发展的特性，选择了主要与基础运营商和社会渠道商深入合作共同推动业务发展的业务模式，借助其在品牌影响力和属地关系等方面的优势，充分发挥了合作双方优势，形成了互惠共赢的快速发展局面。该业务模式的采用，使联讯教育得以专注于业务创新、服务产品研发、市场开拓、用户服务、满足用户需求等核心运营工作，强化了在产业链中的专业运营能力。

三、公司的全资子公司智游臻龙是一家专注于为社会和企业培养优秀就业人才的优秀公司，其在互联网领域，尤其是

专业等细分领域的培训质量在全国范围内多年来名列前茅。其具备拥有丰富的职业技能培训经验和实力，同时拥有完善的课程体系和丰富的教学管理经验，是一家能够脚踏实地、积极进取、努力耕耘，并有自己核心体系和技术优质职业技能培训机构。2018年上半年智游臻龙的核心团队、关键技术人员等无变化，由于采用学徒制招生模式，市场反应很好，盈利能力大幅上升。

四、公司的全资子公司翡翠教育专注于IT职业教育培训，项目经验丰富、科技研发能力较强、人才结构完善，服务范围覆盖广泛。同时，翡翠教育积极扩张全国不同地区的业务网络，并进一步深入全国的各个地区。其核心竞争力具体有以下几点：

（一）品牌优势

翡翠教育经过多年的发展和积累，在国内教育培训行业拥有较高的知名度和良好的口碑，用户认可度较高。翡翠教育获取的荣誉奖项，详见如下：

时间	奖项及荣誉
2014年	翡翠教育荣获腾讯网回响中国“十年最具创新力IT教育品牌”
2014年	翡翠教育荣获腾讯网“中国最具影响力教育品牌”
2015年	翡翠教育获得“移动互联网行业2015年度优秀企业奖”
2016年	腾讯网：2016年度特色职业教育品牌
2016年	中国网：2016年度中国教育领军人物、2016年度广受学员好评职业教育品牌
2016年	新浪网：中国品牌知名度职业培训机构
2016年	新华网：2016年度影响力科技创新教育品牌
2016年	网易：2016年度最具综合实力教育集团

同时，翡翠教育积极与各大高校，IT行业知名公司积极合作，进一步推动品牌的发展，历年来在行业评选活动中多次获奖。消费者（学员）、合作院校和行业教育机构对翡翠教育的认同，有助于市场的开拓和发展。

（二）教研内容及课程体系优势

翡翠教育经过多年的积累与沉淀，有独特、成熟、标准的教学体系，教研与老师团队合作，确保课件质量。通过多年的实践，教师任务材料、学生任务材料、课前教学视频、课上教材、商业案例等均实现了高度的标准化。核心教学内容已经成为学校快速扩张的重要保障，促使翡翠教育成为行业优秀的培训机构。同时，翡翠教育紧跟行业发展，不断研发贴近行业需求的课程内容与品类，以虚拟现实及增强现实相关专业的设置为例，具有未来发展性及实效热点性，翡翠教育积极分析市场，并将技术实质应用领域进行拆分，通过研发人员的分析，将此热点课程的课程设置集中于游戏领域的应用，开发虚拟现实的课程及内容，将新鲜市场热点融入实际的技术应用，保障课程设置符合行业发展方向，避免盲目开设热点却不能应用的课程，符合技术应用的具体需求，保持行业领先性。

（三）教学方式优势

翡翠教育采用任务驱动式的教学方法。将教学内容转化成商业案例，按工时拆分成不同的知识点进行教学。针对实操性强的教学内容，以典型案例为指导，将各步骤教学与场景、游戏、演示、学员动手等授课方式相结合，翡翠教育不仅重视理论知识的教学，更有老师负责学员操作实践、场景应用等实操练习。任务驱动的实施是以学习线上的碎片化基础理论知识视频，与线下项目经理进行辅助互动实践相结合，把理论知识第一时间转化为实践，以此有效的保障学生学习兴趣与教学质量。

（四）管理制度优势

翡翠教育通过平台信息化管理，让企业高效有序的运转，继而推动教学产品的研发迭代、学员多维立体化管理。通过多系统的集成整合，高效的企业管理系统，使员工可以高质量、高效率的进行教学产品的研发迭代，推动教学管理部门在标

准规范下对教学质量和学员进行管理，使学员学有所成，与企业用人标准高度匹配，促进就业。

（五）人才优势

翡翠教育拥有完整的各岗位培养体系和利益分享机制：通过转岗管理，股权激励，员工忠诚奖，岗位晋升，管理职位晋升等机制。通过构建合理的机制和可持续发展的职业培训、晋升渠道，翡翠教育有效凝聚了行业内大批人才，为公司的长期发展奠定了坚实的基础。

（六）综合服务能力优势

翡翠教育在行业内较早开始提供多元化培训服务，除了传统授课服务以外，翡翠教育通过学员的数据分析，对学员和就业岗位进行分析，为学员提供个性化辅导方案。同时翡翠教育为学员提供课程讲师，班主任，技术指导，就业辅导，职业生涯规划等服务，令学员快速掌握技能。增强翡翠教育的市场影响力和知名度，提高企业的持续发展能力。

正是源于上述6项核心特色全面发力，才让翡翠教育取得了商业模式的顺利升级，也为翡翠教育在市场竞争力形成了有力的护城河。纵观中国职业教育的快速发展趋势，市场定会逐渐向规模化，品牌化，全国化龙头集中发展，龙头最为受益，翡翠教育作为一家全国性职业教育连锁品牌，在行业趋势向好的背景下，一方面基于全国终端网点设施建设和互联网教育平台设施建设，一方面借助产教融合，加大内容研发力度，实现“跨区域，强支撑”的平台化运作，正在迅速成为行业领先的职业教育品牌，进入中国职业教育第一梯队企业。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内公司基本经营情况稳定，各项业务保持稳定增长，公司合并实现营业收入401,059,231.13元，比上年同期上升79.59%；公司合并实现营业利润58,231,055.10元，较去年同期上升181.78%。公司合并实现利润总额61,560,307.70元，较上年同期上升167.42%；公司归属于母公司所有者的净利润为49,494,789.68元，较上年同期上升175.69%。

在陶瓷业务方面，公司积极参加国内外各类展会，在巩固外销客户的基础上，加强国内市场客户的开拓；公司动员全员响应节能降耗的号召，减少不必要的支出；精简人员，提高个人效率；狠抓产品质量；在适应市场的情况下不断提升创新能力，及时落实知识产权保护。

在教育产业方面，联讯教育签约江苏省徐州市丰县智慧教育云平台建设及运营项目，该项目为丰县“互联网+教育”创新行动的重点工程，也是丰县教育发展的重点项目，根据协议，该项目采用“政府规划服务+企业投资建设运营”的合作模式，联讯教育将为丰县打造一个覆盖全县、互联互通、为“优质资源班班通”和“网络学习空间人人通”提供技术支撑和网络服务的智慧教育云平台服务体系；公司签约河北省石家庄市藁城区智慧教育云平台建设及运营项目，该项目为藁城区“互联网+教育”创新行动的重点工程，也是藁城区教育发展的重点项目，该项目采用“政府规划服务+企业投资建设运营”的合作模式，公司将为藁城区打造一个覆盖全区、互联互通、为“优质资源班班通”和“网络学习空间人人通”提供技术支撑和网络服务的智慧教育云平台服务体系。智游臻龙2018年搭建了李克强总理提出的高职院校“现代学徒制”人才培养平台，智游臻龙联合院校进行“现代学徒制”人才培养，VR、大数据学费增长50%，招生效果显著。报告期内，翡翠教育成为了文化长城的全资子公司，其财务报表于2018年4月份全部并入文化长城。报告期内，翡翠教育完善了公司的架构设计升级，将翡翠教育的校区管理架构做了调整，有效地提高了项目管理的效率和效能，为后期的业务快速复制提供了组织发展平台；完成了年初制定的网点扩张布局，上半年共计新进入3个城市，全年完成率达到了42%；完善了产品结构，新进研发的课程品类也已经启动了招生，并且收获了市场良好反馈，其中有9门新课程在报告期内实现了招生转化；同时，翡翠教育还建立了学员学习生命周期评价体系，可以有效评价学员学习成果，有效保证教学质量和学员学习体验。在联讯教育、智游臻龙及翡翠教育去年业绩均超额完成的基础上，根据联讯教育、智游臻龙及翡翠教育目前业务合同情况，预计未来其业绩均能有大幅增长。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	401,059,231.13	223,320,524.48	79.59%	报告期内增加翡翠教育所致
营业成本	223,051,570.28	130,454,602.50	70.98%	报告期内增加翡翠教育所致
销售费用	42,844,505.15	18,628,564.32	129.99%	报告期内增加翡翠教育所致
管理费用	52,048,656.95	29,285,312.60	77.73%	报告期内增加翡翠教育所致

				育所致
财务费用	14,952,359.06	21,870,569.56	-31.63%	报告期内增加翡翠教育以及汇兑损益影响所致
所得税费用	8,443,849.72	5,081,543.14	66.17%	报告期内净利润增加所致
研发投入	12,608,218.28	7,254,133.12	73.81%	报告期内增加翡翠教育所致
经营活动产生的现金流量净额	-84,203,449.94	3,040,493.84	-2,869.40%	报告期内经营性支出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-17,009,745.37	-223,827,773.85	-92.40%	主要是本期减少投资支付的现金所致
筹资活动产生的现金流量净额	395,472,596.62	240,983,966.30	64.11%	报告期因为北京翡翠教育科技有限公司本期纳入合并范围内所致。
现金及现金等价物净增加额	294,065,779.98	19,874,230.12	1,379.63%	报告期内增加翡翠教育所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

本期利润变动大主要是因为北京翡翠教育科技有限公司本期纳入合并范围

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	123,350,929.80	85,501,647.77	30.68%	-21.39%	-22.01%	0.55%
教学系统集成业务	96,203,892.49	84,171,967.03	12.51%	783.80%	1,192.65%	-27.67%
教育运营业务	40,568,552.18	15,157,238.04	62.64%	108.79%	625.75%	-26.61%
教育培训	104,079,165.70	24,544,835.60	76.42%	476.37%	327.85%	8.19%

### 三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	843,020,055.07	20.25%	561,069,512.30	20.91%	-0.66%	
应收账款	325,333,085.65	7.81%	261,266,445.07	9.73%	-1.92%	
存货	158,134,154.51	3.80%	109,464,461.28	4.08%	-0.28%	
长期股权投资	209,429,835.71	5.03%	218,393,762.03	8.14%	-3.11%	
固定资产	226,379,918.45	5.44%	178,589,686.49	6.65%	-1.21%	
在建工程	2,439,407.17	0.06%	7,309,015.19	0.27%	-0.21%	
短期借款	315,000,000.00	7.56%	284,000,000.00	10.58%	-3.02%	
长期借款	80,000,000.00	1.92%	90,000,000.00	3.35%	-1.43%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

##### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2018年6月30日账面价值	受限原因
其他货币资金	1,021,057.26	保函保证金
短期借款	8,000,000.00	应收账款质押
合 计	9,021,057.26	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	129,859.48
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	132,437.27
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	7,590.75
累计变更用途的募集资金总额比例	5.85%

#### 募集资金总体使用情况说明

1、广东文化长城集团股份有限公司（以下简称“公司”）经中国证券监督管理委员会“关于核准广东文化长城集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复”（证监许可[2010]754号）核准，采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股 A 股 2,500 万股，每股发行价 20.50 元，募集资金总额为人民币 51,250.00 万元，扣除承销及保荐费人民币 3,212.50 万元，实际募集资金到账金额为人民币 48,037.50 万元。该募集资金已于 2010 年 6 月 21 日全部到位，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司验证，并出具了“广会所验字[2010]第 08000620185 号”验资报告。募集资金到账金额为 480,375,000 元，扣除律师费、审计费、法定信息披露等发行费用 3,783,200.00 元，募集资金净额为 476,591,800.00 元。公司对募集资金采取了专户存储管理。截至 2018 年 06 月 30 日，公司累计募集资金净额为 476,591,800.00 元，累计直接投入募投项目运用的募集资金 308,156,282.88 元，归还银行贷款 60,000,000.00 元，对外投资 40,000,000.00 元，补充流动资金 92,460,161.87 元，累计已投入 500,616,444.75 元，加上扣除

手续费后累计利息收入净额 24,024,644.75 元，剩余募集资金余额 0.00 元，与募集资金专户中的期末资金余额 0.00 元无差异。截至 2018 年 06 月 30 日，公司 2010 年发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金在银行专户无存储金额，并已办理完毕募集资金专户的销户手续。

2、公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1612 号”文核准，向陈湧彬发行人民币普通股（A 股）10,006,671 股、北京风雪投资管理有限公司发行人民币普通股（A 股）6,671,114 股、深圳市拉芳投资管理有限公司发行人民币普通股（A 股）6,671,114 股、张安东发行人民币普通股（A 股）6,671,114 股、江苏叁加壹资产管理有限公司发行人民币普通股（A 股）2,968,646 股，每股发行价格为人民币 14.99 元，募集资金总额为人民币 494,499,998.41 元，扣除承销费 14,000,000.00 元后，实际募集资金到账金额为人民币 480,499,998.41 元。该募集资金已于 2016 年 9 月 7 日全部到账，业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“广会验字[2016]G15006590125 号”验资报告。募集资金到账金额为 480,499,998.41 元，扣除律师费、验资费等发行费用 1,497,000.00 元，募集资金净额为 479,002,998.41 元。截至 2018 年 06 月 30 日，公司累计募集资金净额为 479,002,998.41 元，公司累计运用的 2016 年发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金 479,606,537.60 元，加上扣除手续费后的累计利息收入净额 603,539.19 元，本期无尚未使用的募集资金余额，与募集资金专户中的期末资金余额相符。截至 2018 年 06 月 30 日，公司 2016 年发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金在银行专户无存储金额，并已办理完毕募集资金专户的销户手续。

3、公司经深圳证券交易所《符合深交所转让条件的无异议函》（深证函【2016】【772】号）核准，在深圳交易所转让总额为不超过 35,000.00 万元（含 35,000.00 万元）的非公开发行公司债券，每张面值为人民币 100 元，每张发行价格为 100 元，票面利率为 5.70%。募集资金总额为人民币 350,000,000.00 元，扣除承销费 7,000,000.00 元后，实际募集资金到账金额为人民币 343,000,000.00 元。该募集资金已于 2017 年 1 月 24 日全部到账，存放在募集资金专户：中国银行股份有限公司潮州分行（账号：686068188616）。募集资金到账金额为 343,000,000.00 元，募集资金净额为 343,000,000.00 元。截至 2018 年 06 月 30 日，公司累计募集资金净额为 343,000,000.00 元，累计归还银行贷款 204,149,800.00 元，补充流动资金 140,000,000.00 元，累计已投入 344,149,800.00 元，加上扣除手续费后累计利息收入净额 1,292,069.09 元，剩余募集资金余额 142,269.09 元，与募集资金专户中的期末资金余额 142,269.09 元无差异。

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—超募资金及闲置募集资金使用》等相关法律法规的规定及公司《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。

**(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		558.38	100.00 %	2014 年 07 月 01 日			否	是

国内营销体系建设项目	是	5,964.38	4,191.37		4,191.37	100.00%	2014年07月01日			否	是
骨质瓷生产线建设项目	是	6,213.67	2,715.1		2,715.1	100.00%	2014年07月01日			否	是
废弃陶瓷循环利用建设项目	是	1,857.05	979.5		979.5	100.00%	2012年07月01日			否	是
支付交易现金对价	否	23,040	23,040		23,040	100.00%				不适用	否
补充上市公司流动资金	否	24,860.3	24,860.3		24,920.65	100.24%				不适用	否
偿还短期借款	否	20,780	20,780		20,414.98	98.24%				不适用	否
补充营运资金	否	13,520	13,520		14,000	102.77%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	98,235.4	90,644.65		90,819.98	--	--			--	--
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		22,371.27	100.30%	2014年12月01日			否	否
广东联讯教育科技有限公司	否		4,000		4,000	100.00%				是	否
归还银行贷款（如有）	--	6,000	6,000		6,000	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	6,000	9,246.02		9,246.02	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	34,304.95	41,550.97		41,617.29	--	--			--	--
合计	--	132,540.35	132,195.62	0	132,437.27	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体	(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”。 (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”。										

项目)	<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>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司超募资金总额为 41,617.29 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 6,000.00 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</p>

	<p>司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。该 6,000.00 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 6,000.00 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 2017 年 12 月 31 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 22,371.27 万元。</p> <p>2016 年 10 月 10 日, 公司召开的第三届董事会第二十三次会议及第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目河南长城绿色瓷艺科技有限公司股权转让的议案》及《关于将转让河南长城绿色瓷艺科技有限公司 100% 股权所得价款用于补充公司流动资金的议案》。公司拟与深圳市东方置地集团有限公司签署《河南长城绿色瓷艺科技有限公司股权转让协议》, 公司拟向深圳市东方置地集团有限公司转让持有的河南长城绿色瓷艺科技有限公司 100% 的股权 (以下简称“标的股权”), 标的股权由双方认可的评估机构以 2016 年 8 月 31 日为基准日进行评估, 以评估值为定价依据, 双方协商一致确定转让价格为 182,911,673.20 元, 转让款由深圳市东方置地集团有限公司以现金方式支付。本次交易完成后, 公司将不再持有河南长城绿色瓷艺科技有限公司股权, 转让所得价款用于补充公司流动资金。2016 年 10 月 26 日公司召开的 2016 年第四次临时股东大会审议通过了上述股权转让议案及股改转让价款用于补充公司流动资金的议案。</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 1,441.62 万元、1,773.01 万元及 3,498.57 万元, 合计 6,713.20 万元。该三项目募集资金使用余额 6,713.20 万元及利息转为超募资金。其中 4,000.00 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 4,000.00 万元, 持有目标公司全部注册资本的 20% 的股权; 剩余 2,713.20 万元及利息全部补充流动资金。</p> <p>(5) 截至 2018 年 5 月 25 日, 公司 2010 年首次公开发行股票募集资金已全部使用完毕, 在银行专户无存储金额, 并已办理完毕募集资金专户的销户手续, 公司保荐机构广发证券股份有限公司对此出具了核查意见, 公司已于 2018 年 5 月 25 日进行了公告。</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>

募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	<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> <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>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2018 年 06 月 30 日，剩余募集资金余额 142,269.09 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		558.38	100.00%	2014 年 07 月 01 日		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		4,191.37	100.00%	2014 年 07 月 01 日		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		2,715.1	100.00%	2014 年 07 月 01 日		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		979.5	100.00%	2012 年 07 月 01 日		否	是
合计	--	8,444.35	0	8,444.35	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<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，废弃陶瓷的市场价格从长期来看将呈现稳步提高的</p>						

	<p>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>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)</p>	<p>(1) “创意产品设计中心项目” 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>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>上述四个项目变更后均提前终止。</p>

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东联讯教育科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务	25,125,000.00	283,539,514.09	207,009,699.91	59,462,733.49	24,914,728.06	24,040,177.65
河南智游臻龙教育科技有限公司	子公司	计算机软件开发及技术咨询	10,000,000.00	94,243,466.92	66,735,197.98	42,550,366.17	14,401,717.00	12,456,275.00
北京翡翠	子公司	计算机技	48,252,098	795,282,99	605,799,02	167,004,96	27,876,4	24,388,825.3

教育科技 集团有限 公司		术培训、信 息系统集 成、硬件 销售及技 术服务	.00	7.85	4.62	2.91	51.33	4
--------------------	--	--------------------------------------	-----	------	------	------	-------	---

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京翡翠教育科技集团有限公司	发行股份加支付现金	本报告期增加利润 2439 万

主要控股参股公司情况说明

北京翡翠教育科技集团有限公司于2018年4月并入公司合并报表

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

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

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

另一方面，公司对于教育信息化及职业教育标的公司的收购整合风险主要集中于两个方面。首先，收购整合能否顺利实施以及整合效果能否达到并购预期仍存在一定的不确定性，甚至可能会对标的公司乃至上市公司原有业务的正常运营产生不利影响。其次，从上市公司整体角度来看，收购整合后，公司的资产规模和业务范围都将扩大，盈利能力得到增强，上市公司与教育信息化及职业教育标的公司需在企业文化、经营管理、业务拓展等方面进行融合。

为应对整合风险，上市公司建立了有效的公司治理机制，加强公司在业务经营、财务运作、对外投资、抵押担保、资产处置等方面对标的公司的管理与控制，使上市公司与标的公司形成有机整体，提高整体决策水平和风险管控能力，提升整体经营管理水平和运营效率，以适应上市公司资产和业务规模的增长。此外，上市公司将把标的公司的财务管理纳入统一的管理系统中，加强审计监督和管理监督，保证上市公司对标的公司日常经营的知情权，提高经营管理水平，防范财务风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.98%	2018 年 05 月 02 日	2018 年 05 月 02 日	巨潮资讯网《2018 年第一次临时股东大会决议公告》(2018-046)
2017 年年度股东大会	年度股东大会	37.89%	2018 年 05 月 14 日	2018 年 05 月 14 日	巨潮资讯网《2017 年年度股东大会决议公告》(2018-049)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	许高镭	股份限售承诺	本人因广东文化长城集团股份有限公司（下称“文化长城”）根据中国证券监督管理委员会	2016 年 09 月 01 日	作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中

			<p>《关于核准广东文化长城集团股份有限公司向许高镭等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]1612号)实施的发行股份购买资产(以下简称“本次发行”)而取得的文化长城的股份在本次发行完成时全部锁定,其中27%的股份,自上市之日起12个月内不得转让;剩余73%的股份,在本次发行完成之日起锁定36个月,在业绩补偿履行完毕后(如需),除需用于股份补偿的,其余给予解除锁定。本人承诺在锁定期内不以任何形式转让本次重组将获得的文化长城的股</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			份。			
	广州商融投资咨询有限公司	股份限售承诺	<p>本企业因广东文化长城集团股份有限公司（下称“文化长城”）根据中国证券监督管理委员会《关于核准广东文化长城集团股份有限公司向许高镭等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1612号）实施的发行股份购买资产（以下简称“本次发行”）而取得的文化长城的股份在本次发行完成时全部锁定，并在上市之日起 36 个月内不得转让，在业绩补偿履行完毕后（如需），除需用于股份补偿的，其余给予解除锁定。本企业承诺在限定期限内不得以任何形式转让本次重</p>	2016 年 09 月 01 日	作出承诺时至承诺履行完毕	正常履行中

			组将获得的 文化长城的 股份。			
	<p>安卓易（北京）科技有限公司;北京虹佳龙文化传播有限公司;共青城纳隆德投资管理合伙企业（有限合伙）;嘉兴卓智股权投资合伙企业（有限合伙）;宁波梅山保税港区御泓投资合伙企业（有限合伙）;深圳普方达源力投资中心（有限合伙）;新余邦得投资合伙企业（有限合伙）;新余创思资产管理合伙企业（有限合伙）;新余信公成长新兴资产管理合伙企业（有限合伙）;新余卓越资本管理合伙企业（有限合伙）</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>1、在本企业因本次交易而取得文化长城的股份时，如果本企业持有翡翠教育的股权的时间已满 12 个月，则本企业因本次交易取得的文化长城的股份自文化长城本次交易发行股份结束之日起 12 个月内不得转让；如果本企业持有翡翠教育的股权的时间不足 12 个月，则本企业因本次交易取得的文化长城的股份自文化长城本次交易发行股份结束之日起 36 个月内不得转让。2、在前述约定的法定锁定期限届满后，本企业所取得的股份对价在满足以下条件后分三期解禁：(1)</p>	<p>2018 年 04 月 25 日</p>	<p>作出承诺时至承诺履行完毕</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>本企业因本次交易取得的文化长城的股份自中国结算登记至其名下之日起已满 12 个月,且本企业已履行 2017 年度翡翠教育业绩补偿承诺之日(以最新发生的为准),本企业因本次交易取得的文化长城的股份的 25% (需扣除按照《交易协议》的约定对翡翠教育 2017 年度业绩承诺应补偿的股份数)可解除锁定;(2) 本企业因本次交易取得的文化长城的股份自中国结算登记至其名下之日起已满 24 个月,且本企业已履行 2018 年度翡翠教育业绩补偿承诺之日(以最新发生的为准),本企业因本次交</p>			
--	--	--	--	--	--	--

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

			<p>13.2 款需要对本企业因本次交易取得的文化长城的股份追加锁定的，按《发行股份及支付现金购买资产协议》第 13.2 款的规定执行。4、本企业同意，将根据法律、监管部门的要求办理本企业因本次交易而取得的文化长城股份的锁定手续。若法律、监管部门对本企业因本次交易而取得的文化长城股份的限售安排有进一步要求的，本企业同意根据相关监管部门的监管意见和相关规定进行相应调整。5、本企业承诺，未经文化长城的书面同意，不在锁定期内的标的股份上设置任何质押等第三方权</p>			
--	--	--	--	--	--	--

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

			<p>报告》出具后，以翡翠教育合并报表范围截至 2019 年 12 月 31 日的应收款项为第一顺位股东对翡翠教育应收款项的管理责任。为确保应收款项管理责任的落实，翡翠教育 2019 年度《专项审核报告》显示应收款项有余额的，则在《购买资产协议》的锁定期之外对第一顺位股东所持文化长城股份追加锁定 12 个月，追加锁定股份金额总额（股价按照《专项审核报告》出具日的前一个交易日收盘价为基础）为应收款项管理责任金额的 2 倍。其中，第一顺位股东按其各自锁定 12 个月的股份数的比</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>例进行追加锁定。如第一顺位股东届时所持文化长城股份市值不足应收款项管理责任金额的 2 倍，则全部锁定。(2) 第一顺位股东应在翡翠教育 2019 年度《专项审核报告》出具之日起 12 个月内完成应收款项管理责任金额的回收，未能完成回收的，差额部分由第一顺位股东共同以货币资金在 12 个月回收期满之日起 10 个工作日内向翡翠教育先行垫付。在 12 个月期满清算应收款项管理责任金额完成之前或垫付差额之前，翡翠教育实现的超额利润不予分配。(3) 满足以下条件之一时，可以对第一</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>顺位股东追加锁定的股份解禁并进行超额利润分配：①在翡翠教育 2019 年度《专项审核报告》出具之日起 12 个月期满前或期满时，应收款项管理责任金额全部完成回收。②在翡翠教育 2019 年度《专项审核报告》出具之日起 12 个月期满前或期满时，应收款项管理责任金额未完成全部回收，但差额部分已由第一顺位股东以货币资金全额垫付。（4）第一顺位股东按前项约定垫付全部应收款项差额的，翡翠教育后续收回之相应应收款项，退还给第一顺位股东；若截至 2020 年 12 月 31 日，</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>翡翠教育仍未完全收回上述应收款项，则第一顺位股东应当于 2021 年 1 月 10 日前受让翡翠教育的上述应收款中未收回的全部债权并支付完毕债权转让款，受让价款与翡翠教育未收回的应收款项的金额相等。若第一顺位股东未在 2021 年 1 月 10 日前以现金支付完毕前述债权转让款，文化长城有权以第一顺位股东持有文化长城的股份变现后优先偿还该等债权转让款；若第一顺位股东之前已经垫付上述应收款项中未收回的债权，则垫付的款项冲抵同等金额的债权转让款。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人，同时	股份限售承诺	在本人任职期间，每年	2009 年 11 月 20 日	任职期间	正常履行中

	作为公司董事、高管的蔡廷祥、吴淡珠		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。			
	公司副总经理兼董事、董秘任锋	股份限售承诺	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	正常履行中

	公司控股股东、实际控制人蔡廷祥及其配偶吴淡珠	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>《避免和消除同业竞争的承诺函》，具体内容</p> <p>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。本人今后如果不再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</p>	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	正常履行中
--	------------------------	-----------------------	--	------------------	--------------------------------	-------

			<p>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。</p> <p>第三条 本人不以任何方式从事任何可能影响广东长城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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			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	其他承诺	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	2010年02月10日	长期	正常履行中

			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公司因此受到的损失给予补偿。			
	公司实际控制人蔡廷祥	其他承诺	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	2010 年 02 月 27 日	长期	正常履行中

			<p>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</p> <p>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。</p>			
	公司实际控制人蔡廷祥	其他承诺	公司分别于1998年12	2010年02月27日	长期	正常履行中

	及其配偶吴淡珠		<p>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。</p>			
	公司实际控制人蔡廷祥	其他承诺	<p>如公司因发行股票并上市之前发生的未能依法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</p>	2010 年 02 月 27 日	长期	正常履行中

			股份公司因此承担的全部费用。			
	公司实际控制人蔡廷祥	其他承诺	如果发生由于广关部门颁布的东省有关文件和国家有相关规定存在差异，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	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司实际控制人蔡廷祥	股份增持承诺	从公司股票复牌后 12 个月内，在法律法规允许的条件下，通过证券公司、基金管理公司定向资产管理或二级市场买入等方式购买本公司股票，累计增持金额	2015 年 07 月 09 日	自股票复牌起 12 个月内	客观原因无法履行

			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。			
	公司副总经理鲁志宏	股份增持承诺	一、本人拟增持文化长城的股份，具体计划如下：1、增持目的：基于对文化长城现有业务的合理判断以及对文化长城未来发展前景的信心。2、资金来源：自有资金或自筹资金。3、增持规模：累计增持金额不低于 2,000 万人民币。4、增持方式：由本人直接从二级市场采用集中竞价方式购入。5、增持价格：本次增持不设价格区间，将基于对文化长城股票价值的合理判	2018 年 05 月 02 日	自股票复牌起一个月内	已履行完毕

			<p>断，并根据文化长城股票价格波动情况，逐步实施增持计划。6、增持期间：自公司股票复牌之日起一个月内完成增持。增持计划实施期间，如存在下列事项不得增持文化长城股份，且实施期间相应顺延：</p> <p>（1）文化长城定期报告公告前 30 日内，因特殊原因推迟定期报告公告日期的，自原预约公告日前 30 日起算，直至公告前一日；（2）文化长城业绩预告、业绩快报公告前 10 日内；（3）自可能对文化长城股票交易价格产生重大影响的重大事项发生之日或决策过程中，至依法披露后 2 个交易日</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>内；（4）中国证监会或深圳证券交易所规定的其他时间。</p> <p>7、拟增持股份的来源： 公司无限售条件流通 A 股股票。二、本人承诺：</p> <p>1、本人将严格遵守中国证监会和深圳证券交易所有关法律法规的规定，在本次增持计划实施期间、增持后 6 个月内以及在法定期限内不减持其所持有的文化长城股份，不进行内幕及短线交易，不在敏感期买卖文化长城股票。2、本人将严格按照上述增持计划实施，如违反上述计划或承诺事项，本人愿意依法承担法律责任。</p>			
承诺是否及时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及	由于承诺期限内公司实际控制人因客观原因不便实施股份增持计划。公司实际控制人有增持股份意愿，接下来，在法律法规允许的条件下，将进行股份增持。					

下一步的工作计划	
----------	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
宁波长青家居用品有限公司与文化长城的作品复制权、作品发行权、作品信息网络传播权纠纷	7.51	否	已判决	判决文化长城停止侵权,赔偿对方经济损失、合理开支及案件受理费合计7.5106万元;驳回宁波长青家居用品有限公司其他诉讼请求。	已执行完毕		

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

经公司自查，公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司分别于2017年9月19日召开第三届董事会第三十二次会议，2017年10月13日召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》（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，公司拟向新余智趣资产管理合伙企业（有限合伙）、安卓易（北京）科技有限公司、宁波梅山保税港区御泓投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴卓智股权投资合伙企业（有限合伙）、新余信公成长新兴资产管理合伙企业（有限合伙）、新余卓越资本管理合伙企业（有限合伙）、深圳普方达源力投资中心（有限合伙）、新余创思资产管理合伙企业（有限合伙）、瑞元千合木槿1号专项资产管理计划、共青城纳隆德投资管理合伙企业（有限合伙）、国泰君安安安未来-鼎锋新三板共昇1号专项资产管理计划、新余邦得投资合伙企业（有限合伙）、天津钰美瑞科技中心（有限合伙）、北京虹佳龙文化传播有限公司、宁波梅山保税港区御景投资合伙企业（有限公司）、朱慧欣等共计16名北京翡翠教育科技集团有限公司（以下简称“翡翠教育”）原股东发行股份及支付现金购买其持有的翡翠教育100%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%，配套融资发行的股份数量不超过本次发行前总股本的20%。

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。根据北京中同华资产评估有限公司出具的《资产评估报告》，以2016年12月31日为评估基准日，翡翠教育100%股权的评估值为140,400.00万元。2017年2月，翡翠教育增资20,000.00万元，经交易各方协商一致，本次交易翡翠教育100%股权的交易作价为157,500.00万元。

根据《盈利及减值补偿协议》，业绩承诺股东及标的核心管理团队承诺，在利润承诺期即2017至2019年翡翠教育实现的净利润分别为：2017年度实现净利润9,000.00万元、2017年至2018年共计实现净利润20,700.00万元、2017年至2019年共计实现净利润35,910.00万元。净利润指经文化长城认可的会计师事务所审计的翡翠教育实现的合并报表归属于母公司所有者的净利润数，以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据。

公司于2018年3月9日收到的中国证监会下发的《关于核准广东文化长城集团股份有限公司向安卓易(北京)科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2018]394号)，核准公司向安卓易(北京)科技有限公司发行11,551,063股股份、向宁波梅山保税港区御泓投资合伙企业(有限合伙)发行14,186,505股股份、向嘉兴卓智股权投资合伙企业(有限合伙)发行11,079,104股股份、向新余信公成长新兴资产管理合伙企业(有限合伙)发行5,062,532股股份、向新余卓越资本管理合伙企业(有限合伙)发行4,787,175股股份、向深圳普方达源力投资中心(有限合伙)发行3,231,392股股份、向新余创思资产管理合伙企业(有限合伙)发行2,154,209股股份、向共青城纳隆德投资管理合伙企业(有限合伙)发行1,938,804股股份、向新余邦得投资合伙企业(有限合伙)发行700,086股股份、向北京虹佳龙文化传播有限公司发行346,256股股份购买相关资产；核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过783,295,600.00元。

2018年3月27日，翡翠教育依法就本次发行股份及支付现金购买资产过户事宜履行工商变更登记手续，并取得北京市工商行政管理局签发的《营业执照》(统一社会信用代码：911101080513911795)，标的资产过户手续已全部办理完成，并变更登记至文化长城名下，双方已完成翡翠教育100%股权过户事宜，相关工商变更登记手续已办理完毕，文化长城持有翡翠教育100%的股权。

2018年3月份，翡翠教育及其子公司将其各自开发完成并发表的软件“基于区块链技术的智慧学习考核系统V1.0”、“基于区块链技术的实训项目共享平台V1.0”、“基于区块链技术的学习成果展示平台V1.0”、“基于区块链技术的校园师生共享平台V1.0”进行了著作权备案登记(登记号分别为2018SR207745、2018SR191443、2018SR207683、2018SR209531)。

2018年4月25日，文化长城依法完成向安卓易(北京)科技有限公司发行11,551,063股股份、向宁波梅山保税港区御泓投资合伙企业(有限合伙)发行14,186,505股股份、向嘉兴卓智股权投资合伙企业(有限合伙)发行11,079,104股股份、向新余信公成长新兴资产管理合伙企业(有限合伙)发行5,062,532股股份、向新余卓越资本管理合伙企业(有限合伙)发行4,787,175股股份、向深圳普方达源力投资中心(有限合伙)发行3,231,392股股份、向新余创思资产管理合伙企业(有限合伙)发行2,154,209股股份、向共青城纳隆德投资管理合伙企业(有限合伙)发行1,938,804股股份、向新余邦得投资合伙企业(有限合伙)发行700,086股股份、向北京虹佳龙文化传播有限公司发行346,256股股份购买相关资产事项，本次发行的股份于2018年4

月25日上市。

本次发行股份实施完成后，公司股份总数（总股本）由434,800,140股增至489,837,266股。

2018年4月份翡翠教育财务报表全部并入文化长城，接下来，文化长城尚需进行非公开发行股份募集配套资金，按照《发行股份及支付现金购买资产协议》，募集配套资金的主要用途为向翡翠教育原股东支付现金对价，公司需在募集配套资金足额到位10个工作日或者标的股权交割后90天内（以先发生的时点为准），一次性向翡翠教育原股东支付75,329.5620万元。具体内容详见公司于2018年3月12日在巨潮资讯网上披露的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（修订稿）》。由于公司于2018年5月2日至2018年7月6日期间进行公司股份回购，根据《深圳证券交易所上市公司以集中竞价方式回购股份业务指引》等相关规定，回购期间无法发行股份募集资金，导致目前配套募集资金尚未到位，公司尚未在上述协议期限内完成剩余现金对价的支付。现公司回购股份注销程序已完成，正在积极推进配套募集资金的工作，待募集配套资金足额到位后完成剩余的现金对价支付并就涉及新增股份认购方办理新增股份登记及上市手续。如果公司募集配套资金失败或未能募集足额，公司将通过自筹资金完成现金对价支付。接下来，公司将根据该事项推进情况依法依规履行信息披露义务。

2、2018年5月2日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，并于2018年5月18日披露了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的报告书》。公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立了回购专用证券账户，自2018年5月31日-2018年7月6日回购了8,780,396股股份，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述8,780,396股回购股份注销手续。本次股份回购注销完成后，公司股份总数（总股本）由489,837,266股减至481,056,870股。

3、公司因筹划重大资产重组事项，公司股票于2018年2月1日开市起停牌，于2018年5月2日开市起复牌，后根据公司2017年年报中经审计的财务数据，结合最新谈判交易方案及价格，该交易将不再构成重大资产重组，公司于2018年5月15日披露了《关于本次收购不构成重大资产重组说明的公告》，接下来，公司将根据该事项推进情况依法依规履行信息披露义务。

4、公司于2018年6月27日召开第四届董事会第八次会议、2018年7月16日召开公司2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司对外投资暨参与认购广东粤科文化长城文化产业并购投资中心（有限合伙）基金份额的议案》，同意公司参与认购由广东省粤科母基金投资管理有限公司作为管理人，由横琴粤科母基金投资管理中心（有限合伙）作为普通合伙人（执行事务合伙人），发起设立的广东粤科文化长城文化产业并购投资中心（有限合伙）（以下简称“投资基金”）的出资份额。投资基金规模为人民币50,100万元，其中文化长城拟以自有资金出资人民币20,000万元，作为投资基金的有限合伙人。其他有限合伙人包括广东省粤科江门创新创业投资母基金有限公司及广东省粤科海格集成电路发展母基金投资中心合伙企业（有限合伙）。投资基金主要围绕文化、新媒体产业、媒体融合发展、职业教育等产业领域进行股权投资。具体情况详见公司于2018年6月28日披露的《关于公司对外投资暨参与认购广东粤科文化长城文化产业并购投资中心（有限合伙）基金份额的公告》。

5、公司于2018年4月25日召开的第四届董事会第七次会议经审议全票通过了《关于成立教育事业部的议案》，公司计划成立教育部，以更好的整合公司目前的教育产业资源，具体情况详见公司于2018年4月26日披露的《关于成立教育事业部的公告》。

6、公司于2018年4月27日收到公司副总经理鲁志宏先生的告知函，基于对文化长城现有业务的合理判断以及对文化长城未来发展前景的信息，鲁志宏先生计划自公司股票复牌之日起一个月内以不低于2000万的自有资金增持公司股份，该承诺已实施完毕。具体情况详见公司于2018年5月2日披露的《关于公司高级人员增持股份计划的公告》。

7、报告期内，公司首次公开发行募集资金专户已完成注销手续。具体情况详见公司于2018年5月25日披露的《关于首次公开发行募集资金专户销户的公告》。

8、报告期内，公司收到保荐机构广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）《关于更换广东文化长城集团股份有限公司保荐代表人的通知》。鉴于负责公司首次公开发行股票并上市项目的保荐代表人陈慎思先生因调离广发证券，不再担任公司持续督导保荐代表人，广发证券现委派保荐代表人武鑫先生接替陈慎思先生担任公司持续督导期间的保荐代表人，履行公司持续督导职责。本次保荐代表人更换后，公司首次公开发行股票并上市项目持续督导保荐代表人为林焕伟先生和武鑫先生。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	168,651,081	38.79%	55,037,126			-19,757,004	35,280,122	203,931,203	41.63%
3、其他内资持股	168,651,081	38.79%	55,037,126			-19,757,004	35,280,122	203,931,203	41.63%
其中：境内法人持股	3,038,634	0.70%	55,037,126				55,037,126	58,075,760	11.86%
境内自然人持股	165,612,447	38.09%				-19,757,004	-19,757,004	145,855,443	29.77%
二、无限售条件股份	266,149,059	61.21%				19,757,004	19,757,004	285,906,063	58.37%
1、人民币普通股	266,149,059	61.21%				19,757,004	19,757,004	285,906,063	58.37%
三、股份总数	434,800,140	100.00%	55,037,126				55,037,126	489,837,266	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司重大资产重组项目依法向翡翠教育原10名股东非公开发行股份购买资产，发行新股共计55,037,126股，导致公司的限售股份增加55,037,126股，无限售股份减少55,037,126股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年3月9日收到的中国证监会下发的《关于核准广东文化长城集团股份有限公司向安卓易(北京)科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2018]394号)，核准公司向安卓易(北京)科技有限公司发行11,551,063股股份、向宁波梅山保税港区御泓投资合伙企业(有限合伙)发行14,186,505股股份、向嘉兴卓智股权投资合伙企业(有限合伙)发行11,079,104股股份、向新余信公成长新兴资产管理合伙企业(有限合伙)发行5,062,532股股份、向新余卓越资本管理合伙企业(有限合伙)发行4,787,175股股份、向深圳普方达源力投资中心(有限合伙)发行3,231,392股股份、向新余创思资产管理合伙企业(有限合伙)发行2,154,209股股份、向共青城纳隆德投资管理合伙企业(有限合伙)发行1,938,804股股份、向新余邦得投资合伙企业(有限合伙)发行700,086股股份、向北京虹佳龙文化传播有限公司发行346,256股股份购买相关资产。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

重大资产重组非公开发行股份新增有限售条件股份55,037,126股于2018年4月25日在深圳证券交易所上市。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
蔡廷祥	128,200,000	19,871,875		108,328,125	高管锁定股	长期
吴淡珠	11,137,500			11,137,500	高管锁定股	长期
任锋	5,619,375			5,619,375	高管锁定股	长期
鲁志宏	0		1,514,871	1,514,871	高管锁定股	长期
许高镭	3,301,394	1,400,000		1,901,394	高管锁定股	长期
许高镭	17,354,178			17,354,178	非公开发行股份限售股	2019年9月1日
广州商融投资咨询有限公司	3,038,634			3,038,634	非公开发行股份限售股	2019年9月1日
共青城纳隆德投资管理合伙企业（有限合伙）	0		1,938,804	1,938,804	非公开发行股份限售股	2021年4月25日
深圳普方达源力投资中心（有限合伙）	0		3,231,392	3,231,392	非公开发行股份限售股	2021年4月25日
安卓易（北京）科技有限公司	0		11,551,063	11,551,063	非公开发行股份限售股	2021年4月25日
嘉兴卓智股权投资合伙企业（有限合伙）	0		11,079,104	11,079,104	非公开发行股份限售股	2021年4月25日
新余创思资产管理合伙企业（有限合伙）	0		2,154,209	2,154,209	非公开发行股份限售股	2021年4月25日
新余卓越资本管理合伙企业	0		4,787,175	4,787,175	非公开发行股份限售股	2021年4月25日

(有限合伙)							
宁波梅山保税港区御泓投资合伙企业(有限合伙)	0		14,186,505	14,186,505	非公开发行股份限售股	2021年4月25日	
新余邦得投资合伙企业(有限合伙)	0		700,086	700,086	非公开发行股份限售股	2021年4月25日	
北京虹佳龙文化传播有限公司	0		346,256	346,256	非公开发行股份限售股	2021年4月25日	
新余信公鑫睿资产管理合伙企业(有限合伙)一新余信公成长新兴资产管理合伙企业(有限合伙)	0		5,062,532	5,062,532	非公开发行股份限售股	2021年4月25日	
合计	168,651,081	21,271,875	56,551,997	203,931,203	--	--	

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股(A股)	2018年04月25日	14.93元/股	55,037,126	2018年04月25日	55,037,126		巨潮资讯网《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金实施情况暨新增股份上市公告书》	2018年04月24日

报告期内证券发行情况的说明

报告期内，公司因重大资产重组项目非公开发行股票，共计发行新股55,037,126股，均为有限售条件股份，发行价格为14.93元/股，于2018年4月25日在深圳证券交易所上市。

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,679		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
蔡廷祥	境内自然人	29.28%	143,437,500	0	108,328,125	35,109,375	质押	141,200,000
许高镭	境内自然人	4.85%	23,772,847	0	19,255,572	4,517,275	质押	23,760,900
陈素芳	境内自然人	4.04%	19,800,000	0	0	19,800,000	质押	19,800,000
吴淡珠	境内自然人	3.03%	14,850,000	0	11,137,500	3,712,500	质押	14,850,000
宁波梅山保税港区御泓投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.90%	14,186,505	14,186,505	14,186,505	0		
安卓易（北京）科技有限公司	境内非国有法人	2.36%	11,551,063	11,551,063	11,551,063	0		
嘉兴卓智股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.26%	11,079,104	11,079,104	11,079,104	0		
任锋	境内自然人	1.53%	7,492,500	0	5,619,375	1,873,125	质押	7,443,800
王梅花	境内自然人	1.18%	5,804,466	5,804,466	0	5,804,466		
新余信公鑫睿资产管理合伙企业（有限合伙）—新余信公成长新兴资产管理合伙企业(有限合伙)	其他	1.03%	5,062,532	5,062,532	5,062,532	0		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东蔡廷祥和股东吴淡珠为夫妻关系；蔡廷祥与陈素芳是舅甥亲属关系。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
蔡廷祥	35,109,375	人民币普通股	35,109,375
陈素芳	19,800,000	人民币普通股	19,800,000
王梅花	5,804,466	人民币普通股	5,804,466
许高镭	4,517,275	人民币普通股	4,517,275
吴淡珠	3,712,500	人民币普通股	3,712,500
华润深国投信托有限公司一润之信 18 期集合资金信托计划	3,282,030	人民币普通股	3,282,030
华润深国投信托有限公司一润之信 28 期集合资金信托计划	2,676,000	人民币普通股	2,676,000
云南国际信托有限公司一聚信 5 号集合资金信托计划	2,654,666	人民币普通股	2,654,666
卢雪芬	2,273,500	人民币普通股	2,273,500
吴网腰	1,876,900	人民币普通股	1,876,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东蔡廷祥和股东吴淡珠为夫妻关系；蔡廷祥与陈素芳是舅甥亲属关系。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

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

是  否

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

#### 四、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。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 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股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持 股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
蔡廷祥	董事长、 总经理	现任	143,437, 500			143,437, 500			
吴淡珠	副董事 长、副总 经理	现任	14,850,0 00			14,850,0 00			
任锋	董事、董 秘、副总 经理	现任	7,492,50 0			7,492,50 0			
高洪星	董事	现任	0			0			
许高镭	董事	现任	23,772,8 47			23,772,8 47			
朱利民	独立董 事	现任	0			0			
贡庆怀	独立董 事	现任	0			0			
周林	独立董 事	现任	0			0			
谢建歆	监事会 主席	现任	1,000			1,000			
金永丽	监事	现任	0			0			
谢洁	监事	现任	0			0			
罗晨鹏	副总经 理、财务 总监	现任	0			0			
陈伟雄	副总经 理	现任	0			0			
卢俊	副总经	现任	0			0			

	理								
鲁志宏	副总经理	现任	0	2,019,828		2,019,828			
庄严	副总经理	现任	0			0			
合计	--	--	189,553,847	2,019,828	0	191,573,675	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
鲁志宏	副总经理	聘任	2018年04月25日	新聘
庄严	副总经理	聘任	2018年04月25日	新聘

## 第九节 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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	843,020,055.07	552,835,056.08
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	1,029,400.00	2,421,034.00
应收账款	325,333,085.65	181,820,430.77
预付款项	160,308,548.48	85,251,121.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,802,622.07	866,930.21
应收股利		
其他应收款	61,999,613.16	10,797,484.37
买入返售金融资产		
存货	158,134,154.51	95,191,612.35
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,466,903.14	3,062,593.54
流动资产合计	1,566,094,382.08	932,246,262.83
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	13,100,000.00	13,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	10,129,436.71	10,129,436.71
长期股权投资	209,429,835.71	210,118,481.23
投资性房地产		
固定资产	226,379,918.45	224,683,337.46
在建工程	2,439,407.17	1,970,781.39
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	421,388,732.52	315,586,147.72
开发支出		
商誉	1,607,192,439.45	867,417,152.25
长期待摊费用	17,164,753.17	4,422,773.15
递延所得税资产	10,120,191.32	8,796,453.84
其他非流动资产	80,523,403.78	131,877,169.81
非流动资产合计	2,597,868,118.28	1,788,001,733.56
资产总计	4,163,962,500.36	2,720,247,996.39
流动负债：		
短期借款	315,000,000.00	234,000,000.00
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	89,746,688.77	37,013,368.69

预收款项	90,338,562.12	13,250,629.18
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,063,958.38	8,886,120.39
应交税费	9,752,886.85	13,482,876.92
应付利息	552,589.65	19,229,406.28
应付股利		
其他应付款	796,206,288.51	2,016,886.77
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	36,000,000.00
其他流动负债	7,884,589.61	6,206,949.12
流动负债合计	1,330,545,563.89	370,086,237.35
非流动负债：		
长期借款	80,000,000.00	80,000,000.00
应付债券	353,719,511.36	345,332,014.46
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	97,000,000.00	97,000,000.00
长期应付职工薪酬	4,925,580.54	4,925,580.54
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	7,707,764.80	1,395,233.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	543,352,856.70	528,652,828.52
负债合计	1,873,898,420.59	898,739,065.87
所有者权益：		
股本	489,837,266.00	434,800,140.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,427,368,457.77	1,026,574,331.92
减：库存股	74,200,000.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,481,335.68	33,481,335.68
一般风险准备		
未分配利润	375,768,217.55	326,273,427.87
归属于母公司所有者权益合计	2,252,255,277.00	1,821,129,235.47
少数股东权益	37,808,802.77	379,695.05
所有者权益合计	2,290,064,079.77	1,821,508,930.52
负债和所有者权益总计	4,163,962,500.36	2,720,247,996.39

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	333,330,224.42	465,610,836.59
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	500,000.00	
应收账款	139,502,138.27	128,394,321.72
预付款项	80,980,769.56	55,373,804.66
应收利息	2,707,479.60	771,787.74
应收股利	58,000,000.00	58,000,000.00
其他应收款	103,998,390.56	43,989,996.23
存货	50,340,293.92	48,511,999.62
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	769,359,296.33	800,652,746.56
非流动资产：		

可供出售金融资产	13,000,000.00	13,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,854,982,389.96	1,646,858,012.20
投资性房地产		
固定资产	88,828,161.77	91,798,118.08
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	3,493,342.14	3,593,312.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	147,333.19	199,333.21
递延所得税资产	9,260,676.38	9,260,676.38
其他非流动资产		54,240,000.00
非流动资产合计	2,969,711,903.44	1,818,949,452.15
资产总计	3,739,071,199.77	2,619,602,198.71
流动负债：		
短期借款	299,000,000.00	234,000,000.00
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	7,169,854.47	8,592,260.53
预收款项		636,405.32
应付职工薪酬	2,236,914.67	3,452,464.55
应交税费	676,860.75	444,982.82
应付利息	552,589.65	19,229,406.28
应付股利		
其他应付款	753,448,641.53	33,933,921.62
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	36,000,000.00

其他流动负债		
流动负债合计	1,068,084,861.07	336,289,441.12
非流动负债：		
长期借款	80,000,000.00	80,000,000.00
应付债券	353,719,511.36	345,332,014.46
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	97,000,000.00	97,000,000.00
长期应付职工薪酬	2,469,981.11	2,469,981.11
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	533,189,492.47	524,801,995.57
负债合计	1,601,274,353.54	861,091,436.69
所有者权益：		
股本	489,837,266.00	434,800,140.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,427,244,609.20	1,026,574,331.92
减：库存股	74,200,000.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,481,335.68	33,481,335.68
未分配利润	261,433,635.35	263,654,954.42
所有者权益合计	2,137,796,846.23	1,758,510,762.02
负债和所有者权益总计	3,739,071,199.77	2,619,602,198.71

### 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	401,059,231.13	223,320,524.48

其中：营业收入	401,059,231.13	223,320,524.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	342,070,314.19	203,730,483.43
其中：营业成本	223,051,570.28	130,454,602.50
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		
税金及附加	2,483,406.33	1,445,033.40
销售费用	42,844,505.15	18,628,564.32
管理费用	52,048,656.95	29,285,312.60
财务费用	14,952,359.06	21,870,569.56
资产减值损失	6,689,816.42	2,046,401.05
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）	-757,861.84	1,075,349.49
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	58,231,055.10	20,665,390.54
加：营业外收入	5,268,259.44	2,403,283.77
减：营业外支出	1,939,006.84	48,971.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	61,560,307.70	23,019,702.39
减：所得税费用	8,443,849.72	5,081,543.14

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	53,116,457.98	17,938,159.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	49,494,789.68	17,952,828.14
少数股东损益	3,621,668.30	-14,668.89
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	53,116,457.98	17,938,159.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,494,789.68	17,952,828.14
归属于少数股东的综合收益总额	3,621,668.30	-14,668.89
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.1092	0.0413
（二）稀释每股收益	0.1092	0.0413

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	92,439,151.52	139,517,775.20
减：营业成本	66,888,129.38	100,104,145.66
税金及附加	964,206.69	1,130,211.67
销售费用	4,000,084.71	10,021,941.52
管理费用	10,566,203.78	13,581,119.79
财务费用	14,164,239.12	21,615,455.89
资产减值损失	-1,694,338.12	2,192,905.56
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）	-878,645.52	512,430.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,328,019.56	-8,615,574.16
加：营业外收入	1,406,700.49	1,259,784.00
减：营业外支出	300,000.00	3,613.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,221,319.07	-7,359,403.25
减：所得税费用		1,365.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,221,319.07	-7,360,768.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 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	-2,221,319.07	-7,360,768.75
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	286,866,030.20	194,816,624.81
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	6,665,179.14	8,054,814.07
收到其他与经营活动有关的现金	33,339,363.83	34,107,919.08
经营活动现金流入小计	326,870,573.17	236,979,357.96
购买商品、接受劳务支付的现金	242,175,862.25	151,217,633.36
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	70,060,157.08	36,718,589.44
支付的各项税费	25,064,208.16	14,436,367.14
支付其他与经营活动有关的现金	73,773,795.62	31,566,274.18
经营活动现金流出小计	411,074,023.11	233,938,864.12
经营活动产生的现金流量净额	-84,203,449.94	3,040,493.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	181,353,545.21	425,200,000.00
取得投资收益收到的现金	117,438.47	1,611,653.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,050.00	47,800.00
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	181,507,033.68	426,859,453.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,076,779.05	4,503,477.12
投资支付的现金	61,440,000.00	591,525,000.00
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	26,000,000.00	42,947,549.80
支付其他与投资活动有关的现金		11,711,199.93
投资活动现金流出小计	198,516,779.05	650,687,226.85
投资活动产生的现金流量净额	-17,009,745.37	-223,827,773.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	290,000.00	
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	252,000,000.00	217,104,000.00
发行债券收到的现金		343,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	441,107,775.96	
筹资活动现金流入小计	693,397,775.96	560,104,000.00
偿还债务支付的现金	189,000,000.00	292,770,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,197,433.94	26,350,033.70
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	74,727,745.40	
筹资活动现金流出小计	297,925,179.34	319,120,033.70
筹资活动产生的现金流量净额	395,472,596.62	240,983,966.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-193,621.33	-322,456.17

五、现金及现金等价物净增加额	294,065,779.98	19,874,230.12
加：期初现金及现金等价物余额	547,933,217.83	533,051,546.12
六、期末现金及现金等价物余额	841,998,997.81	552,925,776.24

## 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、提供劳务收到的现金	77,888,101.00	104,779,529.45
收到的税费返还	3,666,493.15	3,869,379.83
收到其他与经营活动有关的现金	1,962,829.32	4,415,792.75
经营活动现金流入小计	83,517,423.47	113,064,702.03
购买商品、接受劳务支付的现金	103,997,077.94	96,669,953.27
支付给职工以及为职工支付的现金	12,820,232.36	18,469,986.98
支付的各项税费	1,260,859.94	2,366,830.08
支付其他与经营活动有关的现金	9,732,947.04	10,432,948.57
经营活动现金流出小计	127,811,117.28	127,939,718.90
经营活动产生的现金流量净额	-44,293,693.81	-14,875,016.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	113,830,000.00	343,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,048,734.24
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		66,169,397.75
投资活动现金流入小计	113,830,000.00	410,218,131.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,745,900.00	1,180,950.00

投资支付的现金		480,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	26,000,000.00	35,979,549.80
支付其他与投资活动有关的现金	47,958,025.65	79,532,462.32
投资活动现金流出小计	153,703,925.65	596,692,962.12
投资活动产生的现金流量净额	-39,873,925.65	-186,474,830.13
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	249,000,000.00	214,000,000.00
发行债券收到的现金		343,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	258,800,000.00	557,000,000.00
偿还债务支付的现金	189,000,000.00	292,770,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,170,947.83	26,350,033.70
支付其他与筹资活动有关的现金	88,650,000.00	
筹资活动现金流出小计	306,820,947.83	319,120,033.70
筹资活动产生的现金流量净额	-48,020,947.83	237,879,966.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-92,044.88	-236,431.85
五、现金及现金等价物净增加额	-132,280,612.17	36,293,687.45
加：期初现金及现金等价物余额	465,610,836.59	473,068,374.88
六、期末现金及现金等价物余额	333,330,224.42	509,362,062.33

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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		永 续	其 他											

		股	债										
一、上年期末余额	434,800,140.00				1,026,574,331.92				33,481,335.68		326,273,427.87	379,695.05	1,821,508,930.52
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	434,800,140.00				1,026,574,331.92				33,481,335.68		326,273,427.87	379,695.05	1,821,508,930.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,037,126.00				400,794,125.85	74,200,000.00					49,494,789.68	37,429,107.72	468,555,149.25
（一）综合收益总额											49,494,789.68	3,621,668.30	53,116,457.98
（二）所有者投入和减少资本	55,037,126.00				400,794,125.85	74,200,000.00							381,631,251.85
1. 股东投入的普通股	55,037,126.00				400,794,125.85								455,831,251.85
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						74,200,000.00							-74,200,000.00

						.00							0.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公 积													
2. 提取一般风 险准备													
3. 对所有者(或 股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权 益内部结转													
1. 资本公积转 增资本(或股 本)													
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)													
3. 盈余公积弥 补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											33,80	33,80	
											7,439	7,439	
											.42	.42	
四、本期期末余 额	489, 837, 266. 00				1,427 ,368, 457.7 7	74,20 0,000 .00			33,48 1,335 .68		375,7 68,21 7.55	37,80 8,802 .77	2,290 ,064, 079.7 7

上年金额

单位：元

项目	上期												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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	434,800,140.00				1,026,574,331.92				30,955,536.44		266,207,450.13	318,226.73	1,758,855,685.22
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	434,800,140.00				1,026,574,331.92				30,955,536.44		266,207,450.13	318,226.73	1,758,855,685.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											7,082,828.36	-14,668.89	7,068,159.47
（一）综合收益总额											17,952,828.14	-14,668.89	17,938,159.25
（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											-10,869,999.78		-10,869,999.78
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											-10,869.99		-10,869.99
4. 其他											9.78		9.78
(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	434,800,140.00				1,026,574,331.92			30,955,536.44		273,290,278.49	303,557.84		1,765,923,844.69

### 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	434,800,140.00				1,026,574,331.92				33,481,335.68	263,654,954.42	1,758,510,762.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	434,800,140.00				1,026,574,331.92				33,481,335.68	263,654,954.42	1,758,510,762.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,037,126.00				400,670,277.28	74,200,000.00				-2,221,319.07	379,286,084.21
（一）综合收益总额										-2,221,319.07	-2,221,319.07
（二）所有者投入和减少资本	55,037,126.00				400,670,277.28	74,200,000.00					381,507,403.28
1. 股东投入的普通股	55,037,126.00				400,670,277.28						455,707,403.28
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						74,200,000.00					-74,200,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥											

补亏损											
4. 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	489,837,266.00				1,427,244,609.20	74,200,000.00			33,481,335.68	261,433,635.35	2,137,796,846.23

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	434,800,140.00				1,026,574,331.92				30,955,536.44	251,792,761.00	1,744,122,769.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	434,800,140.00				1,026,574,331.92				30,955,536.44	251,792,761.00	1,744,122,769.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-18,230,768.53	-18,230,768.53
（一）综合收益总额										-7,360,768.75	-7,360,768.75
（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									-10,869,999.78	-10,869,999.78	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-10,869,999.78	-10,869,999.78	
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	434,800,140.00				1,026,574,331.92				30,955,536.44	233,561,992.47	1,725,892,000.83

### 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。

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

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

2016年8月9日，根据公司2016年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司符合向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东文化长城集团股份有限公司向许高镭等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1612号）核准，公司向许高镭发行23,772,847股股份、向广州商融投资咨询有限公司发行3,038,634股股份，每股面值1元，每股发行价格为12.89元，发行股份后公司注册资本及股本变更为401,811,481元。

2016年9月7日，根据公司2016年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司符合向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东文化长城集团股份有限公司向许高镭等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1612号）核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）32,988,659股，每股发行价格为人民币14.99元，发行股份后公司注册资本及股本变更为434,800,140元。

公司于2018年3月9日收到的中国证监会下发的《关于核准广东文化长城集团股份有限公司向安卓易(北京)科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]394号）核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）55,037,126股，每股发行价格为人民币14.93元，发行股份后公司股本变更为489,837,266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。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营）

（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2018年8月27日经公司董事会批准报出。

## 6、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
潮州市万泉瓷业有限公司	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
广东联讯教育科技有限公司	无变化
江西联讯教育科技有限公司	无变化
广州韵网信息科技有限公司	无变化
河南智游臻龙教育科技有限公司	无变化
郑州市智游职业培训学校	无变化
郑州智游爱峰科技有限公司	无变化
郑州智游联动教育咨询有限公司	无变化
北京翡翠教育科技集团有限公司	本期新增

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

## 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》（2015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、25“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“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

### (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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品和发出商品等。

### (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。

### 13、持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组时划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生, 即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分:

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 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: A、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。B、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

详见本财务报表附注三-20。

### （6）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、固定资产

### （1）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) 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%	2.375%
机械设备	年限平均法	6-10	5%	15.83%-9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

(1) 固定资产的分类：房屋建筑物、机械设备、运输设备、办公设备。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，按本财务报表附注三-20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。

## (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：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。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。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发生额予以资本化。

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-20。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：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。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 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。

② 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，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。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 无形资产计价：

- 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 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。
- 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 非货币性交易投入的无形资产，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；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 无形资产的后继计量

#### ① 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。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，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### ② 无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

#### ③ 无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(3) 无形资产减值准备

详见本财务报表附注三-20。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段支出是指公司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而发生的支出。公司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。

开发阶段支出是指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、产品等发生的支出。

#### (2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## 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

### (1) 股份支付的种类：

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法：

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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。

## （4）教育类具体收入确认政策

### ①教育信息化服务

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

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

### ②教育系统集成业务

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

### ③软件开发及技术服务业务

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

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

### ④非学历短期培训收入

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

培训协议未约定由公司负责推荐就业的，在培训期分期确认收入。

## 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

### （1）所得税的核算方法

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。

### （2）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。② 对于与子公司、合营企业及联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，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### （3）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 28、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号),公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。	财政部 2017 年 5 月 10 日发布的《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)并经公司董事会审议通过	适用于 2017 年 1 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响:利润表中新增的“其他收益”项目。
根据财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13 号),该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,公司采用未来适用法处理。	财政部 2017 年 4 月 28 日发布的《关于印发修订<企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》(财会〔2017〕13 号)并经公司董事会审议通过	适用于 2017 年 1 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响:资产负债表新增“持有待售资产”及“持有待售负债”。
根据财政部发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),利润表新增“资产处置收益”、“其他收益”、“持续经营利润”、“终止经营利润”。对于利润表新增的“资产处置收益”项目,公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。	财政部 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)并经董事会审议通过	本公司执行该规定的主要影响:资产负债表新增“持有待售资产”及“持有待售负债”;利润表新增“资产处置收益”、“其他收益”、“持续经营净利润”、“终止经营净利润”。

利润表中新增的“其他收益”项目、资产负债表新增“持有待售资产”及“持有待售负债”、资产负债表新增“持有待售资产”及“持有待售负债”、利润表新增“资产处置收益”、“其他收益”、“持续经营净利润”、“终止经营净利润”

### (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	<p>公司及公司子公司潮州市万泉瓷业有限公司、潮州市三江陶瓷原料有限公司、广州长城世家投资有限公司、深圳长城世家商贸有限公司、北京昶城世家商贸有限公司、深圳市世家会艺术品投资有限公司、郑州长城世家商贸有限公司、潮州市长城世家瓷业有限公司为增值税一般纳税人产品销售收入按 17%（2018 年 5 月 1 日起按 16%）的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。公司子公司北京昶城世家商贸有限公司的设计业务，按设计收入的 6% 计算销项税。公司之子公司深圳万城投资管理有限公司、河南长城绿色瓷艺科技有限公司均为增值税小规模纳税人按应税收入的 3% 计缴增值税。公司子公司广东联讯教育科技有限公司为增值税一般纳税人，产品销售收入按 17% 的税率（2018 年 5 月 1 日起按 16%）计算销项税额，电信增值业务收入按 6% 的税率计算销项税额。公司子公司智游培训学校的非学历教育收入按 3% 简易征收率计算应纳增值税，技术服务收入按 6% 计算销项税。翡翠教育为增值税一般纳税人，其服务收入按 6% 的税率计算销项税额。翡翠教育之子公司上海昊育信息技术有限公司、上海景育信息技术有限公司和上海安逆杰信息技术有限公司为一般纳税人，其服务收入按 6% 的税率计算销项税额，系统集成收入按 11%（2018 年 5 月 1 日起按 10%）的税率计算销项税额，产品销售收入按 17%（2018 年 5 月 1 日起按 16%）的税率；公司之子公司北京完美空间教育科技有限公司、成都翡翠教育咨询有限公司、长沙翡翠教育咨询有限公司、重庆翡翠科技发展有限公司、广州市翡翠教育信息咨询有限公司、武汉翡翠空间</p>	<p>应税收入的 3%、应税收入的 6%、应税收入 5%、销售额的 17% 16%</p>

	<p>数字科技有限公司、创思兰博(北京)科技股份有限公司、成都卓新思创科技有限公司、北京翡翠教育科技集团有限公司济南分公司、西安翡翠空间创意文化发展有限公司、创思兰博(北京)科技股份有限公司西安分公司、创思兰博(北京)科技股份有限公司南宁分公司和北京翡翠教育科技集团有限公司昌平分公司是增值税一般纳税人,按税法规定的销售货物、提供劳务和提供应税服务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后对差额部分缴税;其余子公司为小规模纳税人,按税法规定的取得应税收入为基础简易征收。</p> <p>①2014年6月之前,电信增值业务收入按当期销售额的5%计缴营业税;2014年6月1日起,根据财政部和国家税务总局印发的《关于将电信业纳入营业税改征增值税试点的通知》,实行营改增,按6%计缴增值税。</p> <p>②2012年11月1日起,公司提供有形动产租赁服务按照17%的税率计算增值税销项税额。</p> <p>③出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策,从2009年4月1日起开始,将日用陶瓷出口退税率上调至13%。</p> <p>④根据3月23日财政部发政策文件财税〔2016〕36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》,从2016年5月1日开始,郑州市智游职业培训学校由缴纳营业税改为缴纳增值税,按文化体育服务适用税率6%申报缴纳,2016年6月份开始根据财政部、国家税务总局颁布的《关于进一步明确全面推开营改增试点有关再保险不动产租赁和非学历教育等政策的通知》(财税【2016】68号)第三条,一般纳税人提供非学历教育服务,可以选择适用简易计税方法按照3%征收率计算应纳税额,公司之全资子公司河南智游臻龙教育科技有限公司、全资孙公司郑州市智游职业培训学校已向郑州市技术开发区国家税务局申请适用简易征收3%备</p>	
--	--	--

	案。 据财税【2016】68号文，公司出租自有房产适用5%的增值税率。 ⑤根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）文件规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。	
城市维护建设税	按当期应交增值税额(当期免抵的增值税税额应纳入城市维护建设税的计征范围)、应交营业税额的合计数的7%计缴。	应缴纳流转税的7%
企业所得税		注(1)、不同企业所得税税率纳税主体的情况
教育费附加	按当期应交增值税额(当期免抵的增值税税额应纳入教育费附加的计征范围)、应交营业税额的合计数的3%计缴。	应缴纳流转税的3%
地方教育附加	按当期应交增值税额(当期免抵的增值税税额应纳入地方教育附加的计征范围)、应交营业税额的合计数的2%计缴。	应缴纳流转税的2%
营业税		服务业收入的5%

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%
潮州市万泉瓷业有限公司	10%
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%

广东联讯教育科技有限公司	15%
江西联讯教育科技有限公司	25%
广州韵网信息科技有限公司	25%
河南智游臻龙教育科技有限公司	15%
郑州市智游职业培训学校	25%
郑州智游爱峰科技有限公司	15%
郑州智游联动教育咨询有限公司	25%
南京欧米伽网络科技有限公司	25%
北京京师智游教育科技有限公司	25%
北京翡翠教育科技集团有限公司	25%
北京完美空间教育科技有限公司	15%
成都翡翠教育咨询有限公司	25%
广州市翡翠教育信息咨询有限公司	25%
沈阳磐岳网络科技有限公司	25%
上海翡翠职业技能培训学校	25%
西安卓新数码科技有限公司	25%
创思兰博(北京)科技股份有限公司	25%
长沙翡翠教育咨询有限公司	25%
重庆翡翠科技发展有限公司	25%
北京市朝阳区昭阳软件教育培训学校	25%
北京创思兰德教育科技有限公司	25%
上海志趣动漫设计有限公司	25%
武汉翡翠空间数字科技有限公司	25%
郑州翡翠计算机科技有限公司	25%
成都卓新思创科技有限公司	25%
安徽省创思兰德信息科技有限公司	25%
西安翡翠空间创意文化发展有限公司	25%
西安完美空间职业技能培训学校	25%
湖南卓越新腾信息技术有限公司	25%
天津卓运天成科技有限公司	25%
上海卓雅网络科技有限公司	25%
天津完美空间数字技术有限责任公司	25%
杭州并轨者网络科技有限公司	25%
安徽省智趣兰德科技有限公司	25%

北京畅晟宏达科技有限公司	25%
常州世宏南骏信息科技有限公司	25%
大连中钰睿泓科技有限公司	25%
福州点积信息科技有限公司	25%
河北创恩科技有限公司	25%
无锡市智慧天空信息科技有限公司	25%
南昌卡戎网络科技有限公司	25%
宁波盛逸计算机科技有限公司	25%
盛世光影（深圳）传媒有限公司	25%
沈阳凯宣科技有限公司	25%
天津众云金泰科技有限公司	25%
广州市南跃科技有限公司	25%
山西钰陆教育科技有限公司	25%
山西智帆教育科技有限公司	25%
重庆阿克提吾科技有限公司	25%
北京创意之星艺术设计有限公司	25%
西安拓客网络科技有限公司	25%
北京优逸睿智科技有限公司	25%
深圳市世纪星联科技有限公司	25%
南宁易达讯网络科技有限公司	25%
广州市联核攻源科技有限公司	25%
青岛龙果科技技术有限公司	25%
霍尔果斯众妙合一信息技术有限公司	25%
成都龙腾讯飞科技有限公司	25%
贵阳华腾天创科技有限公司	25%
济南凡格信息科技有限公司	25%
柳州墨本科技有限公司	25%
南京小鸡卓米网络科技有限公司	25%
武汉创思兰博科技有限公司	25%
郑州思米软件科技有限公司	25%
杭州果脉科技有限公司	25%
苏州深层纬度教育科技有限公司	25%
上海昊育信息技术有限公司	15%
上海安逆杰信息技术有限公司	25%

成都蓝亚信息科技有限公司	25%
成都智慧创想科技有限公司	25%
上海嗣峰网络科技有限公司	25%
重庆卓思迅杰科技有限公司	25%
上海彝迹网络科技有限公司	25%
南京诺博连信息科技有限公司	25%
南昌五芒星科技有限公司	25%
上海墨林教育科技有限公司	25%
长沙翡翠网络游戏有限公司	25%
济南迅奇网络科技有限公司	25%
西安翊思卓智能科技有限公司	25%
深圳市灵动空间网络科技有限公司	25%
长春市完美空间教育科技有限公司	25%
哈尔滨聚谦电子信息技术有限公司	25%
重庆翊思卓科技有限公司	25%
西安完美创意科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

企业所得税优惠：

(1) 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2018年度。

(2) 公司之子公司广东联讯教育科技有限公司通过广东省2016年第二批高新技术企业认定，获得高新技术企业证书，编号为GR201644002270，发证日期为2016年11月30日，有效期3年。据企业所得税法及实施条例的规定，自获得高新技术企业认定资格当年即2016年起，企业所得税减按15%的优惠税率征收，减免期限为2016年度至2018年度。

(3) 公司之子公司河南智游臻龙教育科技有限公司通过河南省2016年第一批高新技术企业认定，获得高新技术企业证书，证书编号为GR201641000058，发证日期为2016年12月1日，有效期3年。据企业所得税法及实施条例的规定，自获得高新技术企业认定资格当年即2016年起，企业所得税减按15%的优惠税率征收，减免期限为2016年度至2018年度。

(4) 公司之孙公司郑州智游爱峰科技有限公司通过河南省2016年第一批高新技术企业认定，获得高新技术企业证书，证书编号为GR201641000319，发证日期为2016年12月1日，有效期3年。据企业所得税法及实施条例的规定，自获得高新技术企业认定资格当年即2016年起，企业所得税减按15%的优惠税率征收，减免期限为2016年度至2018年度。

(5) 2016年12月22日，翡翠教育之子公司北京完美空间教育科技有限公司被认定为北京市2016年第二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：GR201611001169），有效期为三年。据企业所得税法及实施条例的规定，自获得高新技术企业认定资格当年即2016年起，企业所得税减按15%的优惠税率征收。2016-2018年度北京完美空间教育科技有限公司按15%的税率计缴企业所得税。

(6) 2013年09月11日，翡翠教育之子公司上海昊育信息技术有限公司被认定为上海市第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201331000087）。2016年11月24日，上海昊育信息技术有限公司更新高新技术企业认证（上海

市2016年第一批高新技术企业，证书编号：GR201631000847)。据企业所得税法及实施条例的规定，自获得高新技术企业认定资格当年（2016年）起，企业所得税减按15%的优惠税率征收。报告期内上海昊育信息技术有限公司按15%的税率计缴企业所得税。

（7）2014年10月23日，翡翠教育之子公司上海安逆杰信息技术有限公司被认定为上海市第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201431001250）。据企业所得税法及实施条例的规定，自获得高新技术企业认定资格当年（2014年）起，企业所得税减按15%的优惠税率征收，有效期为三年。2014-2016年上海安逆杰信息技术有限公司按15%的税率计缴企业所得税，2017年开始按25%计缴企业所得税，不再适用优惠税率。

（8）根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2017〕43号的规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的子公司适用于该税收优惠。

## 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	820,355.44	1,146,556.41
银行存款	841,178,642.37	546,647,743.87
其他货币资金	1,021,057.26	5,040,755.80
合计	843,020,055.07	552,835,056.08

其他说明

其他货币资金1,021,057.26元系保函保证金。

截至2018年6月30日，公司不存在有潜在收回风险的货币资金。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,029,400.00	2,421,034.00
合计	1,029,400.00	2,421,034.00

### 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	350,802,007.38	100.00%	25,468,921.73	7.26%	325,333,085.65	196,430,999.77	100.00%	14,610,569.00	7.44%	181,820,430.77
合计	350,802,007.38	100.00%	25,468,921.73	7.26%	325,333,085.65	196,430,999.77	100.00%	14,610,569.00	7.44%	181,820,430.77

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	315,625,060.14	15,781,253.01	5.00%
1 至 2 年	24,568,006.19	2,456,800.62	10.00%
2 至 3 年	3,407,231.07	1,022,169.32	30.00%
3 至 4 年	299,156.47	149,578.24	50.00%
4 至 5 年	2,811,443.22	1,968,010.25	70.00%
5 年以上	4,091,110.29	4,091,110.29	100.00%
合计	350,802,007.38	25,468,921.73	

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：

## (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 10,858,352.73 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93,278,047.76元，占应收账款总额的比例为26.59%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为4,663,902.39元。

## 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	153,663,565.81	95.85%	84,635,030.51	99.39%
1 至 2 年	6,625,273.65	4.13%	609,715.00	0.60%
2 至 3 年	19,429.02	0.01%	6,376.00	
3 年以上	280.00			
合计	160,308,548.48	--	85,251,121.51	--

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：

截至2018年6月30日，预付款项余额中不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司预付款项余额前五名的供应商金额合计 39,244,953.66 元，占预付款项余额的比例为24.48%。

其他说明：

## 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	2,802,622.07	866,930.21
合计	2,802,622.07	866,930.21

## 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	66,750,537.79	100.00%	4,750,924.63	7.32%	61,999,613.16	11,399,679.28	100.00%	602,194.91	5.28%	10,797,484.37
合计	66,750,537.79	100.00%	4,750,924.63	7.32%	61,999,613.16	11,399,679.28	100.00%	602,194.91	5.28%	10,797,484.37

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	48,095,763.69	2,404,788.18	5.00%
1 至 2 年	14,628,657.59	1,462,865.76	10.00%
2 至 3 年	1,440,595.33	432,178.60	30.00%
3 至 4 年	466,893.77	233,446.89	50.00%
4 至 5 年	114,134.56	79,894.19	70.00%
5 年以上	137,751.00	137,751.01	100.00%
合计	64,883,795.94	4,750,924.63	

确定该组合依据的说明：

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 4,148,729.72 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
备用金	1,080,432.57	1,008,993.81
押金/保证金	4,188,829.39	3,516,137.25
增值税出口退税	778,472.62	5,165,769.85
软件企业即征即退税	1,130,769.23	662,307.70
招生经费	4,023,838.48	
往来款	49,231,983.74	500,000.00
其他	6,316,211.76	546,470.67
合计	66,750,537.79	11,399,679.28

(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
天津麻辣智趣教育科技有限公司	往来款	29,610,000.00	1 年以内	44.36%	1,480,500.00
上海砚茗信息科技有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	14.98%	500,000.00
上海敬海教育科技有限公司	往来款	1,760,000.00	1 年以内	2.64%	88,000.00
广州市天河区国家税务局	增值税即征即退	1,130,769.23	1 年以内	2.09%	
上海市电化教育馆	质保金	1,392,520.00	1 年以内	1.69%	69,626.00
合计	--	43,893,289.23	--	65.76%	2,138,126.00

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	4,068,909.80		4,068,909.80	1,993,593.33		1,993,593.33
在产品	12,245,658.75		61,253,132.46	9,758,032.48		9,758,032.48
库存商品	143,293,614.13	9,197,188.08	85,088,952.34	86,985,251.51	9,197,188.08	77,788,063.43
发出商品	3,438,527.25		3,438,527.25	1,871,418.26		1,871,418.26
工程物资	4,255,556.99		4,255,556.99	3,780,504.85		3,780,504.85
在途物资	29,075.67		29,075.67			
合计	167,331,342.59	9,197,188.08	158,134,154.51	104,388,800.43	9,197,188.08	95,191,612.35

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## (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	9,197,188.08					9,197,188.08
合计	9,197,188.08					9,197,188.08

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。报告期期末存货跌价准备为公司少量产品更新换代而计提的跌价准备。

本期转回转销的说明：本期减少金额中的转销额为公司本期将前期已计提存货跌价准备的存货对外销售所致。

## (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。

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	12,466,903.14	1,769,770.87
留抵税额		986,935.00
预缴所得税		5,887.67
理财产品	1,000,000.00	300,000.00
合计	13,466,903.14	3,062,593.54

其他说明：

## 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：	13,100,000.00		13,100,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
按成本计量的	13,100,000.00		13,100,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
合计	13,100,000.00		13,100,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00

### (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		
深圳市英盛网络教育科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					10.00%	
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.50%	
四川格智网络		100,000.00		100,000.00					10.00%	

科技有 限公司										
合计	13,000,0 00.00	100,000. 00		13,100,0 00.00					--	

## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	12,176,610.0 0	612,828.00	11,563,782.0 0	12,176,610.0 0	612,828.00	11,563,782.0 0	4.75%
未确认融资收 益	-1,434,345.2 9		-1,434,345.2 9	-1,434,345.2 9		-1,434,345.2 9	4.75%
合计	10,742,264.7 1	612,828.00	10,129,436.7 1	10,742,264.7 1	612,828.00	10,129,436.7 1	--

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

## 11、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 金鱼陶 瓷有限 公司	53,690, 622.83			-992,94 2.90							52,697, 679.85	
新余智 趣资产 管理合 伙企业	95,562, 778.06										95,562, 778.06	

(有限合伙)											
潮州民 营投资 股份有 限公司	60,865, 080.34			114,297 .46						60,979, 377.80	
天津麻 辣智趣 教育科 技有限 公司		190,00 0.00								190,00 0.00	
小计	210,118 ,481.23	190,00 0.00		-878,64 5.52						209,42 9,835.7 1	
合计	210,118 ,481.23	190,00 0.00		-878,64 5.52						209,42 9,835.7 1	

其他说明

## 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	182,409,628.68	119,133,786.78	12,389,347.46	28,329,263.18	342,262,026.10
2.本期增加金 额		4,505,647.52	63,268.73	21,067,334.61	25,636,250.86
(1) 购置		14,100.00	63,268.73	3,474,205.57	3,551,574.30
(2) 在建工 程转入		4,491,547.52			4,491,547.52
(3) 企业合 并增加				17,593,129.04	17,593,129.04
3.本期减少金 额				1,648,396.56	1,648,396.56
(1) 处置或 报废				1,648,396.56	1,648,396.56

4.期末余额	182,409,628.68	123,639,434.30	12,452,616.19	47,748,201.23	366,249,880.40
二、累计折旧					
1.期初余额	52,266,226.48	38,809,709.22	9,617,612.79	16,885,140.15	117,578,688.64
2.本期增加金额	2,249,860.36	8,019,820.15	349,002.07	13,092,831.63	23,711,514.21
(1) 计提	2,249,860.36	8,019,820.15	349,002.07	3,769,195.59	14,387,878.17
(2) 企业合并增加				9,323,636.04	9,323,636.04
3.本期减少金额				1,420,240.90	1,420,240.90
(1) 处置或报废				1,420,240.90	1,420,240.90
4.期末余额	54,516,086.84	46,829,529.37	9,966,614.86	28,557,730.88	139,869,961.95
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	130,143,402.20	80,324,077.56	2,771,734.67	11,444,123.03	224,683,337.46
2.期初账面价值	127,893,541.84	76,809,904.93	2,486,001.33	19,190,470.35	226,379,918.45

(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
潮州长城陶瓷体验馆	40,570,017.02	正在申请办理

其他说明

2018年1-6月折旧额为 23,711,514.21 元，本期累计折旧增加数包括本期计提以及企业合并增加。

2018年1-6月由在建工程转入固定资产原价为 4,491,547.52??

- (2) 公司报告期末不存在暂时闲置固定资产。
- (3) 公司报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 公司报告期末不存在经营租赁租出的固定资产。

### 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
校园一卡通项目	2,439,407.17		2,439,407.17	1,970,781.39		1,970,781.39
合计	2,439,407.17		2,439,407.17	1,970,781.39		1,970,781.39

#### (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
校园一卡通项目		1,970,781.39	5,297,586.46	4,491,547.52	337,413.16	2,439,407.17	100.00%	未完工				其他
合计		1,970,781.39	5,297,586.46	4,491,547.52	337,413.16	2,439,407.17	--	--				--

### 14、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		43,865,791.7 9	779,300.00	147,350.00	351,472,097. 19
2.本期 增加金额				124,891,423. 82			124,891,423. 82
(1) 购置				108,343,376. 69			108,343,376. 69
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增 加				16,548,047.1 3			16,548,047.1 3
3.本期减 少金额							
(1) 处置							
4.期末 余额	306,649,655. 40	30,000.00		168,757,215. 61	779,300.00	147,350.00	476,363,521. 01
二、累计摊 销							
1.期初 余额	27,148,812.5 0	30,000.00		7,857,883.98	722,059.29	127,193.70	35,885,949.4 7
2.本期 增加金额	3,008,646.90			16,026,492.1 8	38,964.96	14,734.98	19,088,839.0 2
(1) 计提	3,008,646.90			11,894,511.7 7	38,964.96	14,734.98	14,956,858.6 1
(2)合 并增加				4,131,980.41			4,131,980.41
3.本期 减少金额							
(1) 处置							
4.期末 余额	30,157,459.4 0	30,000.00		23,884,376.1 6	761,024.25	141,928.68	54,974,788.4 9

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	279,500,842.90			36,007,907.81	57,240.71	20,156.30	315,586,147.72
2.期初账面价值	276,492,196.00			144,872,839.45	18,275.75	5,421.32	421,388,732.52

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 0.00%。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
广东联讯教育科技有限公司	603,497,089.26					603,497,089.26
河南智游臻龙教育科技有限公司	263,920,062.99					263,920,062.99
北京翡翠教育科技有限公司集团有限		739,775,287.20				739,775,287.20

公司						
合计	867,417,152.25	739,775,287.20				1,607,192,439.45

## 16、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		57,657.66			57,657.66
骨质瓷工程装修	199,333.21		52,000.02		147,333.19
广州长城直营、联营店装修费	11,962.30		11,962.30		
用友维护费	19,811.30		4,245.30		15,566.00
办公室装修费	32,043.67		6,866.52		25,177.15
阳江展示厅装修费	545,513.01	19,141.03	62,526.64		502,127.40
用友 u8 系统 SPS 服务费		34,592.45	10,377.75		24,214.70
临江办公室装修费		23,932.04	4,786.04		19,146.00
智游课室装修费	3,614,109.66	3,342,360.17	764,510.58		6,191,959.25
翡翠课室装修费		12,669,609.63	2,488,037.81		10,181,571.82
合计	4,422,773.15	16,147,292.98	3,405,312.96		17,164,753.17

其他说明

## 17、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	29,795,906.47	4,469,385.97	20,533,269.48	3,106,724.84
内部交易未实现利润	4,925,580.54	738,837.08	4,925,580.54	738,837.08
可抵扣亏损	32,746,455.13	4,911,968.27	32,810,191.45	4,950,891.92
合计	67,467,942.14	10,120,191.32	58,269,041.47	8,796,453.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	51,385,098.67	7,707,764.80	9,301,556.80	1,395,233.52
合计	51,385,098.67	7,707,764.80	9,301,556.80	1,395,233.52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	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		10,120,191.32		8,796,453.84
递延所得税负债		7,707,764.80		1,395,233.52

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,489,510.51	4,489,510.51
可抵扣亏损	116,780,715.20	116,780,715.20
合计	121,270,225.71	121,270,225.71

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	34,283,730.18	34,283,730.18	
2019 年	18,746,849.36	18,746,849.36	
2020 年	21,682,474.13	21,682,474.13	
2021 年	32,891,195.90	32,891,195.90	
2022 年	9,176,465.63	9,176,465.63	
合计	116,780,715.20	116,780,715.20	--

其他说明：

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
晨星计划收益权	953,200.00	1,000,000.00
预付长期资产采购款	79,570,203.78	129,747,169.81
装修费		1,130,000.00
合计	80,523,403.78	131,877,169.81

其他说明：

## 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
质押借款	8,000,000.00	
保证借款	187,000,000.00	84,000,000.00
信用借款	120,000,000.00	150,000,000.00
合计	315,000,000.00	234,000,000.00

短期借款分类的说明：

公司信用借款系公司以信用保证向银行取得的借款，公司保证借款系蔡廷祥、吴淡珠提供连带责任担保取得的借款。

公司报告期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 20、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	89,746,688.77	37,013,368.69
合计	89,746,688.77	37,013,368.69

## 21、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	90,338,562.12	13,250,629.18
合计	90,338,562.12	13,250,629.18

## 22、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	8,886,120.39	109,262,771.63	102,421,385.86	15,727,506.16
二、离职后福利-设定提存计划		7,035,664.99	6,699,212.77	336,452.22
合计	8,886,120.39	116,298,436.62	109,120,598.63	16,063,958.38

### (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	8,886,120.39	102,036,466.38	95,489,003.71	15,433,583.06
2、职工福利费		943,727.18	943,727.18	
3、社会保险费		4,045,603.48	3,831,439.38	214,164.10
其中：医疗保险费		3,515,037.97	3,323,871.35	191,166.62
工伤保险费		156,722.96	150,652.70	6,070.26
生育保险费		373,842.55	356,915.33	16,927.22
4、住房公积金		2,207,173.43	2,127,414.43	79,759.00
5、工会经费和职工教育经费		29,801.16	29,801.16	
合计	8,886,120.39	109,262,771.63	102,421,385.86	15,727,506.16

### (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		6,815,844.83	6,488,791.78	327,053.05

2、失业保险费		219,820.16	210,420.99	9,399.17
合计		7,035,664.99	6,699,212.77	336,452.22

其他说明：

### 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,624,639.84	1,891,517.98
企业所得税	3,791,706.07	7,608,482.01
个人所得税	312,389.18	181,485.79
城市维护建设税	270,424.47	123,520.48
教育费附加	121,770.77	52,937.35
地方教育附加	67,113.44	35,291.59
土地使用税	3,545,176.65	3,542,470.99
堤围防护费	4,030.47	
印花税	4,087.50	47,170.73
水利基金	11,548.46	
合计	9,752,886.85	13,482,876.92

其他说明：

### 24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		18,692,876.71
应付银行借款利息	552,589.65	536,529.57
合计	552,589.65	19,229,406.28

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

期末余额中不存在逾期未支付的利息。

## 25、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	42,105,179.67	229,882.05
押金/保证金	252,273.14	863,115.00
租金及水电费	22,500.00	21,000.00
维修工程款	530,715.70	660,412.70
并购翡翠现金支付款	753,295,620.00	
其他		242,477.02
合计	796,206,288.51	2,016,886.77

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的应付债券		26,000,000.00
合计	5,000,000.00	36,000,000.00

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,884,589.61	6,206,949.12
合计	7,884,589.61	6,206,949.12

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

长期借款分类的说明：

本公司按长期借款的借款条件对长期借款进行分类。

其他说明，包括利率区间：

长期借款的利率区间：年利率4.75%-6.175%。

## 29、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广东文化长城集团股份有限公司 2017 年非公开发行公司债券	353,719,511.36	345,332,014.46
合计	353,719,511.36	345,332,014.46

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 长城债	350,000,000.00	2017.01.23	3 年	350,000,000.00	345,332,014.50		8,635,890.41	248,393.51		353,719,511.36
合计	--	--	--	350,000,000.00	345,332,014.50		8,635,890.41	248,393.51		353,719,511.36

### 30、长期应付款

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付河南智游臻龙教育科技有限公司股权转让款	97,000,000.00	97,000,000.00

其他说明：

### 31、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	4,925,580.54	4,925,580.54
合计	4,925,580.54	4,925,580.54

### 32、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	434,800,140.00	55,037,126.00				55,037,126.00	489,837,266.00

其他说明：

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

2016年8月9日，根据公司2016年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司符合向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东文化长城集团股份有限公司向许高镭等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1612号）核准，公司向许高镭发行23,772,847股股份、向广州商融投资咨询有限公司发行3,038,634股股份，每股面值1元，每股发行价格为12.89元，发行股份后公司注册资本及股本变更为401,811,481元。

2016年9月7日，根据公司2016年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司符合向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东文化长城集团股份有限公司向许高镭等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1612号）核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股(A股)32,988,659股，每股发行价格为人民币14.99元，发行股份后公司注册资本及股本变更为434,800,140元。

公司于2018年3月9日收到的中国证监会下发的《关于核准广东文化长城集团股份有限公司向安卓易(北京)科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2018]394号)核准,公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股(A股)55,037,126股,每股发行价格为人民币14.93元,发行股份后公司股本变更为489,837,266元。

上述股本变更情况业经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)出具的广会验字[2018]G17004900223号验资报告验证。

### 33、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,026,574,331.92	400,794,125.85		1,427,368,457.77
合计	1,026,574,331.92	400,794,125.85		1,427,368,457.77

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

### 34、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份		74,200,000.00		74,200,000.00
合计		74,200,000.00		74,200,000.00

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

广东文化长城集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2018年5月2日召开2018年第一次临时股东大会,审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。同意公司自股东大会审议通过回购股份方案之日起3个月内,以不低于人民币6,000万元,不超过人民币1亿元的自有资金回购公司股份。自2018年5月31日-2018年7月6日公司回购了8,780,396股股份。

### 35、盈余公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,481,335.68			33,481,335.68
合计	33,481,335.68			33,481,335.68

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

### 36、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	326,273,427.87	266,207,450.13

调整后期初未分配利润	326,273,427.87	266,207,450.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,494,789.68	73,461,776.76
减：提取法定盈余公积		2,525,799.24
应付普通股股利		10,869,999.78
期末未分配利润	375,768,217.55	326,273,427.87

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。

### 37、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	398,513,426.26	221,904,154.95	221,364,611.47	130,441,380.72
其他业务	2,545,804.87	1,147,415.33	1,955,913.01	13,221.78
合计	401,059,231.13	223,051,570.28	223,320,524.48	130,454,602.50

### 38、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	1,112,708.77	798,927.58
教育费附加	480,119.75	342,283.27
资源税	535.61	
房产税	432,745.31	-7,899.29
车船使用税	7,860.00	5,639.97
印花税	96,192.42	77,839.68
地方教育附加	318,637.84	228,242.19
环保税	15,308.01	
堤围费	5,147.56	
水利基金	6,460.24	
其他	7,690.82	
合计	2,483,406.33	1,445,033.40

其他说明：

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	21,196,211.16	6,998,605.52
租赁费和物业管理水电费	5,927,985.21	3,312,422.97
折旧与摊销	1,067,549.60	142,121.55
展览费	1,077,299.36	1,445,230.96
运输费	1,131,633.85	1,211,534.09
招生服务费	2,510,148.82	1,908,533.87
广告宣传费	5,155,592.34	1,204,601.22
差旅费	1,800,100.86	584,562.31
办公费	1,257,667.60	726,211.55
报关邮寄费用	426,158.74	567,762.92
业务招待费	731,121.78	48,780.85
咨询审计费		69,692.94
装修费用		90,218.81
其他费用	563,035.83	318,284.76
合计	42,844,505.15	18,628,564.32

其他说明：

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费用	9,825,799.96	5,607,279.34
职工薪酬费用	16,634,581.02	7,909,788.40
研发费用	12,608,218.28	7,254,133.12
咨询费	3,148,319.66	2,052,599.03
办公费	2,278,266.46	1,961,456.87
差旅费	1,554,608.07	1,740,426.43
税费	43,302.39	
租赁费	4,635,712.92	1,525,036.80
业务招待费	661,755.41	212,850.94

低值易耗品	260,559.25	109,988.50
装修费		720,548.00
其他费用	397,533.53	191,205.17
合计	52,048,656.95	29,285,312.60

其他说明：

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,496,619.51	19,943,790.71
减：利息收入	2,641,847.39	1,915,962.55
加：汇兑损益	-2,446,500.84	3,481,960.33
手续费及其他	544,087.78	360,781.07
合计	14,952,359.06	21,870,569.56

其他说明：

#### 42、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	6,689,816.42	2,046,401.05
合计	6,689,816.42	2,046,401.05

其他说明：

#### 43、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	-878,645.52	-536,303.51
理财产品收益	120,783.68	1,611,653.00
合计	-757,861.84	1,075,349.49

其他说明：

#### 44、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	5,175,667.71	2,345,100.00	5,175,667.71
其他	92,591.73	47,102.14	92,591.73
非流动资产处置利得		11,081.63	
合计	5,268,259.44	2,403,283.77	

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
河南省科技创新创业券省级奖补资金							21,400.00	与收益相关
外经贸专项资金							300,000.00	与收益相关
外贸出口奖励							80,000.00	与收益相关
2016 年一研发补贴款							886,500.00	与收益相关
2016 年一高新企业认定受理补贴款							200,000.00	与收益相关
科学技术局 2017 年省研究开发补助						130,000.00		与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助实施方案						10,000.00		与收益相关
关于激励企业研究开发财政补助试行方案						618,700.00		与收益相关
广州市科						400,000.00		与收益相

技创新小 巨人企业 及高新技 术企业培 育行动方 案								关
天河区产 业发展专 项资金支 持天河科 技园、天 河软件园 发展实施 办法的实 施细则						100,000.00		与收益相 关
小微企业 免征增值 税和营业 税						7,917.29		与收益相 关
2018 年软 件和集成 电路产业 发展专项 资金（软 件和信息 服务业领 域）项目 （第一批）						1,575,000. 00		与收益相 关
关于 2017 年年度省 企业研究 开发省级 财政补助 项目计划 的资金						676,700.00		与收益相 关
2018 年强 化知识产 权专项资 金（第一 批）补贴						500,000.00		与收益相 关
创税前 50 强企业补						100,000.00		与收益相 关

贴								
专利获奖 奖励资金						100,000.00		与收益相 关
促进外贸 资助资金						30,000.00		与收益相 关
增值税即 征即退						927,350.42		与收益相 关
2016 年科 技发展专 项资金补 助							857,200.00	与收益相 关
合计	--	--	--	--	--	5,175,667. 71	2,345,100. 00	--

其他说明：

#### 45、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
对外捐赠	300,000.00		300,000.00
非流动资产处置损失合计	94,055.67		94,055.67
滞纳金及罚款	1,261,749.39	3,953.66	1,261,749.39
其他	283,201.78	45,018.26	283,201.78
合计	1,939,006.84	48,971.92	

其他说明：

#### 46、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	9,031,075.33	4,921,575.42
递延所得税费用	-587,225.61	159,967.72
合计	8,443,849.72	5,081,543.14

##### (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	61,560,307.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,409,046.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-34,803.57
所得税费用	8,443,849.72

其他说明

#### 47、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	4,240,563.75	2,469,947.88
收到的银行存款利息收入	645,779.20	2,990,532.54
收回的押金/保证金	4,706,327.06	25,442,473.42
收到的租金及水电费		2,307,308.22
收到增值税即征即退款	458,888.89	
收到的其他款项	23,287,804.93	897,657.02
合计	33,339,363.83	34,107,919.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用等	39,103,021.52	30,603,918.51
对外捐赠	300,000.00	
支付的银行手续费	501,857.87	152,454.45
支付的押金/保证金	5,772,173.74	
支付的其他款项	4,285,217.00	809,901.22
消防款	6,500,000.00	
支付往来款	17,311,525.49	
合计	73,773,795.62	31,566,274.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代缴自然人个税		5,078,247.93
支付智游公司原股东款		6,632,952.00
合计		11,711,199.93

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保函保证金	4,285,834.24	
收到的往来款	6,968,000.00	
并购翡翠起初现金及现金等价物	429,853,941.72	
合计	441,107,775.96	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保函保证金	427,745.40	
支付回购股份款	74,300,000.00	
合计	74,727,745.40	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**48、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	53,116,457.98	17,938,159.25
加：资产减值准备	6,689,816.42	2,046,401.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性	12,579,524.25	6,837,606.80

生物资产折旧		
无形资产摊销	14,129,456.24	3,468,022.60
长期待摊费用摊销	4,036,296.30	197,885.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	94,055.67	
财务费用（收益以“－”号填列）	16,493,299.28	26,027,577.53
投资损失（收益以“－”号填列）	757,868.83	-1,075,349.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,155,848.81	-83,390.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,578,651.44	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,536,552.37	-3,885,389.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-205,879,089.48	-30,636,199.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,901,490.90	-17,794,829.99
其他	-8,320,574.21	
经营活动产生的现金流量净额	-84,203,449.94	3,040,493.84
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	841,998,997.81	552,925,776.24
减：现金的期初余额	547,933,217.83	533,051,546.12
现金及现金等价物净增加额	294,065,779.98	19,874,230.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	26,000,000.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	26,000,000.00

其他说明：

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	841,998,997.81	547,933,217.83
其中：库存现金	820,355.44	1,146,556.41
可随时用于支付的银行存款	841,178,642.37	546,647,743.87
可随时用于支付的其他货币资金		138,917.55
三、期末现金及现金等价物余额	841,998,997.81	547,933,217.83

其他说明：

2018年1-6月现金流量表中现金的期末余额为 841,998,997.81元，2018年6月30日资产负债表中货币资金期末余额为 843,020,055.07，差额1,021,057.26元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金1,021,057.26元。

### 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,021,057.26	保函保证金
短期借款	8,000,000.00	应收账款质押
合计	9,021,057.26	--

其他说明：

### 50、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	34,443.10	6.6166	227,896.21
欧元	5,535.17	7.6515	42,352.35
港币	16.23	0.8431	13.68
应收账款	--	--	
其中：美元	26,064,587.65	6.616	172,458,950.65
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京翡翠教育科技有限公司	2018年04月25日	1,209,003,023.28	100.00%	发行股份及支付现金	2018年04月25日	工商变更登记	167,004,962.91	24,388,825.34

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	753,295,620.00
--发行的权益性证券的公允价值	455,707,403.20
合并成本合计	1,209,003,023.28
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	575,818,911.20
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	633,184,111.99

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	429,853,941.72	429,853,941.72
应收款项	47,582,251.94	47,582,251.94
存货	43,405,989.79	43,405,989.79
固定资产	7,631,423.16	7,631,423.16
无形资产	44,588,664.35	11,588,664.35
应收票据	529,400.00	529,400.00
预付账款	34,689,772.36	34,689,772.36
交易性金融资产	7,000,000.00	7,000,000.00
其他应收款	9,399,286.23	9,399,286.23
商誉	106,591,175.21	106,591,175.21
长期待摊费用	10,603,848.96	10,603,848.96
递延所得税资产	3,479,586.29	3,479,586.29
借款	13,000,000.00	13,000,000.00
应付款项	43,714,558.90	43,714,558.90
递延所得税负债	6,683,879.84	1,733,879.84
预收账款	57,175,864.72	57,175,864.72
应付职工薪酬	8,848,934.22	8,848,934.22
应交税费	-808,364.62	-808,364.62
其他应付款	7,404,116.24	7,404,116.24
净资产	609,336,350.71	581,286,350.71
减：少数股东权益	33,517,439.42	33,517,439.42
取得的净资产	575,818,911.29	547,768,911.29

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州长城世家投资有限公司	广州市	广州市	贸易	100.00%		购买
潮州市万泉瓷业有限公司①	潮州市	潮州市	生产制造业	100.00%		设立
潮州市三江陶瓷原料有限公司	潮州市	潮州市	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	贸易	100.00%		设立
北京昶城世家商贸有限公司	北京市	北京市	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	贸易	20.00%	80.00%	设立
深圳万城投资管理有限公司	深圳市	深圳市	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	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	贸易		100.00%	设立
潮州市长城世家瓷业有限公司②	潮州市	潮州市	贸易	100.00%		购买
广东联讯教育科技有限公司	广东省	广州市	软件和信息技术服务	100.00%		非同一控制下企业合并
江西联讯教育科技有限公司③	江西南昌	江西南昌	软件和信息技术服务		51.00%	设立
广州韵网信息科技有限公司	广东省	广州市	软件和信息技术服务		100.00%	设立
河南智游臻龙	郑州市	郑州市	软件开发及技	100.00%		非同一控制下

教育科技有限公司			术服务			企业合并
郑州市智游职业培训学校④	郑州市	郑州市	非学历短期培训		100.00%	同一控制下企业合并
郑州智游爱峰科技有限公司④	郑州市	郑州市	软件开发及技术服务		100.00%	同一控制下企业合并
郑州智游联动教育咨询有限公司⑤	郑州市	郑州市	软件开发及技术服务		100.00%	设立
南京欧米伽网络科技有限公司	南京市	南京市	软件开发及技术服务		100.00%	设立
北京京师智游教育科技有限公司	北京市	北京市	教育业务		51.00%	设立
北京翡翠教育科技集团有限公司	北京市	北京市	教育业务		100.00%	注⑥
北京完美空间教育科技有限公司⑥	北京	北京	职业培训		100.00%	非同一控制下企业合并
成都翡翠教育咨询有限公司⑥	成都	成都	职业培训		100.00%	非同一控制下企业合并
北京市朝阳区昭阳软件教育培训学校⑥	北京	北京	职业培训		100.00%	非同一控制下企业合并
北京创思兰德教育科技有限公司⑥	北京	北京	职业培训		100.00%	非同一控制下企业合并
上海志趣动漫设计有限公司⑥	上海	上海	职业培训		100.00%	非同一控制下企业合并
广州市翡翠教育信息咨询有限公司⑥	广州	广州	职业培训		100.00%	非同一控制下企业合并
武汉翡翠空间数字科技有限公司⑥	武汉	武汉	职业培训		100.00%	非同一控制下企业合并

郑州翡翠计算机科技有限公司⑥	郑州	郑州	职业培训		100.00%	非同一控制下企业合并
成都卓新思创科技有限公司⑥	成都	成都	职业培训		100.00%	非同一控制下企业合并
安徽省创思兰博信息科技有限公司⑥	安徽	安徽	职业培训		100.00%	非同一控制下企业合并
西安翡翠空间创意文化发展有限公司⑥	西安	西安	职业培训		100.00%	非同一控制下企业合并
西安卓新数码科技有限公司⑥	西安	西安	职业培训		100.00%	非同一控制下企业合并
西安完美空间职业技能培训学校⑥	西安	西安	职业培训		100.00%	非同一控制下企业合并
上海昊育信息技术有限公司⑥	上海	上海	系统集成、软硬件销售、技术服务		51.00%	非同一控制下企业合并
上海安逆杰信息技术有限公司⑥	上海	上海	系统集成、软硬件销售、技术服务		51.00%	非同一控制下企业合并
沈阳磐岳网络科技有限公司⑥	沈阳	沈阳	职业培训		100.00%	设立
创思兰博(北京)科技股份有限公司⑥	北京	北京	职业培训		100.00%	设立
上海翡翠职业技能培训学校⑥	上海	上海	职业培训		100.00%	设立
天津卓运天成科技有限公司⑥	天津	天津	服务业		100.00%	设立
上海卓雅网络科技有限公司⑥	上海	上海	职业培训		100.00%	设立
天津完美空间	天津	天津	职业培训		100.00%	设立

数字技术有限 责任公司⑥						
杭州并轨者网 络科技有限公 司⑥	杭州	杭州	职业培训		100.00%	设立
安徽省智趣兰 德科技有限公 司⑥	安徽	安徽	职业培训		100.00%	设立
北京畅晟宏达 科技有限公 司⑥	北京	北京	职业培训		100.00%	设立
常州世宏南骏 信息科技有限 公司⑥	常州	常州	职业培训		100.00%	设立
大连中钰睿泓 科技有限公 司⑥	大连	大连	职业培训		100.00%	设立
福州点积信息 科技有限公 司⑥	福州	福州	职业培训		100.00%	设立
河北创恩科技 有限公司⑥	河北	河北	职业培训		100.00%	设立
无锡市智慧天 空信息科技有 限公司⑥	无锡	无锡	职业培训		100.00%	设立
南昌卡戎网络 科技有限公 司⑥	南昌	南昌	职业培训		100.00%	设立
宁波盛逸计算 机科技有限公 司⑥	宁波	宁波	职业培训		100.00%	设立
盛世光影（深 圳）传媒有限 公司⑥	深圳	深圳	职业培训		100.00%	设立
沈阳凯宣科技 有限公司⑥	沈阳	沈阳	职业培训		100.00%	设立
天津众云金泰 科技有限公 司⑥	天津	天津	职业培训		100.00%	设立
广州市南跃科	广州	广州	职业培训		100.00%	设立

技有限公司⑥						
南宁易达讯网络科技有限公司⑥	南宁	南宁	职业培训		100.00%	设立
山西钰陆教育科技有限公司⑥	山西	山西	职业培训		100.00%	设立
山西智帆教育科技有限公司⑥	山西	山西	职业培训		100.00%	设立
重庆阿克提吾科技有限公司⑥	重庆	重庆	职业培训		100.00%	设立
北京创意之星艺术设计有限公司⑥	北京	北京	职业培训		100.00%	设立
西安拓客网络科技有限公司⑥	西安	西安	职业培训		100.00%	设立
北京优逸睿智科技有限公司⑥	北京	北京	职业培训		100.00%	设立
深圳市世纪星联科技有限公司⑥	深圳	深圳	职业培训		100.00%	设立
广州市联核攻源科技有限公司⑥	广州	广州	职业培训		100.00%	设立
湖南卓越新腾信息技术有限公司⑥	湖南	湖南	职业培训		100.00%	设立
南京诺博连信息科技有限公司⑥	南京	南京	职业培训		100.00%	设立
南昌五芒星科技有限公司⑥	南昌	南昌	职业培训		100.00%	设立
青岛龙果科技技术有限公司⑥	青岛	青岛	职业培训		100.00%	设立
成都蓝亚信息	成都	成都	职业培训		100.00%	设立

科技有限公司 ⑥						
成都智慧创想 科技有限公司 ⑥	成都	成都	职业培训		100.00%	设立
上海嗣峰网络 科技有限公司 ⑥	上海	上海	职业培训		100.00%	设立
重庆卓思迅杰 科技有限公司 ⑥	重庆	重庆	职业培训		100.00%	设立
上海彝迹网络 科技有限公司 ⑥	上海	上海	职业培训		100.00%	设立
西安翊思卓智 能科技有限公 司⑥	西安	西安	职业培训		100.00%	设立
霍尔果斯众妙 合一信息技术 有限公司⑥	新疆	新疆	职业培训		100.00%	设立
成都龙腾讯飞 科技有限公司 ⑥	成都	成都	职业培训		100.00%	设立
贵阳华腾天创 科技有限公司 ⑥	贵阳	贵阳	职业培训		100.00%	设立
济南凡格信息 科技有限公司 ⑥	济南	济南	职业培训		100.00%	设立
柳州墨本科技 有限公司⑥	柳州	柳州	职业培训		100.00%	设立
南京小鸡卓米 网络科技有限 公司⑥	南京	南京	职业培训		100.00%	设立
武汉创思兰博 科技有限公司 ⑥	武汉	武汉	职业培训		100.00%	设立
郑州思米软件 科技有限公司 ⑥	郑州	郑州	职业培训		100.00%	设立

杭州果脉科技有限公司⑥	杭州	杭州	职业培训		100.00%	设立
苏州深层纬度教育科技有限公司⑥	苏州	苏州	职业培训		100.00%	设立
上海墨林教育科技有限公司⑥	上海	上海	职业培训		100.00%	设立
长沙翡翠网络游戏有限公司⑥	长沙	长沙	职业培训		100.00%	设立
济南迅奇网络科技有限公司⑥	济南	济南	职业培训		100.00%	设立
深圳市灵动空间网络科技有限公司⑥	深圳	深圳	职业培训		100.00%	设立
长春市完美空间教育科技有限公司⑥	长春	长春	职业培训		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注①：2016年7月29日公司名称由“潮州市万泉陶瓷花纸有限公司”变更为“潮州市万泉瓷业有限公司”。

注②：2016年4月21日公司名称由“潮州市华沁瓷业有限公司”变更为“潮州市长城世家瓷业有限公司”。

注③：江西联讯教育科技有限公司系广东联讯教育科技有限公司设立的控股子公司。

注④：郑州市智游职业培训学校及郑州智游爱峰科技有限公司系河南智游臻龙教育科技有限公司通过同一控制下企业合并取得的子公司。

注⑤：郑州智游联动教育咨询有限公司河南智游臻龙教育科技有限公司设立的全资子公司。

注⑥：北京翡翠教育科技集团有限公司为公司本次收购的标的公司。

## 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	209,429,835.71	210,118,481.23
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-878,645.52	-7,811,584.31
--综合收益总额	-878,645.52	-7,811,584.31

其他说明

## 十、关联方及关联交易

### 1、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
任锋	持股 1.53% 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

### 2、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡廷祥、吴淡珠	90,000,000.00	2016 年 12 月 01 日	2019 年 10 月 27 日	

蔡廷祥、吴淡珠	15,000,000.00	2016 年 06 月 28 日	2020 年 06 月 21 日	
蔡廷祥、吴淡珠	20,000,000.00	2017 年 07 月 06 日	2020 年 07 月 05 日	
蔡廷祥、吴淡珠	49,000,000.00	2018 年 07 月 06 日	2020 年 06 月 23 日	

关联担保情况说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,841,800.00	872,800.00

十一、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	151,117,270.02	100.00%	11,615,131.75	7.68%	139,502,138.27	139,351,246.26	100.00%	10,956,924.54	7.86%	128,394,321.72
合计	151,117,270.02	100.00%	11,615,131.75	7.68%	139,502,138.27	139,351,246.26	100.00%	10,956,924.54	7.86%	128,394,321.72

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	146,683,135.02	7,334,156.75	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%

3 至 4 年	186,320.00	93,160.00	50.00%
4 至 5 年	200,000.00	140,000.00	70.00%
5 年以上	4,047,815.00		100.00%
合计	151,117,270.02	11,615,131.75	

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：

## (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 658,207.21 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 38,806,201.24 元，占应收账款总额的比例为 25.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,940,310.06 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	109,437,624.99	100.00%	5,439,234.43		103,998,390.56	51,781,775.99	100.00%	7,791,779.76	15.05%	43,989,996.23
合计	109,437,624.99	100.00%	5,439,234.43		103,998,390.56	51,781,775.99		7,791,779.76		43,989,996.23

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	108,784,688.55	5,439,234.43	5.00%
合计	108,784,688.55	5,439,234.43	

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 2,352,545.33 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	108,784,688.55	51,173,390.67
备用金		6,963.59
押金/保证金		214,254.00
增值税出口退税	652,936.44	387,167.73
合计	109,437,624.99	51,781,775.99

## (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	25,577,895.99	1 年以内	23.37%	1,278,894.80
潮州市三江陶瓷原料有限公司	子公司往来款	26,518,134.50	1 年以内	24.23%	1,325,906.73
潮州市万泉陶瓷花纸有限公司	子公司往来款	19,212,706.75	1 年以内	17.56%	960,635.34
深圳市世家会艺术品投资有限公司	子公司往来款	12,705,333.65	1 年以内	11.61%	635,266.68
潮州市长城世家瓷业有限公司	子公司往来款	10,531,171.04	1 年以内	9.62%	526,558.55
合计	--	94,545,241.93	--	86.39%	4,727,262.10

### 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	2,645,742,554.25		2,645,742,554.25	1,436,739,530.97		1,436,739,530.97
对联营、合营企业投资	209,239,835.71		209,239,835.71	210,118,481.23		210,118,481.23
合计	2,854,982,389.96		2,854,982,389.96	1,646,858,012.20		1,646,858,012.20

#### (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	45,000,000.00			45,000,000.00		

公司						
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		
广东联讯教育科技有限公司	625,971,516.57			625,971,516.57		
河南智游臻龙教育科技有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
北京翡翠教育科技集团有限公司		1,209,003,023.28		1,209,003,023.28		
合计	1,436,739,530.97	1,209,003,023.28		2,645,742,554.25		

(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	53,690,622.83			-992,942.98						52,697,679.85	
新余智	95,562.									95,562.	

趣资产管理合伙企业（有限合伙）	778.06									778.06	
潮州民营投资股份有限公司	60,865,080.34			114,297.46						60,979,377.80	
小计	210,118,481.23			-878,645.52						209,239,835.71	
合计	210,118,481.23			-878,645.52						209,239,835.71	

#### 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	91,941,769.21	66,874,907.60	138,728,848.20	100,090,923.88
其他业务	497,382.31	13,221.78	788,927.00	13,221.78
合计	92,439,151.52	66,888,129.38	139,517,775.20	100,104,145.66

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-878,645.52	-536,303.51
理财产品收益		1,048,734.24
合计	-878,645.52	512,430.73

## 十二、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	-94,055.67	
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）	5,175,995.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,752,687.11	
减：所得税影响额	499,387.89	
合计	2,829,864.71	--

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	2.48%	0.1092	0.1092
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.34%	0.1030	0.1030

## 第十一节 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、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
  - 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