

广东文化长城集团股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
----	----	-------

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司可能面临的风险详见本报告“第四节经营情况讨论与分析”中“九、公司面临的风险和应对措施”的相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 公司业务概要	11
第四节 经营情况讨论与分析	19
第五节 重要事项	35
第六节 股份变动及股东情况	39
第七节 优先股相关情况	40
第八节 可转换公司债券相关情况	41
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	41
第十节 公司债相关情况	42
第十一节 财务报告	43
第十二节 备查文件目录	140

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
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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
联讯教育	指	广东联讯教育科技有限公司
翡翠教育	指	北京翡翠教育科技集团有限公司
智游臻龙	指	河南智游臻龙教育科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	文化长城	股票代码	300089
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东文化长城集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	文化长城		
公司的外文名称（如有）	The Great Wall Of Culture Group Holding Co.,Ltd. Guangdong		
公司的外文名称缩写（如有）	GREAT WALL CULTURE		
公司的法定代表人	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	涂鸿文	谢洁
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 2019 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 2019 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 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	35,372,789.37	150,640,204.43	104,746,707.95	-66.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-49,361,022.94	-31,334,856.78	-34,206,142.95	-44.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-50,346,874.52	-35,288,720.30	-37,365,440.23	-34.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-18,066,499.00	-29,284,742.22	-16,311,470.32	10.76%
基本每股收益（元/股）	-0.1026	-0.0651	-0.0711	-44.29%
稀释每股收益（元/股）	-0.1026	-0.0651	-0.0711	-44.29%
加权平均净资产收益率	-15.91%	-1.35%	-6.77%	-9.14%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,027,314,023.59	2,048,174,124.10	2,048,174,124.10	-1.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	285,550,767.22	334,911,790.16	334,911,790.16	-14.74%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

详见公司于 2020 年 4 月 20 日及 2020 年 6 月 23 日在巨潮资讯网上披露的《自查会计差错更正专项说明》。上述上年度同期会计数据为未经审计的数据，敬请各位投资者注意投资风险。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,103,376.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,448.56	
减：所得税影响额	173,973.81	
合计	985,851.58	--

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

广东文化长城集团股份有限公司位于素有“中国瓷都”之称的历史文化名城——广东潮州。公司主要从事各式中高档创意工艺、日用陶瓷的研发、制造和销售。近年来，公司在保持陶瓷主业持续稳定发展的基础上，大力拓展教育领域，形成“陶瓷+教育”双主业的战略发展模式，力争在职业教育板块取得长足发展。

报告期内，公司主营业务并没发生重大变化。

在陶瓷业务方面，公司持续加强自身内部管理，通过结合子公司深圳长城世家体验馆与潮州长城世家的专属定制服务，为公司带来效益。公司一直致力于梳理长城特色产品，努力树立打造自身国际品牌形象，与行业竞品形成差异化的新认知，从而吸引更多优质的客户；公司主打品牌瓷佳人是陶瓷业内第一个将陶瓷工艺和现代珠宝工艺结合在一起，创造了全新的“瓷珠宝”概念，打破多年来阻碍陶瓷行业发展的同质化问题，开拓了陶瓷艺术品的女性市场。

在教育业务方面，智游臻龙是河南本土最具规模的IT人才职业技能培训基地。经过多年的发展，智游教育现在已经在北京、安徽、山东、山西、陕西、湖北、江苏、福建、南昌、四川等省市建立多所院校，形成了覆盖全国的多层次、多专业的智游教育办学格局。其主营业务是计算机软件开发及技术咨询；计算机系统服务；企业管理咨询；教育信息咨询；会议展览展示服务、企业形象设计、企业营销策划；销售：文具用品、办公用品、电脑及耗材、电子产品、国内出版物及软件。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司坚持以“绿色环保，科技创新，文化创意”为理念，通过联合概念提升自身产品价值，利用科技创新提高产品品质、降低生产成本，在创意设计、营销渠道、资源整合、工艺精湛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

公司拥有面积约10,000多平方米的艺术陶瓷展厅和1,500多平方米的创意产品设计中心，艺术陶瓷种类已累积超过80,000

件，其中包含了60多个国家和地区的设计风格与文化理念。公司致力于为全世界新都市时尚女性打造的GREAT WOMAN瓷佳人系列产品，以为全世界新都市女性打造雅致的生活用瓷、瓷珠宝首饰、腕表和软装系列搭配等创新艺术性作品为愿景和使命。同时，公司整合文化IP资源，让中国文化元素赋予陶瓷产品新的理念，创造出国民级文化元素等一系列创意产品，提升产品内在价值。2020年，公司旗下品牌GREAT WOMAN瓷佳人与紫禁城正式达成IP战略合作，标志着GREAT WOMAN瓷佳人向正版IP文化创意产业领域迈出的重要一步。

公司十分重视自主研发开发，公司拥有各类专业人才组成的研发团队，目前已累计获得12项国家发明专利，27项实用新型专利和110项外观专利，自行开发设计出各式艺术陶瓷产品上万种，成为创意陶瓷行业标杆。

（二）营销渠道优势

报告期内，公司进一步优化国内外销售渠道；目前，公司拥有全球60多个国家和地区的400多个客户，除了与国外多个知名经销商建立了长期稳定的供销合作关系外，公司还在积极拓展多个国外电商渠道，结合线上线下渠道共同推进公司在国外的战略布局。

在国内营销方面，公司合作商涵盖奈雪的茶、故宫博物馆、贵州茅台、星巴克等知名企业集团。在线下，公司通过艺术陶瓷展厅及创意产品设计中心以及积极参加各大交流会等途径推广公司产品，配合公司在全国的各大连锁店来提高公司的市场占有率。在线上，公司利用社交媒体、网络媒体、电视媒体、杂志媒体这四大板块提升公司产品的知名度；公司在淘宝、天猫、微信线上商城等电商平台进行产品分销，继续构建全渠道覆盖的销售网络。

（三）资源整合能力优势

一、公司在陶瓷方面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、公司与国内外艺术机构、专家与精英团队建立深厚的合作关系，包括澳大利亚国立大学陶瓷工作室、德国Solveig陶瓷工作室和广东省陶瓷研究所等机构及团队包括中国陶瓷届的部分专家，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、公司不仅将大量自主创新运用到现代艺术陶瓷的烧制当中，还结合各种中国传统元素（紫禁城IP），使其兼具悠久的历史文化底蕴和现代艺术美感。

4、公司通过整合世界优秀创意文化元素，加速实现产品升级，提升品牌的国内外影响力。公司携手施华洛世奇元素，打造行业第一家奢华水晶珠宝瓷品牌“GREAT WOMAN瓷佳人”璀璨上市，瓷佳人的成功上市标志着文化长城引领行业开启了陶瓷水晶化的新篇章。2020年，GREAT WOMAN瓷佳人与紫禁城结缘，与紫禁城IP正式合作，共同开发紫禁城IP系列正版文创礼品，涵盖陶瓷茶具、瓷珠宝首饰、腕表和软装系列搭配等多种品类。

（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、公司善于将国际尖端设备引入到艺术陶瓷领域。二十多年工艺陶瓷技术领先，公司达到世界上最严苛的每股加州 65 标准，获得LV、施华洛世奇、威基伍德等世界知名企业的青睐与认可。

二、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的优质职业技能培训机构。其核心竞争力有以下几点：

（一）设立智游互联网学院

智游集团与国内多所大学合作创办智游互联网学院，学院是以IT教育为主的全日制技能型大学，致力于为社会培养紧缺的实用技能型人才。依托于10余年IT教育培训经验、10余万高薪就业学子，目前已经成为国内领先的IT职业技术教育院校。

（二）稳固的院校合作关系

智游臻龙成立以来，始终重视与省内外知名院校的合作；通过开设就业实训基地、现代学徒制班级、就业订单班等方式与各大院校保持稳固的合作关系，这些院校同时也是智游臻龙重要的招生渠道和业务合作伙伴。

（三）严格的学员筛选机制

智游臻龙历来坚持品质第一，不管是教学品质还是学员整体素质，两手都要抓两手都要硬。经过多年的实践，智游臻龙以形成一套科学、系统的学员筛选机制，经过综合考评，通过者方能成为智游臻龙的准学员，这也是智游臻龙连续多年保持高就业率和良好口碑的原因所在。

（四）学研结合的培训体系

为贴合现代企业所需要的人才，智游教育依据市场需求开设了Java、大数据、H5前端、UI、Python、VR等热门课程，还有网络安全攻防、高端人工智能等高端课程，所有课程体系均是企业所需要的前沿技术。智游教育的讲师经验丰富，对学员认真负责，并且每个班都配备了讲师、班主任和就业指导老师，三位一体的管理方式能够确保学员的学习就业。

（五）日益强大的品牌影响力

智游教育现在已经在北京、安徽、山东、山西、陕西、湖北、江苏、福建、南昌、四川等省市建立多所院校，形成了覆盖全国的多层次、多专业的智游教育办学格局。同时，智游教育为学员提供宽敞明亮、设备先进的教学基地、沉浸式的教学方式、一对一的针对辅导、宽进严出的期末考核、真实项目的团队开发等一系列核心优势服务进一步提升公司职业教育品牌的影响力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

在陶瓷业务方面：

2020年上半年度，新冠肺炎疫情蔓延全球，公司陶瓷出口业务影响较大，出现较大范围的客户取消订单、延迟发货、暂停项目洽谈等情况，造成公司生产线无法正常运转，工人流失等诸多连锁问题。截止报告期，该情况尚有逐步回暖迹象，但整体上仍然受限于国际疫情的影响；为此，公司持续调整发展战略，推进国内产业布局，不断寻求新的热点与机遇，弥补国外市场的空缺。

（1）文化长城联合紫禁城创国潮新品

为展现当代人的个性化、消费多元化及消费升级的特点，公司积极开拓新亮点。在时光的流变中，朝代更迭，王座之上的人来来去去，唯有紫禁城带着历史的记忆，凝聚成故宫这样一个文化符号，留下先人的智慧与文化，承载着中国人的审美、精神和历史。而一个国家、民族的强盛，一定是以文化兴盛为支撑的，紫禁城600年的文化，正在融入国际社会，让中华文明大放异彩。公司借着此次机遇，深入钻研紫禁城的宫廷文化和国宝珍萃，将600年紫禁城的记忆寄托在朝夕陪伴的生活用瓷和随身佩戴的珠宝首饰上，让每个人都能领略宫廷文化的典雅奢华。

（2）积极参展，拥抱新生

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

（3）开创精品店销售新路线

开创机场精品店店扩张战略计划，依托航空港独有的高层次消费人群优势，为品牌培植高品位的生长环境。公司打造的高端化、形象化和体验式瓷珠宝概念店已进驻国内部分机场。未来，公司将以一二线城市伟战略新重点布局，持续推进“机场专卖店+茶美学空间+品牌合作店+电商”等多渠道拓展的进程。

在教育业务方面：

一场新型冠状病毒肺炎，使得智游臻龙IT人才职业技能培训基地迟迟无法开展线下培训活动，为此，智游“疫控小组”深切了解学生的担忧，在遵守疫情防控原则的前提下，开展直播+录播双轨并行的授课方式，减少疫情对学习带来的影响。2020年2月4日起，智游臻龙线上课程已全面开启，在线上教育这个新模式里面，学生再也不会受到地域空间所带来的限制，可以随时随地都能在互联网上进行学习。纵使错过了上课的时间，学生也能通过历史记录，或者是线上联系教师，重新进行

学习。这种模式也得到了学员的一致好评。

本报告期，公司实现营业收入35,372,789.37元，同比下滑66.23%；营业成本24,149,584.91元，同比下滑57.37%，归属于上市公司股东的净利润-49,361,022.94元，同比下滑44.30%。2020年，新冠肺炎疫情在全球蔓延，加之贸易战等一系列复杂政治形势，对公司国际贸易板块造成巨大的冲击。上半年公司营业收入和净利润整体呈现负增长。

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	35,372,789.37	104,746,707.95	-66.23%	报告期内，受新型冠状病毒疫情影响，营业收入和净利润大幅下降
营业成本	24,149,584.91	56,650,306.74	-57.37%	报告期内营业收入下降导致成本相应下降
销售费用	10,865,879.97	14,816,240.18	-26.66%	报告期内营业收入下降导致销售费用下降
管理费用	18,473,913.52	25,092,638.94	-26.38%	报告期内营业收入下降导致管理费用下降
财务费用	29,664,213.41	28,174,597.26	5.29%	
所得税费用	150,849.49	771,026.43	-80.44%	本报告期计提基数增加所致
研发投入	3,348,412.84	8,175,239.11	-59.04%	本报告期研发投入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-18,066,499.00	-16,311,470.32	-10.76%	
投资活动产生的现金流量净额	1,071,594.30	-10,105,420.89	110.60%	本报告期减少投资支出所致
筹资活动产生的现金流量净额	-9,707,802.89	-13,331,764.21	27.18%	
现金及现金等价物净增加额	-26,714,523.62	-39,817,014.94	-32.91%	
信用减值损失	1,321,795.24	-8,903,857.60	114.85%	本报告期计提损失基数变化所致
其他收益	1,103,376.83	1,590,000.00	-30.61%	本报告期收到政府补助款减少所致
营业外支出	20,048.85	71,191.76	-71.84%	本报告期减少其他额外支出所致

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

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

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	24,104,334.26	17,282,678.09	28.30%	-62.01%	-60.72%	-2.36%
教育培训	7,086,966.66	4,529,716.22	36.08%	-74.91%	-45.65%	-34.41%
软件开发和技术	1,575,346.18	1,068,415.78	32.18%	-85.47%	-69.93%	-35.04%
电子产品销售	884,725.66	83,241.09	90.59%	178.97%	-35.46%	31.26%

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	5,587,073.13	0.28%	10,372,394.26	0.47%	-0.19%	
应收账款	218,721,418.09	10.79%	250,665,370.54	11.29%	-0.50%	
存货	34,473,039.50	1.70%	66,354,151.49	2.99%	-1.29%	
长期股权投资	60,186,786.82	2.97%	61,410,261.70	2.77%	0.20%	
固定资产	210,547,718.26	10.39%	225,179,492.92	10.15%	0.24%	
短期借款	731,207,762.49	36.07%	371,465,000.00	16.74%	19.33%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,521,836.03	冻结资金、履约保证金以及用于担保的定期存款
应收账款	6,339,000.00	应收账款保理借款
房屋及建筑物	58,238,533.07	用于借款抵押

合计	68,099,369.10
----	---------------

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	35,000
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	34,414.98
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经深圳证券交易所《符合深交所转让条件的无异议函》（深证函[2016]772号）核准，在深圳交易所转让总额为不超过35,000.00万元（含35,000.00万元）的非公开发行公司债券，每张面值为人民币100.00元，每张发行价格为100.00元，票面利率为5.70%。募集资金总额为人民币350,000,000.00元，扣除承销费7,000,000.00元后，实际募集资金到账金额为人民币343,000,000.00元。该募集资金已于2017年1月24日全部到账，存放在募集资金专户：中国银行股份有限公司潮

州分行（账号：686068188616）。募集资金到账金额为 343,000,000.00 元，募集资金净额为 343,000,000.00 元。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司累计募集资金净额为 343,000,000.00 元，募集资金项目累计投入 344,149,800.00 元，其中：累计归还银行贷款 204,149,800.00 元，补充流动资金 140,000,000.00 元；加上扣除手续费后累计利息收入，剩余募集资金余额 142,886.63 元；本年度使用募集资金 0.00 元。截止 2020 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 142,886.63 元。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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

先期投入及置换情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 6 月 30 日，剩余募集资金余额 142,886.83 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	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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
河南智游臻龙教育科技有限公司	子公司	教育培训、软件开发	10000000.00	175,338,829.82	111,628,495.11	9,547,038.50	-8,823,720.01	-8,903,651.54
潮州市长城世家瓷业有限公司	子公司	陶瓷生产	180049000.00	391,690,351.58	137,804,624.86	33,408,711.35	-9,602,325.91	-9,520,116.35

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

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。

4、重大诉讼风险 公司由于股权等纠纷面临多起重大诉讼，其中有部门诉讼案件尚未判决，在诉讼审结之前，对本公司本期利润数或期后利润数的影响存在不确定性。具体情况详见公司披露的诉讼相关公告。针对上述案件，公司已聘请专业的律师团队积极应诉。

5、债务逾期及银行账户被冻结的风险 公司可能会面临需支付相关违约金、滞纳金和罚息等情况，将导致公司财务费用增加，进而对公司本期利润或期后利润产生一定的影响。公司正在积极与相关债权人协商和解方案，争取尽快与债权人就债务解决方案达成一致意见。同时，公司将合理安排和使用资金，保证日常经营活动正常开展，缓解资金压力。

6、中国证监会立案调查风险

公司2019年11月4日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（粤证调查通字 190221 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。截止本报告披露日，调查尚未有最终结论。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.21%	2020 年 01 月 20 日	2020 年 01 月 20 日	巨潮资讯网《2020 年第一次临时股东大会决议公告》(2020-009)
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	50.76%	2020 年 03 月 18 日	2020 年 03 月 18 日	巨潮资讯网《2020 年第二次临时股东大会决议公告》(2020-027)
2019 年年度股东大会决议公告	年度股东大会	63.55%	2020 年 06 月 19 日	2020 年 06 月 19 日	巨潮资讯网《2019 年年度股东大会决议公告》(2020-071)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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《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	2016年09月01日	作出承诺时至承诺履行完毕	由于联讯教育2018年度采购大额无形资产的合理性及真实性无法获取充分、适当的

			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份。			审计证据，且现已失去控制，现无法判断联讯教育 2018 年所实现的净利润是否达到业绩承诺数，是否需要股份补偿。
	广州商融投资咨询有限公司	股份限售承诺	本企业因广东文化长城集团股份有限公司（下称“文化长城”）根据中国证券监督管理委员会《关于核准广东文化长城集团股份有限公司向许高镭等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1612 号）实施的发行股份购买资产（以下简称“本次发行”）而取得的文化长城的股份在本次发行完成时全部锁定，并在上市之日起 36 个月内不得转让，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以任何形式转让本次重组将获得的文化长城的股份。	2016 年 09 月 01 日	作出承诺时至承诺履行完毕	由于联讯教育 2018 年度采购大额无形资产的合理性及真实性无法获取充分、适当的审计证据，且现已失去控制，现无法判断联讯教育 2018 年所实现的净利润是否达到业绩承诺数，是否需要股份补偿。
	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	股份限售承诺	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）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	2018 年 04 月 25 日	作出承诺时至承诺履行完毕	其中安卓易（北京）科技有限公司、嘉兴卓智股权投资合伙企业（有限合伙）未经文化长城的书面同意，在锁定期内的标的股份上设置了质押，其余的正常履行中。

	<p>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）；新余卓趣资本管理合伙企业（有限合伙）</p>	<p>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（以最新发生的为准），本企业因本次交易取得的文化长城的股份的 43%（需扣除按照《交易协议》的约定对翡翠教育 2019 年度业绩承诺应补偿的股份数）可解除锁定。3、根据《发行股份及支付现金购买资产协议》第 13.2 款需要对本企业因本次交易取得的文化长城的股份追加锁定的，按《发行股份及支付现金购买资产协议》第 13.2 款的规定执行。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利。本企业因本次交易获得的文</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>化长城股份在锁定期满解锁后减持时还需遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规以及文化长城《公司章程》的相关规定。6、追加股份锁定各方同意,对于翡翠教育合并报表范围(包括但不限于上海昊育信息技术有限公司)的应收款项(包括《专项审核报告》的应收账款、其他应收款等债权项目,以扣除资产减值准备后的净额数额为准,以下合称"应收款项"),按以下约定处理:(1)在翡翠教育2019年度《专项审核报告》出具后,以翡翠教育合并报表范围截至2019年12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,可以对第一顺位股东追加锁定</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>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，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>		
	<p>广州商融投资咨询有限公司;雷凡;李东英;彭辉;许高锺;许高云</p>	<p>业绩承诺及补偿安排</p>	<p>承诺联讯教育 2015 年度、2016 年度、2017 年度和 2018 年度实现净利润分别不低于 2,500 万元、6,000 万元、7,800 万元和 10,000 万元。净利润指联讯教育实现的合并报表归属于母公司股东的净利润数，以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据。若联讯教育未能达上述承诺的净利润数额，则原股东应按《盈利及减值补偿协议》中的约定向文化长城进行补偿。</p>	<p>2016 年 02 月 15 日</p>	<p>作出承诺时至承诺履行完毕</p> <p>由于联讯教育 2018 年度采购大额无形资产的合理性及真实性无法获取充分、适当的审计证据，无法判断采购交易的真实性及是否存在减值。现无法判断联讯教育 2018 年所实现的净</p>

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

	业（有限合伙）；张熙					
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司实际控制人蔡廷祥	股份增持承诺	从公司股票复牌后 12 个月内，在法律法规允许的条件下，通过证券公司、基金管理公司定向资产管理或二级市场买入等方式购买本公司股票，累计增持金额不低于 2,000 万元。增持完毕后 6 个月内不减持通过上述方式增持的公司股票，增持所需资金由本人自筹取得。	2015 年 07 月 09 日	自股票复牌起 12 个月内	客观原因无法履行
承诺是否及时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	由于承诺期限内公司实际控制人因客观原因不便实施股份增持计划。公司实际控制人有增持股份意愿，接下来，在法律法规允许的条件下，将进行股份增持。					

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

公司董事会和管理层已认识到上年度保留意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，将积极采取有效措施消除上述事项对公司的影响，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。具体如下：

1、其他应收款及其减值准备

公司将与三家陶瓷企业积极沟通，包括协调三家企业，要求增加担保保证等措施，以确保上市公司的利益。争取尽快返还公司相关款项，以消除该事项影响。

2、失控子公司对报表的影响

对于翡翠教育：公司就收购北京翡翠教育科技集团有限公司被诈骗一案，正积极配合北京市公安局东城分局调查工作，以尽快完成案件审理，争取早日消除该事项的影响。

对于联讯教育：联讯教育现任管理层不执行董事会、股东决定，导致上市公司无法接管联讯教育。

2019年11月18日联讯教育召开董事会，任命欧某某担任联讯教育经理，免去许高镭（联讯教育业绩对赌承诺人）经理职务；任命杨某某担任联讯教育财务总监，免去聂某财务总监职务；联讯教育股东作出股东决定，任命欧某某担任广东联讯教育科技有限公司法定代表人，免去许高镭法定代表人职务；并要求许某某、聂某当日移交公章、证照、账册凭证等资料。许高镭、聂某拒绝执行董事会决议、股东决定，拒不进行工作交接，并采取报警、扣留公章、扣留营业执照、封闭办公场所等方式对抗上市公司接管联讯教育。2020年4月22日，联讯教育再次召开董事会，任命欧某某担任联讯教育经理，免去许高镭经理职务，同日我司出具《法定代表人任免书》，任命欧某某担任联讯教育法定代表人，免去许高镭法定代表人职务。

公司全资子公司联讯教育起诉许高镭（联讯教育业绩对赌承诺人）证照返还纠纷案件，于 2020 年 5 月 6 日收到广州市天河区人民法院《受理案件通知书》（（2020）粤 0106 民初 13647 号），经审查，起诉符合法定受理条件，广州市天河区人民法院决定登记立案。

请求判令许高镭返还联讯教育营业执照正本和副本的原件、税务登记证书及副本的原件、印鉴章（包括公章、合同专用章、财务专用章、法定代表人印鉴章）、财务会计报告、财务会计账簿及原始会计凭证、银行账户信息、银行 U 盾等。

公司将积极配合广州市天河区人民法院的相关工作，以便尽快消除该事项的影响。

3、文化长城被立案调查的事项

积极配合中国证监会的调查工作，并严格按照相关法律法规规定履行信息披露义务。

4、智游教育购买房产合同执行情况

公司积极与智游教育沟通购买房产相关事宜，核查购买房产的相关流程，智游教育已与开发商签订补充协议。

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

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
公司作为原告与翡翠教育及其原股东、核心管理团	160,716.63	否	2019年8月1日立案	未形成判决	不适用	2020年08月07日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》

队股权转让纠纷							(2020-080)
朱慧欣与公司股权转让纠纷	1,117.15	否	调解结案	根据法院民事调解书显示涉案金额合计 11171520.27 元并由公司承担担保费、案件受理费和保全费。	部分执行	2020 年 08 月 07 日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》 (2020-080)
新余创思资产管理合伙企业(有限合伙)与公司股权转让纠纷	1,441.17	否	一审已结案, 公司提起上诉, 审理中	一审判决公司支付股权转让款及违约金, 案件受理费及保全费由公司承担。	不适用	2020 年 08 月 07 日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》 (2020-080)
天津钰美瑞科技中心(有限合伙)与公司股权转让纠纷	676.36	否	调解结案	根据法院民事调解书显示涉案金额合计 6763576 元并由公司承担案件受理费和保全费。	部分执行	2020 年 08 月 07 日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》 (2020-080)
新余信公成长新兴资产管理合伙企业(有限合伙)与公司股权转让纠纷	3,239.4	否	二审已结案	一、撤销一审判决第二项; 二、变更一审判决第一项为文化长城向新余信公支付 3239.2978 万元; 三、驳回新余信公其他诉讼请求。	法院执行	2020 年 08 月 07 日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》 (2020-080)
深圳普方达源力投资中心(有限合伙)与公司股权转让纠纷	2,108.98	否	一审已结案, 公司提起上诉, 审理中	一审判决公司支付股权转让款及违约金, 案件受理费及保全费由公司承担。	不适用	2020 年 08 月 07 日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》 (2020-080)
共青城纳隆德投资管理合伙企业(有限合伙)与公司股权转让纠纷	1,260.49	否	二审已结案	维持一审判决。	法院执行	2020 年 08 月 07 日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》 (2020-080)
新余邦得投资合伙企业(有限合伙)与公司股权转让纠纷	457.81	否	二审已结案	维持一审判决。	未执行	2020 年 08 月 07 日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》 (2020-080)
新余卓趣资本管理合伙企业(有限合伙)与公司股权转让纠纷	3,087.61	否	二审已结案	维持一审判决	未执行	2020 年 08 月 07 日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》 (2020-080)
新余智趣资产管理合伙企业(有限合伙)与公司股权转让纠纷	0	否	立案后未在法定期限内交纳案件受理费, 法院裁定按新余	不适用	不适用	2020 年 08 月 07 日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》 (2020-080)

			智趣资产管理合伙企业(有限合伙)撤回起诉处理。				
创思兰博(北京)科技股份有限公司与公司民间借贷纠纷	3,182.46	否	一审已结案,公司提起上诉,审理中	一审判决公司返还借款及支付利息,案件受理费及保全费由公司承担。	不适用	2020年08月07日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》(2020-080)
广东兴信典当行有限公司与公司典当纠纷	1,002.5	否	一审已结案,公司提起上诉,审理中	一审判决公司偿还当金及支付利息,案件受理费由公司承担。	不适用	2020年08月07日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》(2020-080)
深圳市锐金国际控股有限公司与公司股权转让纠纷	174.79	否	已形成仲裁裁决	仲裁裁决公司支付股权转让款及违约金,仲裁费、律师费及保全费等费用由公司承担。	执行和解	2020年07月15日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》(2020-080)
广东麦贝科技有限公司与联讯教育、公司合同纠纷	612.62	否	2019年12月4日立案	未形成判决	不适用	2020年08月07日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》(2020-080)
浙商银行股份有限公司深圳分行与公司金融借贷纠纷	6,715.77	否	2020年1月2日立案	未形成判决	不适用	2020年08月07日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》(2020-080)
北京完美空间教育科技有限公司与公司企业借贷纠纷	4,770.9	否	2020年1月13日立案	未形成判决	不适用	2020年08月07日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》(2020-080)
陕西恒言数聚信息科技有限公司与公司借款合同纠纷	2,732	否	2020年1月7日立案	未形成判决	不适用	2020年08月07日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》(2020-080)
宁波梅山保税港区御泓投资合伙企业(有限合伙)与公司合同纠纷	14,681.12	否	2020年1月2日立案	未形成判决	不适用	2020年08月07日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》(2020-080)
许高镭、广州商融投资咨询有限公司要求对其持有公司的股份进行	5,097.38	否	审理中	未形成判决	不适用	2020年08月07日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》(2020-080)

解锁							
黄钰淇与联讯教育业务合作纠纷	237.89	否	审理中	未形成判决	不适用	2020年08月07日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》(2020-080)
茂名市鼎仁科技信息有限公司与联讯教育业务合作纠纷	75.62	否	审理中	未形成判决	不适用	2020年08月07日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》(2020-080)
深圳市锐金国际控股有限公司与公司股权转让纠纷	317.78	否	审理中	未形成判决	不适用	2020年08月07日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》(2020-080)
交通银行股份有限公司潮州分行	2,800	否	审理中	未形成判决	不适用	2020年08月07日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》(2020-080)

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
许高镭要求增加公司股东大会议案	6	否	审理中	未形成判决	不适用	2020年08月07日	巨潮资讯网《关于诉讼事项的进展公告》(2020-080)

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

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

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

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

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

中国执行信息公开网信息查询，获悉公司控股股东、实际控制人蔡廷祥先生涉及五起执行信息，具体如下：

- 1、 案号：(2020)苏0115执恢336号，蔡廷祥先生被南京市江宁区人民法院列入失信被执行人并出具了《限制消费令》，涉及的执行标的金额为7,380,536.00元。
- 2、 案号：(2020)苏0115执恢337号，蔡廷祥先生被南京市江宁区人民法院列入失信被执行人并出具了《限制消费令》，涉及的执行标的金额为8,956,391.00元。

3、案号：（2020）粤01执1635号，蔡廷祥先生被广州市中级人民法院列入被执行人，涉及的执行标的金额为1,004,056,808.00元。

4、案号：（2019）粤0304执17750号，广东文化长城集团股份有限公司被深圳市福田区人民法院列入失信被执行人，蔡廷祥先生作为公司法定代表人，深圳市福田区人民法院对蔡廷祥先生出具了《限制消费令》。

5、案号：（2019）粤0304执20015号，广东文化长城集团股份有限公司被深圳市福田区人民法院列入失信被执行人，蔡廷祥先生作为公司法定代表人，深圳市福田区人民法院对蔡廷祥先生出具了《限制消费令》。

具体情况详见公司于巨潮资讯网2020年4月29日披露的《关于控股股东被列入失信被执行人及股份冻结情况的公告》

（2020-048）。

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、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、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

不适用

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司本报告期暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 半年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、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	203,181,203	42.24%				-3,672,187	-3,672,187	199,509,016	41.47%
3、其他内资持股	203,181,203	42.24%				-3,672,187	-3,672,187	199,509,016	41.47%
其中：境内法人持股	58,075,760	12.07%				7,337,318	7,337,318	65,413,078	13.60%
境内自然人持股	145,105,443	30.17%				-11,009,505	-11,009,505	134,095,938	27.87%
二、无限售条件股份	277,875,667	57.76%				3,672,187	3,672,187	281,547,854	58.53%
1、人民币普通股	277,875,667	57.76%				3,672,187	3,672,187	281,547,854	58.53%
三、股份总数	481,056,870	100.00%						481,056,870	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对公司董事、监事、高级管理人员所持本公司2019年度股份锁定额度及可转让额度进行了年度核算，本次减少限售股3,672,187股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	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	107,578,125			107,578,125	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
吴淡珠	11,137,500			11,137,500	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
任锋	5,619,375	-1,392,075		4,227,300	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
鲁志宏	1,514,871	-378,718		1,136,153	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
许高镭	17,354,178			17,354,178	非公开发行股份限售股	按重组协议进行解锁
广州商融投资咨询有限公司	3,038,634			3,038,634	非公开发行股份限售股	按重组协议进行解锁
新余信公鑫睿资产管理合伙企业（有限合伙）—新余信公成长新兴资产管理合伙企业（有限合伙）	5,062,532			5,062,532	非公开发行股份限售股	按重组协议进行解锁
共青城纳隆德投资管理合伙企业（有限合伙）	1,938,804			1,938,804	非公开发行股份限售股	按重组协议进行解锁
深圳普方达源力投资中心（有限合伙）	3,231,392			3,231,392	非公开发行股份限售股	按重组协议进行解锁
安卓易（北京）科技有限公司	11,551,063			11,551,063	非公开发行股份限售股	按重组协议进行解锁
嘉兴卓智股权投资合伙企业（有限合伙）	11,079,104			11,079,104	非公开发行股份限售股	按重组协议进行解锁
新余创思资产管理合伙企业（有限合伙）	2,154,209			2,154,209	非公开发行股份限售股	按重组协议进行解锁
新余卓趣资本管理合伙企业（有限合伙）	4,787,175			4,787,175	非公开发行股份限售股	按重组协议进行解锁
宁波梅山保税港区御泓投资合伙企业（有限合伙）	14,186,505			14,186,505	非公开发行股份限售股	按重组协议进行解锁

新余邦得投资合伙企业（有限合伙）	700,086			700,086	非公开发行股份限售股	按重组协议进行解锁
北京虹佳龙文化传播有限公司	346,256			346,256	非公开发行股份限售股	按重组协议进行解锁
许高镭	1,901,394	-1,901,394		0	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
合计	203,181,203	-3,672,187	0	199,509,016	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		15,538	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	29.82%	143,437,500		107,578,125	35,859,375	冻结	143,437,500
许高镭	境内自然人	4.00%	19,248,636	-9100	17,354,178	1,894,458	质押	7,933,700
							冻结	11,305,836
钱小盘	境内自然人	3.37%	16,217,799	16,217,799	0	16,217,799		
杨俊敏	境内自然人	3.09%	14,861,080	14,861,080	0	14,861,080		
吴淡珠	境内自然人	3.09%	14,850,000		11,137,500	3,712,500	冻结	14,850,000
宁波梅山保税港区御泓投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.95%	14,186,505		14,186,505	0	冻结	14,186,505
安卓易（北京）科技有限公司	境内非国有法人	2.40%	11,551,063		11,551,063	0	冻结	11,551,063
嘉兴卓智股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.30%	11,079,104		11,079,104	0	冻结	11,079,104
许凤飞	境内自然人	1.44%	6,918,900	6,918,900	0	6,918,900		
吴明霞	境内自然人	1.41%	6,765,700	6,765,700	0	6,765,700		
战略投资者或一般法人因配售新	无							

股成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东蔡廷祥和股东吴淡珠为夫妻关系。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
蔡廷祥	35,859,375	人民币普通股	35,859,375
#钱小盘	16,217,799	人民币普通股	16,217,799
杨俊敏	14,861,080	人民币普通股	14,861,080
许凤飞	6,918,900	人民币普通股	6,918,900
#吴明霞	6,765,700	人民币普通股	6,765,700
#李泓玥	5,915,380	人民币普通股	5,915,380
陈素芳	5,369,000	人民币普通股	5,369,000
李晓	5,041,650	人民币普通股	5,041,650
吴淡珠	3,712,500	人民币普通股	3,712,500
吴网腰	3,431,300	人民币普通股	3,431,300
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；股东蔡廷祥与股东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）	1、公司股东钱小盘除通过普通证券账户持有 5,644,650 股外，通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,573,149 股，实际合计持有 16,217,799 股。 2、公司股东吴明霞通过恒泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,765,700 股，实际合计持有 6,765,700 股。 3、公司股东李泓玥通过恒泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,915,380 股，实际合计持有 5,915,380 股。		

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

是 否

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

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 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

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）
任锋	董事、副总经理	现任	5,636,400		1,409,100	4,277,200			
许高镭	董事	离任	19,257,736		9,100	19,248,636			
合计	--	--	24,894,136	0	1,418,200	23,525,836	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
任锋	董事会秘书	解聘	2020年06月23日	因工作内容调整辞去董事会秘书职位，仍担任公司董事、副总经理
陈伟雄	副总经理	离任	2020年06月23日	个人原因
涂鸿文	董事会秘书、副总经理	聘任	2020年06月23日	公司聘任
许高镭	董事	离任	2020年06月19日	股东大会罢免
佃树钦	董事、财务总监	被选举	2020年06月19日	股东大会投票选举
罗晨鹏	财务总监	解聘	2020年01月03日	个人原因
林泰松	独立董事	离任	2020年01月03日	个人原因
蔡任武	独立董事	被选举	2020年01月03日	公司聘任

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东文化长城集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,587,073.13	35,968,702.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	218,721,418.09	217,511,152.33
应收款项融资		
预付款项	9,657,380.00	6,373,283.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	209,524,510.37	188,815,608.85
其中：应收利息	76,092.23	360,717.23
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	34,473,039.50	36,998,902.02

合同资产		
持有待售资产	97,940,024.70	97,940,024.70
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,261,730.34	3,811,192.83
流动资产合计	577,165,176.13	587,418,867.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	13,817,601.34	14,935,058.00
长期股权投资	60,186,786.82	61,864,537.20
其他权益工具投资	799,268,446.88	799,268,446.88
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	210,547,718.26	216,402,858.18
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	127,070,386.36	128,275,816.18
开发支出		
商誉	234,105,900.00	234,105,900.00
长期待摊费用	3,844,154.77	4,638,954.43
递延所得税资产	1,307,853.03	1,263,685.99
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,450,148,847.46	1,460,755,256.86
资产总计	2,027,314,023.59	2,048,174,124.10
流动负债：		
短期借款	731,207,762.49	371,067,598.14
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	37,799,737.46	44,641,324.72
预收款项	1,341,336.92	7,675,100.40
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,724,243.01	5,774,574.96
应交税费	1,446,860.57	4,259,662.00
其他应付款	872,492,093.45	830,167,843.75
其中：应付利息	27,186,452.61	3,570,803.42
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	3,542,470.99	3,542,470.99
一年内到期的非流动负债	84,419,981.11	373,366,678.15
其他流动负债		
流动负债合计	1,741,974,486.00	1,640,495,253.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		72,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		72,500,000.00
负债合计	1,741,974,486.00	1,712,995,253.11
所有者权益：		

股本	481,056,870.00	481,056,870.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,348,540,585.60	1,348,540,585.60
减：库存股		
其他综合收益	-1,216,920,371.20	-1,216,920,371.20
专项储备		
盈余公积	32,481,335.68	33,481,335.68
一般风险准备		
未分配利润	-359,607,652.86	-311,246,629.92
归属于母公司所有者权益合计	285,550,767.22	334,911,790.16
少数股东权益	-211,229.63	267,080.83
所有者权益合计	285,339,537.59	335,178,870.99
负债和所有者权益总计	2,027,314,023.59	2,048,174,124.10

法定代表人：蔡廷祥

主管会计工作负责人：佃树钦

会计机构负责人：杨榕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,548,694.44	5,121,673.54
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	66,798,615.90	67,451,998.94
应收款项融资		
预付款项	228,758.51	196,116.51
其他应收款	420,799,153.80	408,160,630.93
其中：应收利息		
应收股利	16,000,000.00	16,000,000.00
存货	36,800,184.70	36,770,835.17
合同资产		
持有待售资产	182,911,673.20	182,911,673.20

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	246,660.96	135,176.74
流动资产合计	711,333,741.51	700,748,105.03
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	640,054,801.22	641,732,551.60
其他权益工具投资	631,054,168.65	631,054,168.65
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	77,785,210.14	80,041,288.13
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,231,045.67	3,292,050.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,352,125,225.68	1,356,120,059.23
资产总计	2,063,458,967.19	2,056,868,164.26
流动负债：		
短期借款	709,936,095.84	345,951,299.31
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	591,347.56	1,150,607.56
预收款项		268,078.88
合同负债		
应付职工薪酬	1,135,237.75	558,831.52
应交税费	127,591.21	92,885.22

其他应付款	939,085,051.41	899,892,278.01
其中：应付利息	25,728,452.61	3,570,803.42
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	84,419,981.11	373,366,678.15
其他流动负债		
流动负债合计	1,735,295,304.88	1,621,280,658.65
非流动负债：		
长期借款		72,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		72,500,000.00
负债合计	1,735,295,304.88	1,693,780,658.65
所有者权益：		
股本		
其他权益工具	481,056,870.00	481,056,870.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,348,540,585.60	1,348,540,585.60
减：库存股		
其他综合收益	-1,216,920,371.20	-1,216,920,371.20
专项储备		
盈余公积	33,481,335.68	33,481,335.68
未分配利润	-317,994,757.77	-283,070,914.47
所有者权益合计	328,163,662.31	363,087,505.61
负债和所有者权益总计	2,063,458,967.19	2,056,868,164.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	35,372,789.37	104,746,707.95
其中：营业收入	35,372,789.37	104,746,707.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	87,365,143.53	133,329,931.19
其中：营业成本	24,149,584.91	56,650,306.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	863,138.88	420,908.96
销售费用	10,865,879.97	14,816,240.18
管理费用	18,473,913.52	25,092,638.94
研发费用	3,348,412.84	8,175,239.11
财务费用	29,664,213.41	28,174,597.26
其中：利息费用	33,057,334.40	26,455,865.12
利息收入	16,787.99	74,147.67
加：其他收益	1,103,376.83	1,590,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-177,750.38	404,412.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,321,795.24	-8,903,857.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-49,744,932.47	-35,492,667.95
加：营业外收入	76,497.41	2,198,012.09
减：营业外支出	20,048.85	71,191.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-49,688,483.91	-33,365,847.62
减：所得税费用	150,849.49	771,026.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-49,839,333.40	-34,136,874.05
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-49,839,333.40	-34,136,874.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-49,361,022.94	-34,206,142.95
2.少数股东损益	-478,310.46	69,268.90
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他		

综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-49,839,333.40	-34,136,874.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-49,361,022.94	-34,206,142.95
归属于少数股东的综合收益总额	-478,310.46	69,268.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1026	-0.0711
（二）稀释每股收益	-0.1026	-0.0711

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：佃树钦

会计机构负责人：杨榕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	2,075,785.84	13,003,429.77
减：营业成本	2,089,684.70	7,394,759.30
税金及附加	309,747.88	112,359.41
销售费用	131,675.20	346,801.25
管理费用	4,518,086.70	7,214,456.55
研发费用	690,342.17	1,789,763.42
财务费用	29,271,352.14	27,375,710.49
其中：利息费用	30,965,273.56	24,461,451.25
利息收入	5,023.02	46,965.05
加：其他收益	501,000.00	

投资收益（损失以“-”号填列）	-177,750.38	404,412.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-311,887.12	-2,571,044.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-34,923,740.45	-33,397,052.58
加：营业外收入	0.23	2,155,231.00
减：营业外支出	103.08	20,848.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-34,923,843.30	-31,262,669.58
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,923,843.30	-31,262,669.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,923,843.30	-31,262,669.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-34,923,843.30	-31,262,669.58
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	42,982,408.52	102,879,600.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,951,135.13	5,206,395.05

收到其他与经营活动有关的现金	7,762,842.73	19,979,964.53
经营活动现金流入小计	53,696,386.38	128,065,959.72
购买商品、接受劳务支付的现金	22,520,282.93	69,151,667.78
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	14,379,000.86	31,637,898.70
支付的各项税费	1,519,572.63	3,718,698.67
支付其他与经营活动有关的现金	33,344,028.96	39,869,164.89
经营活动现金流出小计	71,762,885.38	144,377,430.04
经营活动产生的现金流量净额	-18,066,499.00	-16,311,470.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	565,093.30	3,297,527.98
取得投资收益收到的现金	1,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,922.33
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	2,065,093.30	3,301,450.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	943,499.00	3,906,871.20
投资支付的现金	50,000.00	9,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	993,499.00	13,406,871.20
投资活动产生的现金流量净额	1,071,594.30	-10,105,420.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	308,950,000.00	267,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	308,950,000.00	267,500,000.00
偿还债务支付的现金	276,746,988.34	259,209,486.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,910,814.55	21,622,277.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	318,657,802.89	280,831,764.21
筹资活动产生的现金流量净额	-9,707,802.89	-13,331,764.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,816.03	-68,359.52
五、现金及现金等价物净增加额	-26,714,523.62	-39,817,014.94
加：期初现金及现金等价物余额	29,630,942.56	44,130,054.71
六、期末现金及现金等价物余额	2,916,418.94	4,313,039.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,024.22	29,859,035.17
收到的税费返还		1,214,648.92
收到其他与经营活动有关的现金	537,813.89	2,242,196.05
经营活动现金流入小计	552,838.11	33,315,880.14
购买商品、接受劳务支付的现金	579,260.00	63,232,416.11
支付给职工以及为职工支付的现金	316,777.51	3,894,958.35
支付的各项税费	383,118.53	94,177.32
支付其他与经营活动有关的现金	3,845,236.98	4,073,351.10
经营活动现金流出小计	5,124,393.02	71,294,902.88
经营活动产生的现金流量净额	-4,571,554.91	-37,979,022.74
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	131,636.64	
取得投资收益收到的现金	1,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	6,543,774.00	43,806,041.98
投资活动现金流入小计	8,175,410.64	43,806,041.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		9,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	15,256,008.00	
投资活动现金流出小计	15,256,008.00	9,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-7,080,597.36	34,306,041.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	305,950,000.00	221,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	305,950,000.00	221,500,000.00
偿还债务支付的现金	270,000,000.00	219,209,486.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,203,692.32	20,174,086.07
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	295,203,692.32	239,383,572.97
筹资活动产生的现金流量净额	10,746,307.68	-17,883,572.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	172.67	-80,233.79
五、现金及现金等价物净增加额	-905,671.92	-21,636,787.52
加：期初现金及现金等价物余额	2,121,673.54	22,230,872.18
六、期末现金及现金等价物余额	1,216,001.62	594,084.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	481,056,870.00				1,348,540,585.60		-1,216,920,371.20		33,481,335.68		-311,246,629.92		334,911,790.16	267,080.83	335,178,870.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	481,056,870.00				1,348,540,585.60		-1,216,920,371.20		33,481,335.68		-311,246,629.92		334,911,790.16	267,080.83	335,178,870.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-1,000,000.00		-48,361,022.94		-49,361,022.94	-478,310.46	-49,839,333.40
（一）综合收益总额											-49,361,022.94		-49,361,022.94	-478,310.46	-49,839,333.40
（二）所有者投入和减少资本									-1,000,000.00		1,000,000.00				
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他									-1,000,000.00		1,000,000.00				
（三）利润分配															
1. 提取盈余公															

余额	56,870.00				540,585.60				,335.68		582,501.35		6,289.93	.51	,932.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	481,056,870.00				1,348,540,585.60				33,481,335.68		-1,343,582,501.35		519,496,289.93	-37,357.51	519,458,932.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-157,154,432.59		-157,154,432.59	-56,718,759.90	-213,873,192.49
（一）综合收益总额											-34,206,142.95		-34,206,142.95	69,268.90	-34,136,874.05
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的															

	0					0		7		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	481,056,870.00			1,348,540,585.60		-1,216,920,371.20		33,481,335.68	-283,070,914.47	363,087,505.61
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									-34,923,843.30	-34,923,843.30
（一）综合收益总额									-34,923,843.30	-34,923,843.30
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	481,056,870.00				1,348,540,585.60				-1,216,920,371.20	33,481,335.68	-317,994,757.77	328,163,662.31

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	481,056,870.00				1,348,540,585.60				33,481,335.68	-1,409,781,259.05		453,297,532.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	481,056,870.00				1,348,540,585.60				33,481,335.68	-1,409,781,259.05		453,297,532.23
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-31,262,669.58		-31,262,669.58
(一) 综合收益总额										-31,262,669.58		-31,262,669.58

(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												

四、本期期末余额	481,056,870.00			1,348,540,585.60				33,481,335.68	-1,441,043,928.63		422,034,862.65
----------	----------------	--	--	------------------	--	--	--	---------------	-------------------	--	----------------

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

2016年9月7日，根据公司2016年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司符合向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东文化长城集团股份有限公司向许高镭等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1612号）核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）32,988,659股，每股发行价格为人民币14.99元，发行股份后公司注册资本及股本变更为434,800,140.00元。

2018年3月30日，根据公司2017年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司符合向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东文化长城集团股份有限公司向安卓易（北

京) 科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2018]394号) 核准, 公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股 (A股) 55,037,126 股。发行股份后公司注册资本及股本变更为489,837,266.00元。

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

经过历年的转增股本及增发新股, 截至2019年12月31日, 公司注册资本为481,056,870.00元, 股本为481,056,870.00元。公司统一社会信用代码为9144510023113011XF, 法定代表人为蔡廷祥, 注册地址为: 广东省潮州市枫溪区蔡陇大道, 总部地址为: 广东省潮州市枫溪区蔡陇大道。

实际控制人为蔡廷祥、吴淡珠。

公司属陶瓷制品行业, 主要产品为日用陶瓷、艺术陶瓷;

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

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

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月27日决议批准报出。

本报告期内, 公司合并报表范围无发生变动; 详见本附注八“在其他主体中的权益”、本附注九“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, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定 (以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订) 的披露规定编制。

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

2、持续经营

报告期末公司的流动资产小于流动负债11.65亿元，连续两年亏损，因涉及多起诉讼基本户在内的多个银行账户被冻结，报告期末与金融机构借款逾期1.755亿元，这些事项或情况表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，为保证公司的持续经营能力，本公司根据目前实际情况，拟从以下方面采取措施：

- 1) 积极调整产品结构，开发内销市场，同时稳住海外出口市场，疫情好转后，全力恢复海外出口市场。
- 2) 合理调配资金，继续经营好盈利稳定的业务，稳定公司的整体正常生产经营。
- 3) 计划进一步盘活存量资产，剥离变卖低效资产及其他非经营性资产，回笼现金，减轻融资压力，提高资金利用率。
- 4) 加强对应收款项的回收力度，加大对库存产品的处理的力度，加快现金回笼。
- 5) 颁布严格控制成本费用的措施，通过有效执行以减少浪费并提高资金使用效率。
- 6) 聘请专业律师积极应对公司涉及的重大诉讼事项。

通过实施以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。如果上述措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定性。

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：

以下披露内容涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年上半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产业务模式，以及是否将其指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(2) 权益工具

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

(3) 金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

A. 应收账款：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下：

a. 应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法

银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

b、应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法 如下:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方组合	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以 及对未来经济状况的预测, 编制应收账款 账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

c、其他应收款—以账龄为信用风险特征组合与整个存续期预期信用损失率对照表:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
账龄组合	本组合以其他应收款 的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利, 且目前可执行该种法定权利, 同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时, 使用不可观察输入值。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品和发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

公司于每年中期期末及期末对存货进行全面清查后，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，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货可变现净值的确认方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物于领用时按一次性摊销法摊销。

16、合同资产**17、合同成本****18、持有待售资产**

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

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

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

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

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

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5%	2.375%
机器设备	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%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

26、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件系统	5-10	直线法
专利技术和非专利技术	10	直线法

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

31、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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。

(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。

35、租赁负债

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

在资产负债表日，预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作

为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进

度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

(3) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 具体收入确认政策

1) 产品销售

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

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

2) 教育运营服务

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

3) 教育系统集成业务

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

4) 软件开发及技术服务业务

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

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

5) 非学历短期培训收入

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

培训协议未约定由公司负责推荐就业的,在培训期分期确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件,且能够收到政府补助时,才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与收益相关的政府补助,采用总额法,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，

将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时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主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注七、6“持有待售资产”相关描述。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

不适用

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

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

广东文化长城集团股份有限公司	15%
潮州市长城世家贸易有限公司	25%
潮州市长城世家瓷业有限公司	25%
潮州市润潮陶瓷有限公司	25%
深圳万城投资管理有限公司	25%
深圳长城世家商贸有限公司	25%
郑州长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%
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%
广州长城世家投资有限公司	25%
河南智游臻龙教育科技有限公司	15%
郑州智游联动教育咨询有限公司	10%
南京巅峰数据服务有限公司	10%
霍尔果斯臻龙教育科技有限公司	0%
山西智游臻龙互联网科技有限公司	10%
南京欧米伽网络科技有限公司	10%
郑州智游爱峰科技有限公司	15%
湖北智游臻龙教育科技有限公司	10%
河北臻龙科技有限公司	10%
北京京师智游教育科技有限公司	10%
郑州市智游职业培训学校	25%

2、税收优惠

1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2) 企业所得税

A小型微利企业

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

B高新技术企业

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

本期符合高新技术企业税收优惠政策的公司包括：

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

C新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策

根据财政部国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号），自2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

霍尔果斯臻龙教育科技有限公司自2017年取得第一笔生产经营收入，2017年度至2020年度期间享受0%的企业所得税优惠税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	175,206.87	795,364.08
银行存款	2,741,212.07	30,984,396.64
其他货币资金	2,670,654.19	4,188,942.17
合计	5,587,073.13	35,968,702.89

其他说明

注：期末、期初其他货币资金系履约保证金、受限制资金和定期存款。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	137,164,814.87	43.68%	81,075,962.92	59.11%	56,088,851.95	144,811,315.77	45.83%	84,597,250.03	58.42%	60,214,065.74
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	176,883,104.01	56.32%	14,250,537.87	8.06%	162,632,566.14	171,180,940.38	54.17%	13,883,853.79	8.11%	157,297,086.59
其中:										
合计	314,047,918.88		95,326,500.79		218,721,418.09	315,992,256.15		98,481,103.82		217,511,152.33

按单项计提坏账准备：应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
帮帮培训费	7,894,159.57	2,368,247.87	30.00%	按预计可收回金额计提坏账准备
海外应收账款组合 1	101,125,880.51	50,562,940.26	50.00%	逾期 1 年以上, 2 年以内, 受海外疫情影响, 基于谨慎性原则, 计提 50% 坏账准备
海外应收账款组合 2	28,144,774.79	28,144,774.79	100.00%	逾期 2 年以上, 受海外疫情影响, 基于谨慎性原则, 全部计提坏账

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	163,654,390.57
1 至 2 年	108,710,945.49

2至3年	37,103,687.10
3年以上	4,578,895.72
3至4年	243,280.41
4至5年	238,718.70
5年以上	4,096,896.61
合计	314,047,918.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	98,481,103.82		3,154,603.03			95,326,500.79
合计	98,481,103.82		3,154,603.03			95,326,500.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	5,329,740.60	1.70%	2,664,870.30
客户二	4,644,335.13	1.48%	2,322,167.57
客户三	4,047,815.00	1.29%	4,047,815.00

客户四	3,568,211.99	1.14%	1,784,106.00
客户五	3,447,607.73	1.10%	1,723,803.87
合计	21,037,710.45	6.71%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,075,374.87	93.97%	6,307,822.98	98.97%
1 至 2 年	582,005.13	6.03%	65,460.64	1.03%
合计	9,657,380.00	--	6,373,283.62	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商	期末金额	占预付账款总额的比例	未结算原因
供应商1	2,000,000.00	20.71%	货物未交付
供应商2	1,500,000.00	15.53%	货物未交付
供应商3	940,000.00	9.73%	货物未交付
供应商4	440,000.00	4.56%	货物未交付
供应商5	350,000.00	3.62%	货物未交付
合计	5,230,000.00	54.16%	

其他说明：

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	76,092.23	360,717.23
其他应收款	209,448,418.14	188,454,891.62

合计	209,524,510.37	188,815,608.85
----	----------------	----------------

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	76,092.23	360,717.23
合计	76,092.23	360,717.23

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
广东兴信典当行有限公司	10,000,000.00	2019年10月15日	公司贷款逾期	
广州立根小额再贷款股份有限公司	15,000,000.00	2019年10月26日	公司贷款逾期	
浙商银行深圳分行	46,000,000.00	2020年01月29日	公司贷款逾期	
浙商银行深圳分行	21,000,000.00	2020年01月30日	公司贷款逾期	
深圳市高新投集团有限公司	31,500,000.00	2020年04月28日	公司贷款逾期	
广发银行潮州分行	5,000,000.00	2020年06月02日	公司贷款逾期	
平安银行广州分行	25,000,000.00	2020年06月24日	公司贷款逾期	
平安银行广州分行	22,000,000.00	2020年06月30日	公司贷款逾期	
合计	175,500,000.00	--	--	--

其他说明：

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

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

广东联讯教育科技有限公司		
--------------	--	--

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
广东联讯教育科技有限公司	42,000,000.00	1-2 年	子公司失控	回收的可能性
合计	42,000,000.00	--	--	--

3)坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额			42,000,000.00	42,000,000.00
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额			42,000,000.00	42,000,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
按单项计提坏账准备的其他应收款	314,774,833.29	314,351,915.37
按组合计提坏账准备的其他应收款	55,705,343.49	33,401,075.94
合计	370,480,176.78	347,752,991.31

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,122,142.00	157,175,957.69		
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,522,199.99	211,458.96	1,733,658.95	
2020 年 6 月 30 日余额	3,644,341.99	157,387,416.65	161,031,758.64	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	41,823,847.32
1 至 2 年	328,406,329.46
3 年以上	250,000.00
4 至 5 年	200,000.00
5 年以上	50,000.00
合计	370,480,176.78

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	584,084.48		584,084.48	687,476.59	618,728.93	68,747.66
在产品	9,982,020.00		9,982,020.00	10,895,048.40		10,895,048.40
库存商品	66,079,718.12	44,254,711.29	21,825,006.83	43,287,732.33	38,958,959.10	4,328,773.23
周转材料				3,547,926.87		3,547,926.87
发出商品	2,081,928.19		2,081,928.19	22,835,429.12	4,677,023.26	18,158,405.86
合计	78,727,750.79	44,254,711.29	34,473,039.50	81,253,613.31	44,254,711.29	36,998,902.02

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	618,728.93			618,728.93		
库存商品	38,958,959.10	5,295,752.19				44,254,711.29
发出商品	4,677,023.26			4,677,023.26		
合计	44,254,711.29	5,295,752.19		5,295,752.19		44,254,711.29

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

6、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
河南绿色长城瓷艺有限公司	97,940,024.70			97,940,024.70		2020年12月31日
合计	97,940,024.70			97,940,024.70		--

其他说明：

持有待售资产减值准备

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.06.30
			转回	其他	
河南绿色长城瓷艺有限公司	69,164,669.28				69,164,669.28
合计	69,164,669.28				69,164,669.28

7、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	1,259,992.33	3,811,192.83
预缴所得税		
理财产品		
预缴增值税	1,738.01	
合计	1,261,730.34	3,811,192.83

其他说明：

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其中：未实现	1,444,010.54		1,444,010.54	2,562,226.71		2,562,226.71	4.75%

融资收益							
分期收款提供劳务	15,722,416.61	1,904,815.27	13,817,601.34	16,839,873.27	1,904,815.27	14,935,058.00	4.75%
合计	15,722,416.61	1,904,815.27	13,817,601.34	16,839,873.27	1,904,815.27	14,935,058.00	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,904,815.27			1,904,815.27
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	1,904,815.27			1,904,815.27

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宜兴市金鱼陶瓷有限公司											
新余智趣资产管理合伙企业(有限合伙)											
潮州民营投资股份有限公司	61,864,537.20			-177,750.38			1,500,000.00			60,186,786.82	

小计	61,864,537.20			-177,750.38			1,500,000.00			60,186,786.82	
合计	61,864,537.20			-177,750.38			1,500,000.00			60,186,786.82	

其他说明

长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
宜兴市金鱼陶瓷有限公司	53,690,622.83			53,690,622.83
新余智趣资产管理合伙企业（有限合伙）	95,562,778.06			95,562,778.06
合计	149,253,400.89			149,253,400.89

10、其他权益工具投资

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

注：公司持有股权且不仅以收取合同现金流量为目标，因此指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

固定资产	210,547,718.26	216,402,858.18
合计	210,547,718.26	216,402,858.18

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	258,908,266.56	50,115,011.21	5,598,154.65	18,869,225.93	333,490,658.35
2.本期增加金额				201,326.88	201,326.88
(1) 购置				27,326.88	27,326.88
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他				174,000.00	174,000.00
3.本期减少金额			291,882.00	305,716.00	597,598.00
(1) 处置或报废			291,882.00	305,716.00	597,598.00
4.期末余额	258,908,266.56	50,115,011.21	5,306,272.65	18,764,836.81	333,094,387.23
二、累计折旧					
1.期初余额	62,442,591.78	36,131,162.17	3,645,546.59	14,848,137.64	117,067,438.18
2.本期增加金额	3,053,437.59	793,001.80	192,357.54	1,837,891.66	5,876,688.59
(1) 计提	3,053,437.59	793,001.80	192,357.54	1,837,891.66	5,876,688.59
3.本期减少金额			277,287.90	120,169.90	397,457.80
(1) 处置或报废			277,287.90	6,169.90	283,457.80
(2) 其他转出				114,000.00	114,000.00
4.期末余额	65,496,029.37	36,924,163.97	3,560,616.23	16,565,859.40	122,546,668.97
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	193,412,237.19	13,190,847.24	1,745,656.42	2,198,977.41	210,547,718.26
2.期初账面价值	196,465,674.78	13,983,849.04	1,952,608.06	4,021,088.29	216,402,858.18

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	76,708,859.41	正在办理

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	商标权及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	134,668,459.04	30,000.00		10,277,062.79	926,650.00	145,902,171.83
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	134,668,459.04	30,000.00		10,277,062.79	926,650.00	145,902,171.83
二、累计摊销						
1.期初余额	7,966,146.88	30,000.00		8,703,558.77	926,650.00	17,626,355.65
2.本期增加金额	1,109,817.60			95,612.22		1,205,429.82
(1) 计提	1,109,817.60			95,612.22		1,205,429.82
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	9,075,964.48	30,000.00		8,799,170.99	926,650.00	18,831,785.47
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	125,592,494.56			1,477,891.80		127,070,386.36
2.期初账面价值	126,702,312.16			1,573,504.02		128,275,816.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
河南智游臻龙教育科技有限公司	263,920,062.99					263,920,062.99
合计	263,920,062.99					263,920,062.99

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
河南智游臻龙教育科技有限公司	29,814,162.99					29,814,162.99

合计	29,814,162.99				29,814,162.99
----	---------------	--	--	--	---------------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
智游课室装修费 智游课室装修费	4,638,954.43		794,799.66		3,844,154.77
合计	4,638,954.43		794,799.66		3,844,154.77

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,806,930.85	1,307,853.03	7,543,285.75	1,263,685.99
合计	7,806,930.85	1,307,853.03	7,543,285.75	1,263,685.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 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		1,307,853.03		1,263,685.99

(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
可抵扣亏损	183,465,494.29	183,465,494.29
资产减值准备	1,790,470,748.97	1,790,470,748.97
合计	1,973,936,243.26	1,973,936,243.26

(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
2019 年度			
2020 年度	21,571,737.91	21,571,737.91	
2021 年度	32,669,541.81	32,669,541.81	
2022 年度	44,880,670.47	44,880,670.47	
2023 年度	32,005,526.29	32,005,526.29	
2024 年度	52,338,017.81	52,338,017.81	
合计	183,465,494.29	183,465,494.29	--

其他说明：

16、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,271,666.65	5,018,654.99
抵押借款	724,936,095.84	299,048,943.15
信用借款	0.00	67,000,000.00
合计	731,207,762.49	371,067,598.14

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 175,500,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

广东兴信典当行有限公司	10,000,000.00	30.00%	2019 年 10 月 15 日	
广州立根小额再贷款股份有限公司	15,000,000.00	21.60%	2019 年 10 月 26 日	
浙商银行深圳分行	46,000,000.00	6.09%	2020 年 01 月 29 日	
浙商银行深圳分行	21,000,000.00	6.09%	2020 年 01 月 30 日	
深圳市高新投集团有限公司	31,500,000.00	14.00%	2020 年 04 月 28 日	
广发银行潮州分行	5,000,000.00	5.70%	2020 年 06 月 02 日	
平安银行广州分行	25,000,000.00	4.35%	2020 年 06 月 24 日	
平安银行广州分行	22,000,000.00	4.35%	2020 年 06 月 30 日	
合计	175,500,000.00	--	--	--

其他说明：

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	37,799,737.46	44,641,324.72
合计	37,799,737.46	44,641,324.72

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	1,341,336.92	7,675,100.40
合计	1,341,336.92	7,675,100.40

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,772,515.36	19,074,268.79	15,122,553.66	9,724,230.49
二、离职后福利-设定提存计划	2,059.60	304,429.89	306,476.97	12.52
合计	5,774,574.96	19,378,698.68	15,429,030.63	9,724,243.01

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,771,905.52	17,878,434.90	13,926,109.93	9,724,230.49
2、职工福利费		357,485.42	357,485.42	
3、社会保险费	609.84	577,846.98	578,456.82	
其中：医疗保险费		476,883.47	476,883.47	
工伤保险费	609.84	3,532.58	4,142.42	
生育保险费		97,430.93	97,430.93	
4、住房公积金		188,056.45	188,056.45	
5、工会经费和职工教育经费		72,445.04	72,445.04	
合计	5,772,515.36	19,074,268.79	15,122,553.66	9,724,230.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,059.60	293,750.90	295,797.98	12.52
2、失业保险费		10,678.99	10,678.99	0.00

合计	2,059.60	304,429.89	306,476.97	12.52
----	----------	------------	------------	-------

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-2,114,981.31	181,134.63
企业所得税	756,468.06	1,238,173.99
个人所得税	241,478.08	227,837.92
城市维护建设税	19.61	25,663.73
教育费附加	8.40	11,000.66
地方教育费附加	5.60	7,333.77
土地使用税	0.00	
印花税	153.33	4,808.50
契税	2,563,708.80	2,563,708.80
合计	1,446,860.57	4,259,662.00

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	27,186,452.61	3,570,803.42
其他应付款	845,305,640.84	826,597,040.33
合计	872,492,093.45	830,167,843.75

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	27,186,452.61	3,570,803.42
合计	27,186,452.61	3,570,803.42

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	220,446,579.28	203,551,975.26
押金及保证金	381,450.94	161,096.22
预提费用	299,042.00	
应付股权收购款	619,877,649.54	619,629,539.97
其他	1,300,919.08	254,428.88
违约金	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	845,305,640.84	826,597,040.33

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

无账龄超过1年的重要其他应付款。

22、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
转让河南长城绿色瓷艺有限公司	3,542,470.99	3,542,470.99
合计	3,542,470.99	3,542,470.99

其他说明：

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的应付债券		288,896,697.04
一年内到期的长期应付款	84,419,981.11	84,469,981.11
合计	84,419,981.11	373,366,678.15

其他说明：

24、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		72,500,000.00
合计		72,500,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	481,056,870.00						481,056,870.00

其他说明：

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,348,540,585.60			1,348,540,585.60
合计	1,348,540,585.60			1,348,540,585.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当	减：前期计 入其他综	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	

			期转入损益	收益当期转入留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,216,920,371.20							-1,216,920,371.20
其他权益工具投资公允价值变动	-1,216,920,371.20							-1,216,920,371.20
其他综合收益合计	-1,216,920,371.20							-1,216,920,371.20

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

28、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		1,000,000.00	32,481,335.68
合计	33,481,335.68		1,000,000.00	32,481,335.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-311,246,629.92	
调整后期初未分配利润	-311,246,629.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-49,361,022.94	
其他	-1,000,000.00	
期末未分配利润	-359,607,652.86	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

30、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	33,651,372.76	22,964,051.18	102,846,868.13	56,010,508.74
其他业务	1,721,416.61	1,185,533.73	1,899,839.82	639,798.00
合计	35,372,789.37	24,149,584.91	104,746,707.95	56,650,306.74

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2020 年度确认收入，0.00 元预计将于 2020 年度确认收入，0.00 元预计将于 2020 年度确认收入。

其他说明

31、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	312,815.25	201,759.77
教育费附加	133,676.53	84,931.40
房产税	277,540.34	30,616.02
土地使用税	0.00	728.99
车船使用税	3,120.00	6,000.00
印花税	11,805.77	38,750.61
环境保护税	30,616.02	
地方教育附加	89,117.68	58,122.17
其他	4,447.29	
合计	863,138.88	420,908.96

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	3,788,851.03	5,808,717.21
租赁费和物业管理水电费	1,689,777.72	3,711,623.25
折旧与摊销	69,579.46	77,714.25
招待费	124,152.25	163,022.05
广告宣传费	318,850.37	691,770.45
差旅费	231,864.45	562,025.66
办公费	367,421.71	558,912.60
运输费	746,949.36	1,228,638.46
出口费	202,680.86	681,714.50
低值易耗品	0.00	11,496.38
技术服务费	0.00	166,939.45
展览费	0.00	124,234.17
招生服务费	3,266,293.00	800,806.85
其他费用	59,459.76	228,624.90
合计	10,865,879.97	14,816,240.18

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费用	2,685,842.59	6,429,620.61
职工薪酬费用	7,860,028.42	11,040,941.61
咨询费	1,879,182.76	1,296,753.99
办公费	1,478,575.08	1,659,044.16
差旅费	487,721.16	1,505,291.40
税费	444.12	0.00
租赁费	1,612,729.68	1,178,846.54
业务招待费	367,601.41	389,867.08
低值易耗品	32,340.00	71,184.88
装修费	822,099.66	1,153,578.88
其他费用	1,247,348.64	367,509.79

合计	18,473,913.52	25,092,638.94
----	---------------	---------------

其他说明：

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,573,018.54	5,731,486.76
材料费	157,531.52	190,757.70
设备折旧费用	615,236.28	642,376.42
其他费用	2,626.50	1,610,618.23
合计	3,348,412.84	8,175,239.11

其他说明：

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,085,979.69	26,455,865.12
减：利息收入	18,148.05	74,147.67
汇兑损益	-4,130,693.08	-1,429,136.41
其他	727,074.85	3,222,016.22
合计	29,664,213.41	28,174,597.26

其他说明：

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,101,524.97	1,590,000.00
个税手续费返还	1,851.86	
合计	1,103,376.83	1,590,000.00

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-177,750.38	404,412.89

合计	-177,750.38	404,412.89
----	-------------	------------

其他说明：

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,321,795.24	-8,903,857.60
合计	1,321,795.24	-8,903,857.60

其他说明：

39、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		2,164,010.00	
其他	76,497.41	34,002.09	76,497.41
合计	76,497.41	2,198,012.09	76,497.41

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

其他说明：

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失		11,102.57	
对外捐赠		20,600.00	
滞纳金及罚款		728.37	
违约金	-557.51	27,302.62	-557.51
其他	20,606.36	11,458.20	20,606.36
合计	20,048.85	71,191.76	20,048.85

其他说明：

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,044,667.25	1,203,705.09
递延所得税费用	-893,817.76	-432,678.66
合计	150,849.49	771,026.43

(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	-49,688,483.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,422,120.98
额外可扣除费用的影响（研发费用加计扣除）	-837,103.21
所得税费用	150,849.49

其他说明

42、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	1,103,376.83	3,731,000.00
收到的银行存款利息收入	16,787.99	74,147.67
收到的股权转让税款	3,000,000.00	
收回的备用金	1,390,892.63	
收到的押金	500,000.00	
收到的其他款项	1,751,785.28	16,174,816.86
合计	7,762,842.73	19,979,964.53

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	27,841,897.10	22,031,149.77
对外捐赠		20,600.00
支付的银行手续费	727,074.85	3,222,016.22
支付的保证金及押金	642,000.00	
支付的借款	3,236,151.50	
支付的其他款项	896,905.51	14,595,398.90
合计	33,344,028.96	39,869,164.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

43、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	-49,839,333.40	-34,136,874.05
加: 资产减值准备	-1,321,795.24	8,903,857.60
信用减值损失	1,321,795.24	-8,903,857.60
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	5,876,688.59	6,550,388.79
无形资产摊销	1,205,429.82	4,406,116.21
长期待摊费用摊销	794,799.66	888,680.50
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)	283,457.80	
财务费用(收益以“-”号填列)	33,057,334.40	26,455,865.12
投资损失(收益以“-”号填列)	177,750.38	404,412.89
递延所得税资产减少(增加以“-” 号填列)	-44,167.04	-299,096.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,525,862.52	4,348,545.97
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	-13,881,839.46	2,144,747.87
经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列)	3,099,312.97	-35,978,114.81
经营活动产生的现金流量净额	-18,066,499.00	-16,311,470.32
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	2,916,418.94	4,313,039.77
减: 现金的期初余额	29,630,942.56	44,130,054.71
现金及现金等价物净增加额	-26,714,523.62	-39,817,014.94

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,916,418.94	29,630,942.56
其中: 库存现金	175,206.87	795,364.64
可随时用于支付的银行存款	2,741,212.07	28,835,578.48
三、期末现金及现金等价物余额	2,916,418.94	29,630,942.56

其他说明:

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,521,836.03	冻结资金、履约保证金以及用于担保的定期存款
应收账款	6,339,000.00	应收账款保理借款
房屋及建筑物	58,238,533.07	用于借款抵押
合计	68,099,369.10	--

其他说明：

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	21,753.12	7.0795	154,001.21
欧元		7.9610	
港币	16.23	0.91344	14.83
应收账款	--	--	
其中：美元	36,967,167.26	7.0795	261,709,060.61
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

3、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
潮州市长城世家贸易有限公司	潮州	潮州	批发和零售		100.00%	设立
潮州市长城世家瓷业有限公司	潮州	潮州	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
潮州市润潮陶瓷有限公司	潮州	潮州	制造业		100.00%	设立
深圳万城投资管理有限公司	深圳	深圳	投资咨询	100.00%		设立
深圳长城世家商贸有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00%		设立
郑州长城世家商贸有限公司	郑州	郑州	贸易		100.00%	设立
深圳市世家会艺术品投资有限公司	深圳	深圳	贸易	20.00%	80.00%	设立
潮州市万泉瓷业有限公司	潮州	潮州	生产制造业	100.00%		设立
潮州市三江陶瓷	潮州	潮州	生产制造业	100.00%		设立

原料有限公司						
广州长城世家投资有限公司	广州	广州	贸易	100.00%		设立
河南智游臻龙教育科技有限公司	郑州	郑州市	软件开发及技术服务	100.00%		非同一控制下企业合并
郑州智游联动教育咨询有限公司	郑州	郑州市	软件开发及技术服务		100.00%	设立
南京巅峰数据服务有限公司	南京	南京	信息传输、软件和信息技术服务		100.00%	设立
霍尔果斯臻龙教育科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	教育		100.00%	设立
山西智游臻龙互联网科技有限公司	山西省	山西省	软件和信息技术服务		100.00%	设立
南京欧米伽网络科技有限公司	南京	南京	信息传输、软件和信息技术服务		100.00%	设立
郑州智游爱峰科技有限公司	郑州	郑州市	软件开发及技术服务		100.00%	同一控制下企业合并
湖北智游臻龙教育科技有限公司	武汉	武汉	教育		60.00%	设立
河北臻龙科技有限公司	石家庄	石家庄	软件和信息技术服务		51.00%	设立
北京京师智游教育科技有限公司	北京	北京市	科学研究和技术服务		51.00%	设立
郑州市智游职业培训学校	郑州	郑州市	非学历短期培训		100.00%	同一控制下企业合并
石家庄市裕华区裕大职业培训学校	石家庄	石家庄	非学历短期培训		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、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:	--	--
投资账面价值合计	61,686,786.82	214,404,423.69
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-177,750.38	404,412.89
联营企业:	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--综合收益总额	-177,750.38	404,412.89

其他说明

十、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

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

2、市场风险

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

(1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为人民币）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(2) 利率风险

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

(3) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			799,268,446.88	799,268,446.88
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

2、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 0.89% 的股东，原公司董事兼任董事会秘书、副总经理，现任公司董事、副总经理
佃树钦	董事兼财务总监
涂鸿文	董事会秘书
罗晨鹏	公司原财务总监，副总经理，已于 2020 年 1 月 3 日离职
许高镭	公司原董事，已于 2020 年 6 月 19 日离职
陈伟雄	公司原副总经理，已于 2020 年 6 月 23 日离职
高洪星	董事

顾云飞	董事
林泰松	公司原独立董事，已于 2020 年 1 月 3 日离职
蔡任武	独立董事
王心可	独立董事
朱风娣	独立董事
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
林俏云	原关键管理人员关系密切的家庭成员
许高云	原关键管理人员关系密切的家庭成员
潮州民营投资股份有限公司	公司对其具有重大影响的联营企业

其他说明

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡廷祥、吴淡珠	49,000,000.00	2017 年 06 月 23 日	2020 年 06 月 23 日	是
蔡廷祥、吴淡珠	15,000,000.00	2017 年 06 月 22 日	2020 年 06 月 21 日	是
蔡廷祥、吴淡珠	20,000,000.00	2017 年 07 月 06 日	2020 年 07 月 05 日	否
蔡廷祥、吴淡珠	25,000,000.00	2018 年 11 月 01 日	2020 年 11 月 01 日	否
蔡廷祥、吴淡珠	24,000,000.00	2018 年 11 月 04 日	2020 年 11 月 04 日	否
蔡廷祥、吴淡珠	30,000,000.00	2019 年 05 月 08 日	2021 年 05 月 08 日	否
蔡廷祥、吴淡珠	50,000,000.00	2019 年 03 月 28 日	2021 年 03 月 28 日	否
蔡廷祥	25,000,000.00	2019 年 02 月 11 日	2021 年 02 月 11 日	否
蔡廷祥	25,000,000.00	2019 年 02 月 12 日	2021 年 02 月 12 日	否
蔡廷祥、吴淡珠	50,000,000.00	2019 年 02 月 28 日	2021 年 02 月 28 日	否
蔡廷祥、吴淡珠	25,000,000.00	2019 年 11 月 02 日	2021 年 11 月 02 日	否
蔡廷祥、吴淡珠	24,000,000.00	2019 年 11 月 05 日	2021 年 11 月 05 日	否

蔡廷祥、吴淡珠	80,000,000.00	2019 年 12 月 01 日	2021 年 12 月 01 日	否
许高镭、林俏云	50,000,000.00	2018 年 08 月 29 日	2021 年 09 月 12 日	否
许高镭、林俏云、许高云	10,000,000.00	2019 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 23 日	否
许高镭、林俏云	10,000,000.00	2018 年 12 月 25 日	2021 年 12 月 25 日	否

关联担保情况说明

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,016,000.00	1,188,800.00

(4) 其他关联交易**4、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款-应收股利	广东联讯教育科技有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

其他应付款	潮州民营投资股份有限公司	56,280,000.00	56,280,000.00
其他应付款	翡翠教育收购相关的股权转让款	619,877,649.54	619,629,539.97
其他应付款	创思兰博（北京）科技股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应付款	北京完美空间教育科技有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00

5、关联方承诺

6、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、到期应付债券偿还情况

公司于2020年1月15日通过与深圳市高新投融资担保有限公司签订委托单款单项协议，贷款金额292,950,000.00元，贷款期限6个月，于2020年1月20日还清到期应付债券。

2、实际控制人持有的股份处于司法执行状态

(1) 公司实际控制人蔡廷祥被南京市江宁区人民法院、广州市中级人民法院、深圳市福田区人民法院列入失信被执行人并出具了《限制消费令》，持有的公司100%股份被北京市第一中级人民法院、广东省潮州市中级人民法院、广东省广州市中级人民法院司法冻结。

(2) 公司控股股东吴淡珠持有的公司100%股份被广东省广州市中级人民法院司法冻结。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1、诉讼事项

原告	被告	案由	涉案金额 (万元)	诉讼进展	诉讼审理结果	诉讼判决执行情况	财产保全措施等情况
朱慧欣	文化长城	股权转让 纠纷	1,117.15	调解结案	根据法院民事调解书显示涉案金额合计11171520.27元并由公司承担担保费、案件受理费和保全费。	部分执行	公司接到深圳市福田区人民法院《拍卖通知书》(2019)粤0304执20015号拍卖通知书,获悉深圳市福田区人民法院将于2020年9月3日10时至2020年9月4日10时止在京东司法拍卖平台上第二次拍卖位于:(1)潮州市枫溪区蔡陇大道长城公司配电房(房产证号:2016038200)二次拍卖价格为人民币312,575.48元;(2)潮州市枫溪区蔡陇大道长城公司A幢厂房(房产证号:2016038213)二次拍卖价为人民币3,110,912元;(3)潮州市枫溪区蔡陇大道长城公司B幢厂房(房产证号:2016038210)二次拍卖价为人民币2,894,223.36元;(4)潮州市枫溪区蔡陇大道长城公司H幢仓库(房产证号:2016038179)二次拍卖价为人民币8,932,967.68元。
黄钰淇	联讯教育、文化长城	联讯教育与黄钰淇业务合作 纠纷	237.89	中止仲裁	未形成判决	不适用	
茂名市鼎仁科	联讯教育、文	联讯教育	75.623	中止仲裁	未形成判决	不适用	

技信息有限公司	化长城	与鼎仁科技业务合作纠纷					
深圳市东方置地集团有限公司	广东文化长城集团股份有限公司、广州隼隆贸易有限公司	合同纠纷	250.00	审理中	未形成判决	不适用	广东自由贸易区南沙片区人民法院民事裁定书（2020）粤0191民初12537号，裁定冻结被申请人文化长城、隼隆贸易公司名下250万的银行存款。
中国银行潮州分行	广东文化长城集团股份有限公司、蔡廷祥、吴淡珠、联讯教育、深圳长城世家	金融借款纠纷	2900.00	审理中	未形成判决	不适用	
广州立根小额贷款股份有限公司	广州长城世家投资有限公司、广东文化长城集团股份有限公司、蔡廷祥	金融借款纠纷	1708.4542	审理中	未形成判决	不适用	

2、资产冻结情况

截至本财务报表批准报出日，由于公司涉及多起诉讼，公司包括基本户在内的24户银行账户被冻结，子公司包括基本户在内的5户银行账户被冻结；公司持有的北京翡翠教育科技集团有限公司67.27%的股权、潮州民营投资股份有限公司2.5209%的股权、广东联讯教育科技有限公司100%股权、河南智游臻龙教育科技有限公司100%股权被冻结。轮候冻结公司持有的北京翡翠教育科技集团有限公司人民币4,825.2098万元的股权份额，轮候冻结公司持有的新余智趣资产管理合伙企业(有限合伙)人民币4,999.9999万元的股权份额，轮候冻结公司持有的广东联讯教育科技有限公司人民币2,512.5万元的股权份额。

公司通过中国执行信息公开网公示信息查询，获悉公司因未在期限内履行完毕生效法律文书确定的给付义务，被深圳市福田区人民法院列入失信被执行人名单。公司收到深圳市福田区人民法院通知，2020年7月13日在京东司法拍卖平台对公司名下位于潮州市枫溪区蔡陇大道长城公司配电房（房产证号：2016038200）、潮州市枫溪区蔡陇大道长城公司A幢厂房（房产证号：2016038213）、潮州市枫溪区蔡陇大道长城公司B幢厂房（房产证号：2016038210）、潮州市枫溪区蔡陇大道长城公司H幢仓库（房产证号：2016038179）等财产进行拍卖。2020年7月14日上午10点，拍卖结束，京东司法拍卖平台显示上述拍卖结果为“本标的物已流拍”。

公司接到深圳市福田区人民法院《拍卖通知书》（2019）粤0304执20015号拍卖通知书，获悉深圳市福田区人民法院将于2020年9月3日10时至2020年9月4日10时止在京东司法拍卖平台上第二次拍卖位于：（1）潮州市枫溪区蔡陇大道长城公司配电房（房产证号：2016038200）二次拍卖价格为人民币312,575.48元；（2）潮州市枫溪区蔡陇大道长城公司A幢厂房（房产证号：2016038213）二次拍卖价为人民币3,110,912元；（3）潮州市枫溪区蔡陇大道长城公司B幢厂房（房产证号：2016038210）二次拍卖价为人民币2,894,223.36元；（4）潮州市枫溪区蔡陇大道长城公司H幢仓库（房产证号：2016038179）二次拍卖价为人民币8,932,967.68元。

3. 金融机构借款违约情况

截止本财务报表批准报出日，公司向金融机构借款共计52,045万元到期未能偿还本息，相关债权人已经在法院起诉公司偿还逾期的本息。

4、疫情对公司的影响

截止本财务报表批准报出日，新型冠状病毒肺炎仍在全球肆虐，公司的境外营业收入占比较高，此次疫情将对公司2020年营业收入以及应收款项的回款会产生一定的负面影响，公司将积极主动与客户、供应商沟通，根据订单及客户需求情况调整生产经营计划，将疫情造成的不利影响降至最低。

十五、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求，本公司未划分经营分部，无需要披露的分部信息。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（一）、失控子公司的进展情况

（1）翡翠教育的进展情况

公司于2019年6月24日披露了《关于全资子公司北京翡翠教育失控、核心管理团队人员违反公司法及章程暨公司下一步措施的公告》，披露了公司对北京翡翠教育科技集团有限公司（以下简称“翡翠教育”）失去控制的情况。截止目前，公司对翡翠教育继续失控，情况如下：

1、2019年期间，公司未收到关于翡翠教育的任何财务资料。

2019年期间，因没有收到翡翠教育的任何财务资料，包括正常的每月的财务数据，公司无法了解翡翠教育的基本财务状况。

2、翡翠教育已人去楼空，工商登记信息异常，无法联系。

经查询《国家企业信用信息公示系统》，翡翠教育目前工商登记信息显示为“该企业被列入经营异常名录”，结果是“通过登记的住所无法联系”。

期间，公司人员汇同独立财务顾问和律师前往翡翠教育总部现场了解和核实情况，同时对翡翠教育在全国各地的主要分支机构进行电话调查及现场走访。公司已对翡翠教育总部及其位于北京、石家庄、太原、天津、广州、深圳、上海等二十多个城市的分支机构进行了调查走访。截至2019年12月27日，翡翠教育总部办公场所已经处于空置状态，调查走访的翡翠教育大部分分支机构的工商登记地址或空置或由其他用户实际使用的状态。公司至今未收到关于翡翠教育及其分支机构搬迁新址的任何通知。

3、公司收到关于翡翠教育的《立案告知书》

公司就收购北京翡翠教育科技集团有限公司被诈骗一案向北京市公安局东城分局进行报案，公司法定代表人于2020年2月26日收到北京市公安局东城分局出具的《立案告知书》，告知公司被诈骗一案，该局认为符合刑事立案标准，现根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百一十条之规定，予以立案侦查。上述案件尚处于立案侦查阶段，公司将积极配合公安机关的调查工作，并严格按照监管要求履行信息披露义务。

（2）联讯教育的进展情况

1、联讯教育现任管理层不执行董事会、股东决定，导致上市公司无法接管联讯教育。

2019年11月18日联讯教育召开董事会，任命欧某某担任联讯教育经理，免去许高镭（联讯教育业绩对赌承诺人）经理职务；任命杨某某担任联讯教育财务总监，免去聂某财务总监职务；联讯教育股东作出股东决定，任命欧某某担任广东联讯教育科技有限公司法定代表人，免去许高镭法定代表人职务；并要求许某某、聂某当日移交公章、证照、账册凭证等资料。许高镭、聂某拒绝执行董事会决议、股东决定，拒不进行工作交接，并采取报警、扣留公章、扣留营业执照、封闭办公场所等方式对抗上市公司接管联讯教育。2020年4月22日，联讯教育再次召开董事会，任命欧某某担任联讯教育经理，免去许高镭经理职务，同日我司出具《法定代表人任免书》，任命欧某某担任联讯教育法定代表人，免去许高镭法定代表人职务。

2、我司向联讯教育发函要求提供财务资料，并再次要求执行董事会、股东决定，移交公章、账册等，至今未得到回复。

我司分别于2020年1月8日、2020年1月18日向联讯教育发送《关于报送2019年年度财务会计有关资料的通知函(催告函)》，并再次要求其执行董事会、股东会决议，移交公章、账册等。2020年4月22日，联讯教育新任法定代表人欧某某向许高镭发出《工作交接与公司证照、印鉴等资料移交通知书》，要求许高镭移交联讯教育营业执照、公章等证照、印鉴和财务资料。

截至目前，我司没有收到联讯教育报送的2019年第四季度、2019年度财务资料；联讯教育管理层仍未向公司移交公章、证照、账册和其他财务资料等。

3、公司采取的法律行动

鉴于许高镭上述不配合移交联讯教育相关材料的行為，经公司同意，联讯教育新任法定代表人欧某某代表联讯教育对许高镭提起诉讼，提出判令许高镭返还联讯教育营业执照正本和副本的原件、税务登记证书及副本的原件、印章章（包括公章、合同专用章、财务专用章、法定代表人印鉴章）、财务会计报告、财务会计账簿及原始会计凭证、银行账户信息、银行U盾

等诉讼请求。公司于2020年5月6日收到广州市天河区人民法院《受理案件通知书》（（2020）粤0106民初13647号），本案经审查，起诉符合法定受理条件，广州市天河区人民法院决定登记立案。

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

（二）、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1) 涉嫌信息披露违法违规公司被证监会立案调查

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

（三）、公司列为失信被执行人事项

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

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

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	78,034,288.90	70.02%	39,017,144.45	50.00%	39,017,144.45	78,034,288.90	69.59%	39,017,144.45	50.00%	39,017,144.45
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	33,408,582.15	29.98%	5,627,110.70	16.84%	27,781,471.45	34,102,182.10	30.41%	5,667,327.61	16.62%	28,434,854.49
其中：										
合计	111,442,871.05		44,644,255.15		66,798,615.90	112,136,471.00		44,684,472.06		67,451,998.94

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1-2 年境外应收账款	78,034,288.90	39,017,144.45	50.00%	回收可能性

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 合并范围内的关联方

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,791,097.31		
1 至 2 年	5,846,464.31		
合计	11,637,561.62		--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	6,582,210.86
1 至 2 年	100,586,035.70
2 至 3 年	0.00
3 年以上	4,274,624.49
4 至 5 年	226,809.49
5 年以上	4,047,815.00
合计	111,442,871.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	11,080,836.88	33,603,635.18				44,684,472.06
合计	11,080,836.88	33,603,635.18				44,684,472.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	10,259,532.87	9.21%	0.00
客户 2	5,329,740.60	4.78%	2,664,870.30
客户 3	4,047,815.00	3.63%	4,047,815.00
客户 4	3,447,607.73	3.09%	1,723,803.87
客户 5	3,239,012.93	2.91%	1,619,506.47
合计	26,323,709.13	23.62%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	16,000,000.00	16,000,000.00
其他应收款	404,799,153.80	392,160,630.93

合计	420,799,153.80	408,160,630.93
----	----------------	----------------

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
河南智游臻龙教育科技有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
按单项计提坏账准备的其他应收款	314,774,833.29	314,351,915.37
按组合计提坏账准备的其他应收款	247,997,047.98	235,429,339.00
合计	562,771,881.27	549,781,254.37

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	444,665.76			444,665.76
2020 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
本期计提	-140,645.06			-140,645.06
2020年6月30日余额	585,310.82			585,310.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	11,636,882.20
1至2年	551,110,789.07
2至3年	10,210.00
3年以上	14,000.00
3至4年	14,000.00
合计	562,771,881.27

3)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
项目 1	关联方往来	182,681,944.31	1-2年	30.21%	
项目 2	非关联方往来	131,596,457.22	1-2年	21.76%	65,798,228.61
项目 3	非关联方往来	115,628,083.87	1-2年	19.12%	57,814,041.94
项目 4	非关联方往来	67,550,292.20	1-2年	11.17%	33,775,146.10
项目 5	关联方往来	25,643,088.27	1-2年	4.24%	
合计	--	523,099,865.87	--	86.50%	157,387,416.65

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	585,768,014.40	5,900,000.00	579,868,014.40	585,768,014.40	5,900,000.00	579,868,014.40
对联营、合营企业投资	209,440,187.71	149,253,400.89	60,186,786.82	211,117,938.09	149,253,400.89	61,864,537.20
合计	795,208,202.11	155,153,400.89	640,054,801.22	796,885,952.49	155,153,400.89	641,732,551.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州长城世家投资有限公司	39,998,014.40					39,998,014.40	
潮州市万泉瓷业有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
潮州市三江陶瓷原料有限公司	1,770,000.00					1,770,000.00	
深圳长城世家陶瓷商贸有限公司	45,000,000.00					45,000,000.00	
深圳市世家会艺术品投资有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
潮州市长城世家瓷业有限公司	180,000,000.00					180,000,000.00	
深圳万城投资管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广东联讯教育科技有限公司							
河南智游臻龙教育科技有限公司	294,100,000.00					294,100,000.00	5,900,000.00
潮州市润潮陶瓷有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	579,868,014.40					579,868,014.40	5,900,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宜兴市金鱼陶瓷有限公司											53,690,622.83
新余智趣资产管理合伙企业(有限合伙)											95,562,778.06
潮州民营投资股份有限公司	61,864,537.20			-177,750.38						60,186,786.82	
小计	61,864,537.20			-177,750.38						60,186,786.82	149,253,400.89
合计	61,864,537.20			-177,750.38						60,186,786.82	149,253,400.89

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,729.20	10,153.92	10,186,196.32	7,225,725.29
其他业务	2,053,056.64	2,079,530.78	2,817,233.45	169,034.01
合计	2,075,785.84	2,089,684.70	13,003,429.77	7,394,759.30

收入相关信息：

单位：元

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2020 年度确认收入，0.00 元预计将于 2020 年度确认收入，0.00 元预计将于 2020 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-177,750.38	404,412.89
合计	-177,750.38	404,412.89

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,103,376.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,448.56	
减：所得税影响额	173,973.81	
合计	985,851.58	--

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	-15.91%	-0.1026	-0.1026
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.23%	-0.1047	-0.1047

第十二节 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：文化长城证券部