

广东文化长城集团股份有限公司

自查会计差错更正专项说明

广东文化长城集团股份有限公司（以下简称文化长城或公司）于近期组织的资产清查中发现会计差错更正事项，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和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 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）等相关规定，对相关会计差错事项进行更正，涉及 2018 年一季报合并及公司财务报表、2018 年半年报合并及公司财务报表、2018 年三季度报合并及公司财务报表、2019 年一季报合并及公司财务报表、2019 年半年报合并及公司财务报表具体情况说明如下：

一、会计差错更正的原因

1、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）、广东联讯教育科技有限公司（以下简称联讯教育）失去控制，自 2018 年一季度报不再合并联讯教育、2018 年半年报以及 2018 年三季度报、2019 年一季度报、2019 年半年报不再合并联讯教育、翡翠教育。并对其长期股权计提减值准备，对应收广东联讯教育科技有限公司的股利计提减值准备。

因翡翠教育、联讯教育管理层实施违反协议、违反章程及公司法等违规行为，导致公司实质上已经丧失了对翡翠教育、联讯教育的控制权，因此公司 2018 年不应再将其纳入合并财务报表范围，将其长期股权投资在“可供出售金融资产”项下列报并采用成本法计量。

公司对翡翠教育、联讯教育长期股权投资的可收回金额进行合理估计，按预计可收回金额与账面价值的差额分别计提资产减值准备 578,825,373.74 元、625,971,516.57 元，计入当期损益。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 95,562,778.06 元减值准备。

鉴于联讯教育已经失去控制，其 2019 年业绩较 2018 年大幅下滑，基于谨慎原则，公司对应收联讯教育的股利 42,000,000.00 元计提减值准备 25,200,000.00 元。

2、2018 年末冲回递延所得税 14,716,420.46 元

2018 年公司本部亏损严重，基于谨慎原则公司本部 2018 年不应确认递延所得税资产，应冲回 2018 年末本部确认的递延所得税资产 14,716,420.46 元。

3、投资收益调整

依据联营企业提供的 2018 年财务报表，经公司核实调整，调整减少投资收益 3,740,761.10 元。

4、宜兴金鱼陶瓷有限公司的长期股权投资计提减值准备

宜兴金鱼陶瓷有限公司 2018 年存在明显的减值迹象，公司于 2018 年末对该项投资全额计提减值准备 53,690,622.83 元。

5、对其他应收款计提减值准备

经公司检查发现，2018 年预付给潮州市枫溪区锦汇陶瓷原料厂、潮州市名源陶瓷有限公司、潮州市源发陶瓷有限公司的采购款 190,123,591.67 元应调整到其他应收款，2018 年公司其他应收上述三家公司的款项共计 434,281,399.71 元，公司谨慎评估其可收回性，对上述款项计提坏账准备 260,568,839.83 元。

6、2018 年期初货币资金披露事项

经公司检查发现，2018 年一季度报母公司资产负债表货币资金减少 50,209,280.08，其他应收款增加 50,209,280.08；2018 年半年度报母公司资产负债表货币资金减少 109,928,782.02，预付账龄增加 109,928,782.02，其他非流动资产增加 79,570,000.00，其他应付款增加 79,570,000.00；2018 年三季度报母公司资产负债表货币资金减少 130,349,409.92，预付账龄增加 130,349,409.92，其他非流动资产增加 79,570,000.00，其他应付款增加 79,570,000.00。

二、更正事项对 2018 年度合并及公司财务报表的影响

1、对合并及公司资产负债表主要项目的影

1) 对 2018 年 03 月 31 日合并资产负债表的影响

项 目	2018 年 3 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	604,589,137.35	-62,535,266.93	542,053,870.42
应收票据	2,901,034.00	-519,234.00	2,381,800.00

应收账款	206,629,343.15	-31,507,355.19	175,121,987.96
预付款项	75,835,426.75	-13,827,516.85	62,007,909.90
应收股利	0.00	42,000,000.00	42,000,000.00
其他应收款	18,866,318.61	47,780,685.81	66,647,004.42
存货	100,414,061.46	-31,316,861.03	69,097,200.43
其他流动资产	10,496,072.75	-5,590,507.66	4,905,565.09
流动资产合计	1,021,416,738.44	-55,516,055.85	965,900,682.59
可供出售金融资产	13,000,000.00	794,085,794.80	807,085,794.80
固定资产	219,211,956.06	-66,412,647.06	152,799,309.00
在建工程	4,522,298.54	-4,522,298.54	0.00
无形资产	313,811,074.49	-34,246,414.56	279,564,659.93
商誉	867,417,152.25	-603,497,089.26	263,920,062.99
长期待摊费用	5,852,520.77	-637,958.71	5,214,562.06
递延所得税资产	8,796,453.84	-608,733.30	8,187,720.54
其他非流动资产	73,076,937.73	-70,923,537.73	2,153,400.00
非流动资产合计	1,725,936,311.62	13,237,115.64	1,739,173,427.26
资产总计	2,747,353,050.06	-42,278,940.21	2,705,074,109.85
应付账款	33,703,067.64	-14,920,652.82	18,782,414.82
预收款项	10,460,456.89	-4,863,654.05	5,596,802.84
应付职工薪酬	5,558,631.89	-935,506.66	4,623,125.23
应交税费	12,462,501.17	-1,426,925.17	11,035,576.00
其他应付款	2,412,395.71	-189,504.23	2,222,891.48
其他流动负债	7,801,019.04	-7,801,019.04	0.00
流动负债合计	390,526,364.07	-30,137,261.97	360,389,102.10
长期应付职工薪酬	4,925,580.54	-2,455,599.43	2,469,981.11
递延所得税负债	1,395,233.52	-1,395,233.52	0.00
非流动负债合计	527,395,705.23	-3,850,832.95	523,544,872.28
负债合计	917,922,069.30	-33,988,094.92	883,933,974.38
未分配利润	333,956,168.29	-8,004,036.35	325,952,131.94
归属于母公司股东权益合计	1,828,811,975.89	-8,004,036.35	1,820,807,939.54
少数股东权益	619,004.87	-286,808.94	332,195.93
股东权益合计	1,829,430,980.76	-8,290,845.29	1,821,140,135.47
负债和股东权益总计	2,747,353,050.06	-42,278,940.21	2,705,074,109.85

2) 对 2018 年 03 月 31 日母公司资产负债表的的影响

项 目	2018 年 3 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	543,339,076.34	-50,209,280.08	493,129,796.26
其他应收款	55,337,134.99	50,209,280.08	105,546,415.07
可供出售金融资产	13,000,000.00	625,971,516.57	638,971,516.57
长期股权投资	1,646,858,012.20	-625,971,516.57	1,020,886,495.63

3) 对 2018 年 6 月 30 日合并资产负债表的的影响

项 目	2018 年 6 月 30 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	843,020,055.07	-558,425,858.55	284,594,196.52
应收票据	1,029,400.00	-529,400.00	500,000.00
应收账款	325,333,085.65	-126,446,357.19	198,886,728.46
预付款项	160,308,548.48	57,116,070.90	217,424,619.38
应收股利	0.00	42,000,000.00	42,000,000.00
其他应收款	61,999,613.16	-53,676,100.65	8,323,512.51
存货	158,134,154.51	-84,602,370.40	73,531,784.11
其他流动资产	13,466,903.14	-7,662,538.18	5,804,364.96
流动资产合计	1,566,094,382.08	-732,226,554.07	833,867,828.01
可供出售金融资产	13,100,000.00	2,003,088,818.08	2,016,188,818.08
长期股权投资	209,429,835.71	-190,000.00	209,239,835.71
固定资产	226,379,918.45	-74,815,695.19	151,564,223.26
在建工程	2,439,407.17	-2,439,407.17	0.00
无形资产	421,388,732.52	-143,007,890.73	278,380,841.79
商誉	1,607,192,439.45	-1,343,272,376.46	263,920,062.99

长期待摊费用	17,164,753.17	-10,767,803.07	6,396,950.10
递延所得税资产	10,120,191.32	-1,935,543.30	8,184,648.02
非流动资产合计	2,597,868,118.28	426,660,102.16	3,024,528,220.44
资产总计	4,163,962,500.36	-305,566,451.91	3,858,396,048.45
短期借款	315,000,000.00	-16,000,000.00	299,000,000.00
应付账款	89,746,688.77	-81,468,520.28	8,278,168.49
预收款项	90,338,562.12	-84,145,255.37	6,193,306.75
应付职工薪酬	16,063,958.38	-10,773,981.26	5,289,977.12
应交税费	9,752,886.85	-2,205,423.62	7,547,463.23
其他应付款	796,206,288.51	-11,970,386.56	784,235,901.95
其他流动负债	7,884,589.61	-7,884,589.61	0.00
流动负债合计	1,330,545,563.89	-214,448,156.70	1,116,097,407.19
长期应付职工薪酬	4,925,580.54	-2,455,599.43	2,469,981.11
递延所得税负债	7,707,764.80	-7,707,764.80	0.00
非流动负债合计	543,352,856.70	-10,163,364.23	533,189,492.47
负债合计	1,873,898,420.59	-224,611,520.93	1,649,286,899.66
资本公积	1,427,368,457.77	-123,848.57	1,427,244,609.20
未分配利润	375,768,217.55	-43,000,170.86	332,768,046.69
归属于母公司股东权益合计	2,252,255,277.00	-43,124,019.43	2,209,131,257.57
少数股东权益	37,808,802.77	-37,830,911.55	-22,108.78
股东权益合计	2,290,064,079.77	-80,954,930.98	2,209,109,148.79
负债和股东权益总计	4,163,962,500.36	-305,566,451.91	3,858,396,048.45

4) 对 2018 年 6 月 30 日母公司资产负债表的影响

项 目	2018 年 6 月 30 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	333,330,224.42	-109,928,782.02	223,401,442.40

预付款项	80,980,769.56	109,928,782.02	190,909,551.58
可供出售金融资产	13,000,000.00	1,834,974,539.85	1,847,974,539.85
长期股权投资	2,854,982,389.96	-1,834,974,539.85	1,020,007,850.11
其他非流动资产	-	79,570,000.00	79,570,000.00
非流动资产合计	2,969,711,903.44	79,570,000.00	3,049,281,903.44
资产总计	3,739,071,199.77	79,570,000.00	3,818,641,199.77
其他应付款	753,448,641.53	79,570,000.00	833,018,641.53
流动负债合计	1,068,084,861.07	79,570,000.00	1,147,654,861.07
负债合计	1,601,274,353.54	79,570,000.00	1,680,844,353.54
负债和股东权益总计	3,739,071,199.77	79,570,000.00	3,818,641,199.77

5) 对 2018 年 9 月 30 日合并资产负债表的影响

项 目	2018 年 9 月 30 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	412,770,676.02	-183,003,006.00	229,767,670.02
预付款项	173,934,351.13	79,216,723.75	253,151,074.88
其他应收款	119,231,352.15	-45,112,053.12	74,119,299.03
存货	161,876,605.49	-94,078,042.30	67,798,563.19
其他流动资产	7,063,374.06	-3,821,939.32	3,241,434.74
流动资产合计	1,653,956,539.94	-790,300,887.15	863,655,652.79
可供出售金融资产	13,100,000.00	2,003,088,818.08	2,016,188,818.08
长期股权投资	221,229,835.71	-11,990,000.00	209,239,835.71
固定资产	221,521,021.49	-70,786,376.25	150,734,645.24
在建工程	13,731,590.00	-13,731,590.00	-
无形资产	482,212,316.40	-205,410,204.15	276,802,112.25
商誉	1,607,192,439.45	-1,343,272,376.46	263,920,062.99
长期待摊费用	15,758,667.69	-9,774,900.83	5,983,766.86
递延所得税资产	10,312,142.59	-1,989,780.11	8,322,362.48
非流动资产合计	2,676,766,053.82	346,133,590.28	3,022,899,644.10
资产总计	4,330,722,593.76	-444,167,296.87	3,886,555,296.89
预收款项	98,290,425.49	-83,329,519.55	14,960,905.94

应付职工薪酬	17,392,926.67	-11,102,195.76	6,290,730.91
应交税费	24,786,827.21	-14,792,422.98	9,994,404.23
其他应付款	810,814,354.29	-23,355,416.24	787,458,938.05
其他流动负债	14,696,520.69	-14,696,520.69	-
流动负债合计	1,404,866,520.35	-277,653,010.34	1,127,213,510.01
长期应付职工薪酬	4,925,580.54	-2,455,599.43	2,469,981.11
递延所得税负债	7,336,416.23	-7,336,416.23	-
非流动负债合计	549,294,893.17	-9,792,015.66	539,502,877.51
负债合计	1,954,161,413.52	-287,445,026.00	1,666,716,387.52
资本公积	1,362,072,702.33	-247,697.13	1,361,825,005.20
未分配利润	463,003,016.06	-119,246,436.88	343,756,579.18
归属于母公司股东权益合计	2,339,613,924.07	-119,494,134.01	2,220,119,790.06
少数股东权益	36,947,256.17	-37,228,136.86	-280,880.69
股东权益合计	2,376,561,180.24	-156,722,270.87	2,219,838,909.37
负债和股东权益总计	4,330,722,593.76	-444,167,296.87	3,886,555,296.89

6) 对 2018 年 9 月 30 日母公司资产负债表的的影响

项 目	2018 年 9 月 30 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	342,469,503.17	-130,349,409.92	212,120,093.25
预付款项	81,819,557.73	130,349,409.92	212,168,967.65
可供出售金融资产	13,000,000.00	1,834,974,539.85	1,847,974,539.85
长期股权投资	2,854,982,389.96	-1,834,974,539.85	1,020,007,850.11
其他非流动资产	-	79,570,000.00	79,570,000.00
非流动资产合计	2,968,343,338.84	79,570,000.00	3,047,913,338.84
资产总计	3,734,971,825.81	79,570,000.00	3,814,541,825.81
其他应付款	749,637,786.15	79,570,000.00	829,207,786.15
流动负债合计	1,060,868,426.25	79,570,000.00	1,140,438,426.25
负债合计	1,600,371,303.76	79,570,000.00	1,679,941,303.76
负债和股东权益总计	3,734,971,825.81	79,570,000.00	3,814,541,825.81

7) 对 2019 年 3 月 31 日合并资产负债表的的影响

项 目	2019 年 3 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	344,547,652.83	-327,981,265.47	16,566,387.36

应收票据及应收账款	359,718,848.48	-146,882,896.56	212,835,951.92
应收账款	359,718,848.48	-146,882,896.56	212,835,951.92
预付款项	242,590,463.36	-203,971,762.03	38,618,701.33
其他应收款	402,701,099.18	-291,409,303.92	111,291,795.26
存货	180,193,824.73	-104,665,170.14	75,528,654.59
其他流动资产	33,002,213.89	-29,534,745.90	3,467,467.99
流动资产合计	1,562,754,102.47	-1,104,445,144.02	458,308,958.45
可供出售金融资产	41,960,000.00	769,431,927.77	811,391,927.77
长期应收款	19,973,302.79	-10,400,484.63	9,572,818.16
长期股权投资	216,729,526.17	-155,723,677.36	61,005,848.81
固定资产	312,564,127.05	-84,300,945.90	228,263,181.15
在建工程	5,402,469.16	-5,402,469.16	-
无形资产	510,031,680.67	-235,386,456.79	274,645,223.88
商誉	1,628,583,557.37	-1,364,663,494.38	263,920,062.99
长期待摊费用	12,223,541.24	-6,872,973.45	5,350,567.79
递延所得税资产	19,934,368.63	-18,581,938.28	1,352,430.35
其他非流动资产	26,047,052.80	-26,047,052.80	-
非流动资产合计	2,793,449,625.88	-1,137,947,564.98	1,655,502,060.90
资产总计	4,356,203,728.35	-2,242,392,709.00	2,113,811,019.35
短期借款	433,965,000.00	-86,000,000.00	347,965,000.00
应付票据及应付账款	77,439,727.96	-35,002,075.04	42,437,652.92
预收款项	87,660,857.30	-81,391,777.52	6,269,079.78
应付职工薪酬	13,509,706.65	-9,081,238.22	4,428,468.43
应交税费	46,963,730.53	-37,264,158.67	9,699,571.86
其他应付款	700,141,065.53	-19,811,310.61	680,329,754.92
其他流动负债	9,233,827.04	-9,233,827.04	-
流动负债合计	1,479,413,915.01	-277,784,387.10	1,201,629,527.91
长期借款	20,000,000.00	-20,000,000.00	-
长期应付职工薪酬	5,849,762.63	-3,379,781.52	2,469,981.11
递延所得税负债	5,877,166.03	-5,877,166.03	-
非流动负债合计	422,050,583.71	-29,256,947.55	392,793,636.16
负债合计	1,901,464,498.72	-307,041,334.65	1,594,423,164.07
未分配利润	538,584,536.41	-1,882,286,748.05	-1,343,702,211.64
归属于母公司股东权益合计	2,401,663,327.69	-1,882,286,748.05	519,376,579.64
少数股东权益	53,075,901.94	-53,064,626.30	11,275.64
股东权益合计	2,454,739,229.63	-1,935,351,374.35	519,387,855.28
负债和股东权益总计	4,356,203,728.35	-2,242,392,709.00	2,113,811,019.35

8) 对 2019 年 3 月 31 日母公司资产负债表的的影响

项 目	2019 年 3 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	200,109,275.67	-181,042,599.68	19,066,675.99
其他应收款	459,238,831.66	-92,518,349.74	366,720,481.92
流动资产合计	843,092,547.76	-273,560,949.42	569,531,598.34
可供出售金融资产	13,000,000.00	630,177,649.54	643,177,649.54
长期股权投资	2,864,742,565.05	-1,987,968,701.84	876,773,863.21
递延所得税资产	14,716,407.49	-14,716,407.49	-
非流动资产合计	2,980,623,655.53	-1,372,507,459.79	1,608,116,195.74
资产总计	3,823,716,203.29	-1,646,068,409.21	2,177,647,794.08
应付票据及应付账款	5,469,143.90	12.97	5,469,156.87
流动负债合计	1,338,994,739.74	12.97	1,338,994,752.71
负债合计	1,731,788,375.90	12.97	1,731,788,388.87
未分配利润	228,849,036.11	-1,646,068,422.18	-1,417,219,386.07
归属于母公司股东权益合计	2,091,927,827.39	-1,646,068,422.18	445,859,405.21
股东权益合计	2,091,927,827.39	-1,646,068,422.18	445,859,405.21
负债和股东权益总计	3,823,716,203.29	-1,646,068,409.21	2,177,647,794.08

9) 对 2019 年 6 月 30 日合并资产负债表的的影响

项 目	2019 年 6 月 30 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
短期借款	441,465,000.00	-70,000,000.00	371,465,000.00
应付票据及应付账款	43,121,854.24	-8,388,597.89	34,733,256.35
预收款项	16,856,545.57	-2,550,644.41	14,305,901.16
应付职工薪酬	5,755,643.29	-906,779.33	4,848,863.96
应交税费	8,466,176.41	-349,361.31	8,116,815.10
其他应付款	791,900,516.02	-825,010.34	791,075,505.68
其他流动负债	4,984,577.03	-4,984,577.03	-
流动负债合计	1,749,943,117.20	-88,004,970.31	1,661,938,146.89
长期应付职工薪酬	4,925,580.54	-2,455,599.43	2,469,981.11

递延所得税负债	811,182.28	-811,182.28	-
非流动负债合计	69,736,762.82	-3,266,781.71	66,469,981.11
负债合计	1,819,679,880.02	-91,271,752.02	1,728,408,128.00
盈余公积	33,481,335.68	9,882.17	33,491,217.85
未分配利润	376,841,630.51	-1,749,513,340.58	-1,372,671,710.07
归属于母公司股东权益合计	2,239,920,421.79	-1,749,503,458.41	490,416,963.38
股东权益合计	2,240,438,692.82	-1,749,503,458.41	490,935,234.41
负债和股东权益总计	4,060,118,572.84	-1,840,775,210.43	2,219,343,362.41

10) 对 2019 年 6 月 30 日母公司资产负债表的影响

项 目	2019 年 6 月 30 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
未分配利润	205,024,493.55	-1,646,068,422.18	-1,441,043,928.63
归属于母公司股东权益合计	2,068,103,284.83	-1,646,068,422.18	422,034,862.65
股东权益合计	2,068,103,284.83	-1,646,068,422.18	422,034,862.65
负债和股东权益总计	3,806,011,295.92	-1,646,068,422.18	2,159,942,873.74

2、对合并及公司利润表主要项目的影响

1) 对 2018 年 1-3 月合并利润表的影响

项目	2018 年 1-3 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业总收入	104,290,648.00	-22,004,481.44	82,286,166.56
其中：营业收入	104,290,648.00	-22,004,481.44	82,286,166.56
二、营业总成本	94,549,672.06	-12,445,166.70	82,104,505.36
其中：营业成本	60,128,798.36	-8,364,228.13	51,764,570.23
营业税金及附加	1,022,169.72	-13,349.30	1,008,820.42
销售费用	8,932,928.58	-757,405.03	8,175,523.55
管理费用	14,169,612.95	-3,329,079.74	10,840,533.21
财务费用	9,607,547.25	9,395.50	9,616,942.75

资产减值损失	688,615.20	9,500.00	698,115.20
投资收益	47,600.12	-47,600.12	0.00
三、营业利润	9,788,576.06	-9,606,914.86	181,661.20
加：营业外收入	689,202.96	-10,000.30	679,202.66
四、利润总额	10,012,320.35	-9,616,915.16	395,405.19
减：所得税费用	2,274,037.90	-1,613,209.87	660,828.03
五、净利润	7,738,282.45	-8,003,705.29	-265,422.84
归属于母公司所有者的净利润	7,688,972.63	-8,004,036.35	-315,063.72
少数股东损益	49,309.82	331.06	49,640.88
（一）基本每股收益	0.02	-0.02	0.00
（二）稀释每股收益	0.02	-0.02	0.00
八、综合收益总额	7,738,282.45	-8,003,705.29	-265,422.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,688,972.63	-8,004,036.35	-315,063.72
归属于少数股东的综合收益总额	49,309.82	331.06	49,640.88

2) 对 2018 年 1-6 月合并利润表的影响

项目	2018 年 1-6 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业总收入	401,059,231.13	-226,467,696.40	174,591,534.73
其中：营业收入	401,059,231.13	-226,467,696.40	174,591,534.73
二、营业总成本	342,070,314.19	-175,447,293.70	166,623,020.49
其中：营业成本	223,051,570.28	-120,241,078.52	102,810,491.76
营业税金及附加	2,483,406.33	-744,214.19	1,739,192.14
销售费用	42,844,505.15	-25,268,379.21	17,576,125.94
管理费用	52,048,656.95	-24,529,337.99	27,519,318.96
财务费用	14,952,359.06	-207,006.17	14,745,352.89
资产减值损失	6,689,816.42	-4,457,277.62	2,232,538.80
投资收益	-757,861.84	-120,776.69	-878,638.53
三、营业利润	58,231,055.10	-51,141,179.39	7,089,875.71
加：营业外收入	5,268,259.44	-3,716,292.45	1,551,966.99
减：营业外支出	1,939,006.84	-1,388,690.64	550,316.20
四、利润总额	61,560,307.70	-53,468,781.20	8,091,526.50
减：所得税费用	8,443,849.72	-6,442,278.21	2,001,571.51
五、净利润	53,116,457.98	-47,026,502.99	6,089,954.99
归属于母公司所有者的净利润	49,494,789.68	-43,000,170.86	6,494,618.82
少数股东损益	3,621,668.30	-4,026,332.13	-404,663.83

(一) 基本每股收益	0.1092	-0.09	0.0143
(二) 稀释每股收益	0.1092	-0.09	0.0143
八、综合收益总额	53,116,457.98	-47,026,502.99	6,089,954.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,494,789.68	-43,000,170.86	6,494,618.82
归属于少数股东的综合收益总额	3,621,668.30	-4,026,332.13	-404,663.83

3) 对 2018 年 1-9 月合并利润表的影响

项目	2018 年 1-9 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业总收入	769,150,887.98	-478,626,393.12	290,524,494.86
其中：营业收入	769,150,887.98	-478,626,393.12	290,524,494.86
二、营业总成本	614,215,582.54	-343,969,192.09	270,246,390.45
其中：营业成本	394,901,241.13	-235,219,184.65	159,682,056.48
营业税金及附加	3,961,109.45	-1,476,902.48	2,484,206.97
销售费用	84,284,068.32	-49,247,390.91	35,036,677.41
管理费用	76,806,931.92	-36,648,160.27	40,158,771.65
研发费用	23,804,694.26	-14,493,563.03	9,311,131.23
财务费用	23,249,189.54	-868,022.64	22,381,166.90
其中：利息费用	36,461,158.83	-908,267.04	35,552,891.79
利息收入	3,670,198.11	-92,287.54	3,577,910.57
资产减值损失	7,208,347.92	-6,015,968.11	1,192,379.81
投资收益	-738,493.98	-140,144.55	-878,638.53
三、营业利润	154,196,811.46	-134,797,345.58	19,399,465.88
加：营业外收入	6,774,067.65	-5,119,791.04	1,654,276.61
减：营业外支出	3,901,813.50	-3,081,031.94	820,781.56
四、利润总额	157,069,065.61	-136,836,104.68	20,232,960.93
减：所得税费用	18,029,355.72	-14,166,110.36	3,863,245.36
五、净利润	139,039,709.89	-122,669,994.32	16,369,715.57
归属于母公司所有者的净利润	136,729,588.19	-119,246,436.88	17,483,151.31
少数股东损益	2,310,121.70	-3,423,557.44	-1,113,435.74
(一) 基本每股收益	0.2950	-0.26	0.0377

(二) 稀释每股收益	0.2950	-0.26	0.0377
八、综合收益总额	139,039,709.89	-122,669,994.32	16,369,715.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	136,729,588.19	-119,246,436.88	17,483,151.31
归属于少数股东的综合收益总额	2,310,121.70	-3,423,557.44	-1,113,435.74

4) 对 2019 年 1-3 月合并利润表的影响

项目	2019 年 1-3 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业总收入	186,367,602.23	-133,716,174.17	52,651,428.06
其中：营业收入	186,367,602.23	-133,716,174.17	52,651,428.06
二、营业总成本	182,778,057.76	-123,634,676.76	59,143,381.00
其中：营业成本	106,949,654.40	-78,260,620.10	28,689,034.30
营业税金及附加	766,317.01	-512,713.29	253,603.72
销售费用	27,421,147.36	-20,405,102.77	7,016,044.59
管理费用	25,715,883.21	-15,227,429.33	10,488,453.88
研发费用	6,983,676.01	-5,909,544.72	1,074,131.29
财务费用	11,113,353.29	-259,271.71	10,854,081.58
其中：利息费用	8,066,004.63	-1,585,344.42	6,480,660.21
利息收入	1,478,539.90	-1,421,975.81	56,564.09
资产减值损失	3,828,026.48	-3,059,994.84	768,031.64
加：其他收益	2,358,200.00	-217,200.00	2,141,000.00
投资收益	15,112.54	-15,112.54	-
三、营业利润	5,962,857.01	-10,313,809.95	-4,350,952.94
加：营业外收入	59,832.79	-59,785.24	47.55
减：营业外支出	285,429.76	-240,221.69	45,208.07
四、利润总额	5,737,260.04	-10,133,373.50	-4,396,113.46
减：所得税费用	2,438,629.55	-1,636,849.47	801,780.08
五、净利润	3,298,630.49	-8,496,524.03	-5,197,893.54
归属于母公司所有者的净利润	7,459,759.48	-12,706,286.17	-5,246,526.69
少数股东损益	-4,161,128.99	4,209,762.14	48,633.15
(一) 基本每股收益	0.02	-0.03	-0.01
(二) 稀释每股收益	0.02	-0.03	-0.01
八、综合收益总额	3,298,630.49	-8,496,524.03	-5,197,893.54

归属于母公司所有者的综合收益总额	7,459,759.48	-12,706,286.17	-5,246,526.69
归属于少数股东的综合收益总额	-4,161,128.99	4,209,762.14	48,633.15

5) 对 2019 年 1-6 月合并利润表的影响

项 目	2019 年 1-6 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、营业收入	150,640,204.43	-45,893,496.48	104,746,707.95
减：营业成本	86,270,917.53	-29,620,610.79	56,650,306.74
税金及附加	510,887.18	-89,978.22	420,908.96
销售费用	16,125,073.51	-1,308,833.33	14,816,240.18
管理费用	29,496,511.39	-4,403,872.45	25,092,638.94
研发费用	12,415,317.89	-4,240,078.78	8,175,239.11
财务费用	30,364,156.54	-2,189,559.28	28,174,597.26
其中：利息费用	28,641,691.50	-2,185,826.38	26,455,865.12
利息收入	577,848.93	-503,701.26	74,147.67
资产减值损失	10,281,614.05	-1,377,756.45	8,903,857.60
加：其他收益	1,842,900.88	-252,900.88	1,590,000.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-32,576,959.89	-2,915,708.06	-35,492,667.95
加：营业外收入	2,198,013.11	-1.02	2,198,012.09
减：营业外支出	87,050.47	-15,858.71	71,191.76
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-30,465,997.25	-2,899,850.37	-33,365,847.62
减：所得税费用	799,590.63	-28,564.20	771,026.43

四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-31,265,587.88	-2,871,286.17	-34,136,874.05
(一)按经营持续性分类	-31,265,587.88	-2,871,286.17	-34,136,874.05
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-31,265,587.88	-2,871,286.17	-34,136,874.05
(二)按所有权归属分类	-31,265,587.88	-2,871,286.17	-34,136,874.05
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	-31,334,856.78	-2,871,286.17	-34,206,142.95
六、综合收益总额	-31,265,587.88	-2,871,286.17	-34,136,874.05
归属于母公司股东的综合收益总额	-31,334,856.78	-2,871,286.17	-34,206,142.95
(一)基本每股收益	-0.07	-0.01	-0.07
(二)稀释每股收益	-0.07	-0.01	-0.07

6) 对2019年1-6月母公司利润表的影响

项 目	2019年1-6月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	5,240,283.40	1,974,173.15	7,214,456.55
研发费用	3,763,936.57	-1,974,173.15	1,789,763.42
利息收入	267,545.91	-220,580.86	46,965.05

3、对现金流量表主要项目的影

1) 对2018年1-3月合并现金流量表的影响

项 目	2018年1-3月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	67,266,832.41	-11,343,869.66	55,922,962.75

收到其他与经营活动有关的现金	7,717,328.15	-1,637,702.65	6,079,625.50
经营活动现金流入小计	77,528,511.70	-12,981,572.31	64,546,939.39
购买商品、接受劳务支付的现金	38,436,771.74	-2,805,546.20	35,631,225.54
支付给职工以及为职工支付的现金	20,610,828.79	-4,286,362.72	16,324,466.07
支付的各项税费	5,414,516.06	-3,582,747.27	1,831,768.79
支付其他与经营活动有关的现金	34,217,730.10	-2,375,708.64	31,842,021.46
经营活动现金流出小计	98,679,846.69	-13,050,364.83	85,629,481.86
经营活动产生的现金流量净额	-21,151,334.99	68,792.52	-21,082,542.47
收回投资收到的现金	95,480,000.00	-23,650,000.00	71,830,000.00
取得投资收益收到的现金	47,600.12	-47,600.12	0.00
投资活动现金流入小计	95,527,600.12	-23,697,600.12	71,830,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,964,054.55	-12,988,763.03	975,291.52
投资支付的现金	25,300,000.00	24,700,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计	39,264,054.55	11,711,236.97	50,975,291.52
投资活动产生的现金流量净额	56,263,545.57	-35,408,837.09	20,854,708.48
五、现金及现金等价物净增加额	53,612,591.46	-35,340,044.57	18,272,546.89
加：期初现金及现金等价物余额	546,599,426.71	-22,818,103.18	523,781,323.53
六、期末现金及现金等价物余额	600,212,018.17	-58,158,147.75	542,053,870.42

2) 对 2018 年 1-3 月母公司现金流量表的影响

项 目	2018 年 1-3 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	23,567,773.00	209,280.08	23,777,053.08
经营活动现金流出小计	35,698,259.31	209,280.08	35,907,539.39
经营活动产生的现金流量净额	2,012,232.98	-209,280.08	1,802,952.90
投资支付的现金	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计	14,961,583.36	50,000,000.00	64,961,583.36
投资活动产生的现金流量净额	56,868,416.64	-50,000,000.00	6,868,416.64
五、现金及现金等价物净增加额	77,728,239.75	-50,209,280.08	27,518,959.67
六、期末现金及现金等价物余额	543,339,076.34	-50,209,280.08	493,129,796.26

3) 对 2018 年 1-6 月合并现金流量表的影响

项 目	2018 年 1-6 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	286,866,030.20	-146,901,359.71	139,964,670.49

收到的税费返还	6,665,179.14	-22,377.31	6,642,801.83
收到其他与经营活动有关的现金	33,339,363.83	-10,529,137.06	22,810,226.77
经营活动现金流入小计	326,870,573.17	-157,452,874.08	169,417,699.09
购买商品、接受劳务支付的现金	242,175,862.25	-95,867,810.81	146,308,051.44
支付给职工以及为职工支付的现金	70,060,157.08	-35,277,695.67	34,782,461.41
支付的各项税费	25,064,208.16	-16,813,607.58	8,250,600.58
支付其他与经营活动有关的现金	73,773,795.62	-10,820,127.20	62,953,668.42
经营活动现金流出小计	411,074,023.11	-158,779,241.26	252,294,781.85
经营活动产生的现金流量净额	-84,203,449.94	1,326,367.18	-82,877,082.76
收回投资收到的现金	181,353,545.21	-178,235,345.21	3,118,200.00
取得投资收益收到的现金	117,438.47	-117,431.48	6.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,050.00	-36,050.00	-
投资活动现金流入小计	181,507,033.68	-178,388,826.69	3,118,206.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,076,779.05	-27,411,542.77	83,665,236.28
投资支付的现金	61,440,000.00	-61,290,000.00	150,000.00
投资活动现金流出小计	198,516,779.05	-88,701,542.77	109,815,236.28
投资活动产生的现金流量净额	-17,009,745.37	-89,687,283.92	-106,697,029.29
取得借款收到的现金	252,000,000.00	-3,000,000.00	249,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	441,107,775.96	-444,139,775.96	-3,032,000.00
筹资活动现金流入小计	693,397,775.96	-447,139,775.96	246,258,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	74,727,745.40	-427,745.40	74,300,000.00
筹资活动现金流出小计	297,925,179.34	-427,745.40	297,497,433.94
筹资活动产生的现金流量净额	395,472,596.62	-446,712,030.56	-51,239,433.94
五、现金及现金等价物净增加额	294,065,779.98	-535,072,947.30	-241,007,167.32
加：期初现金及现金等价物余额	547,933,217.83	-22,818,103.18	525,115,114.65
六、期末现金及现金等价物余额	841,998,997.81	-557,891,050.48	284,107,947.33

4) 对 2018 年 1-6 月母公司现金流量表的影响

项 目	2018 年 1-6 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	103,997,077.94	-903,217.98	103,093,859.96
经营活动现金流出小计	127,811,117.28	-903,217.98	126,907,899.30
经营活动产生的现金流量净额	-44,293,693.81	903,217.98	-43,390,475.83
收回投资收到的现金	113,830,000.00	-110,832,000.00	2,998,000.00
投资活动现金流入小计	113,830,000.00	-110,832,000.00	2,998,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	47,958,025.65	-476,486.11	47,481,539.54

投资活动现金流出小计	153,703,925.65	-476,486.11	153,227,439.54
投资活动产生的现金流量净额	-39,873,925.65	-110,355,513.89	-150,229,439.54
收到其他与筹资活动有关的现金	9,800,000.00	-9,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	258,800,000.00	-9,800,000.00	249,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,170,947.83	5,026,486.11	34,197,433.94
支付其他与筹资活动有关的现金	88,650,000.00	-14,350,000.00	74,300,000.00
筹资活动现金流出小计	306,820,947.83	-9,323,513.89	297,497,433.94
筹资活动产生的现金流量净额	-48,020,947.83	-476,486.11	-48,497,433.94
五、现金及现金等价物净增加额	-132,280,612.17	-109,928,782.02	-242,209,394.19
六、期末现金及现金等价物余额	333,330,224.42	-109,928,782.02	223,401,442.40

5) 对 2018 年 1-9 月合并现金流量表的影响

项 目	2018 年 1-9 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,093,497,889.27	-837,336,814.09	256,161,075.18
收到的税费返还	13,325,395.83	-866,154.48	12,459,241.35
收到其他与经营活动有关的现金	40,166,518.12	-21,862,326.77	18,304,191.35
经营活动现金流入小计	1,146,989,803.22	-860,065,295.34	286,924,507.88
购买商品、接受劳务支付的现金	926,947,744.23	-707,761,040.78	219,186,703.45
支付给职工以及为职工支付的现金	121,933,390.95	-68,758,293.92	53,175,097.03
支付的各项税费	33,506,513.80	-22,856,643.81	10,649,869.99
支付其他与经营活动有关的现金	118,622,788.01	-34,717,993.08	83,904,794.93
经营活动现金流出小计	1,201,010,436.99	-834,093,971.59	366,916,465.40
经营活动产生的现金流量净额	-54,020,633.77	-25,971,323.75	-79,991,957.52
收回投资收到的现金	193,334,345.21	-192,933,345.21	401,000.00
取得投资收益收到的现金	136,211.81	-136,204.82	6.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	48,500.00	-48,500.00	-
投资活动现金流入小计	193,519,057.02	-193,118,050.03	401,006.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	220,020,870.41	-111,410,007.49	108,610,862.92
投资支付的现金	83,940,000.00	-83,790,000.00	150,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	10,000,000.00	10,000,000.00

投资活动现金流出小计	346,925,070.41	-185,200,007.49	161,725,062.92
投资活动产生的现金流量净额	-153,406,013.39	-7,918,042.54	-161,324,055.93
取得借款收到的现金	316,000,000.00	-67,000,000.00	249,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	441,107,775.96	-434,139,775.96	6,968,000.00
筹资活动现金流入小计	757,697,775.96	-501,139,775.96	256,558,000.00
偿还债务支付的现金	205,500,000.00	-14,000,000.00	191,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,272,709.09	-451,820.00	39,820,889.09
支付其他与筹资活动有关的现金	74,727,745.40	-427,745.40	74,300,000.00
筹资活动现金流出小计	320,500,454.49	-14,879,565.40	305,620,889.09
筹资活动产生的现金流量净额	437,197,321.47	-486,260,210.56	-49,062,889.09
五、现金及现金等价物净增加额	229,925,823.94	-520,149,576.85	-290,223,752.91
加：期初现金及现金等价物余额	547,933,217.83	-22,818,103.18	525,115,114.65
六、期末现金及现金等价物余额	777,859,041.77	-542,967,680.03	234,891,361.74

6) 对2018年1-9月母公司现金流量表的影响

项 目	2018年1-9月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	134,780,877.92	16,519,409.92	151,300,287.84
经营活动现金流出小计	167,118,925.54	16,519,409.92	183,638,335.46
经营活动产生的现金流量净额	-32,241,587.11	-16,519,409.92	-48,760,997.03
收回投资收到的现金	113,830,000.00	-113,830,000.00	-
投资活动现金流入小计	113,830,000.00	-113,830,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-34,463,257.42	-113,830,000.00	-148,293,257.42
五、现金及现金等价物净增加额	-123,141,333.42	-130,349,409.92	-253,490,743.34
六、期末现金及现金等价物余额	342,469,503.17	-130,349,409.92	212,120,093.25

7) 对2019年1-3月合并现金流量表的影响

项 目	2019年1-3月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	90,854,438.51	-45,565,832.94	45,288,605.57
收到的税费返还	3,055,860.31	-21,354.40	3,034,505.91
收到其他与经营活动有关的现金	16,093,557.43	-7,097,761.20	8,995,796.23
经营活动现金流入小计	110,003,856.25	-52,684,948.54	57,318,907.71

购买商品、接受劳务支付的现金	96,919,590.21	-77,141,457.78	19,778,132.43
支付给职工以及为职工支付的现金	33,914,513.73	-19,458,892.46	14,455,621.27
支付的各项税费	10,435,855.62	-9,393,607.64	1,042,247.98
支付其他与经营活动有关的现金	40,120,121.16	-5,700,095.77	34,420,025.39
经营活动现金流出小计	181,390,080.72	-111,694,053.65	69,696,027.07
经营活动产生的现金流量净额	-71,386,224.47	59,009,105.11	-12,377,119.36
收回投资收到的现金	52,644,288.30	-50,500,000.00	2,144,288.30
取得投资收益收到的现金	859,944.68	-859,944.68	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,385.33	-6,463.00	3,922.33
投资活动现金流入小计	53,514,618.31	-51,366,407.68	2,148,210.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,609,866.67	-7,740,295.21	3,869,571.46
投资支付的现金	65,630,000.00	-57,630,000.00	8,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,450.00	-1,450.00	0.00
投资活动现金流出小计	77,241,316.67	-65,371,745.21	11,869,571.46
投资活动产生的现金流量净额	-23,726,698.36	14,005,337.53	-9,721,360.83
取得借款收到的现金	247,000,000.00	-22,000,000.00	225,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	509,973.59	-509,973.59	0.00
筹资活动现金流入小计	247,509,973.59	-22,509,973.59	225,000,000.00
偿还债务支付的现金	222,180,000.00	-7,000,000.00	215,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,841,168.77	-1,565,434.70	21,275,734.07
支付其他与筹资活动有关的现金	767.58	9.42	777.00
筹资活动现金流出小计	245,021,936.35	-8,565,425.28	236,456,511.07
筹资活动产生的现金流量净额	2,488,037.24	-13,944,548.31	-11,456,511.07
五、现金及现金等价物净增加额	-92,787,161.21	59,069,894.33	-33,717,266.88
加：期初现金及现金等价物余额	431,367,003.19	-386,972,715.40	44,394,287.79
六、期末现金及现金等价物余额	338,579,841.98	-327,902,821.07	10,677,020.91

8) 对 2019 年 1-6 月合并现金流量表的影响

项 目	2019 年 1-6 月		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	102,879,600.14	33,174,390.29	136,053,990.43
收到的税费返还	5,206,395.05	-3,991,746.13	1,214,648.92
收到其他与经营活动有关的现金	19,979,964.53	-12,691,395.46	7,288,569.07
经营活动现金流入小计	128,065,959.72	16,491,248.70	144,557,208.42
购买商品、接受劳务支付的现金	69,151,667.78	4,223,930.85	73,375,598.63
支付给职工以及为职工支付的现金	31,637,898.70	6,065,023.97	37,702,922.67
支付的各项税费	3,718,698.67	4,090,962.22	7,809,660.89

支付其他与经营活动有关的现金	39,869,164.89	15,084,603.56	54,953,768.45
经营活动现金流出小计	144,377,430.04	29,464,520.60	173,841,950.64
经营活动产生的现金流量净额	-16,311,470.32	-12,973,271.90	-29,284,742.22
收回投资收到的现金	3,297,527.98	-3,297,527.98	
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	-3,922.33	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	-367,470,172.62	-367,470,172.62
投资活动现金流入小计	3,301,450.31	-370,771,622.93	-367,470,172.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,906,871.20	10,760,880.31	14,667,751.51
投资支付的现金	9,500,000.00	-9,500,000.00	
投资活动现金流出小计	13,406,871.20	1,260,880.31	14,667,751.51
投资活动产生的现金流量净额	-10,105,420.89	-372,032,503.24	-382,137,924.13
取得借款收到的现金	267,500,000.00	37,000,000.00	304,500,000.00
筹资活动现金流入小计	267,500,000.00	37,000,000.00	304,500,000.00
偿还债务支付的现金	259,209,486.90	21,925,826.76	281,135,313.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,622,277.31	7,019,414.19	28,641,691.50
筹资活动现金流出小计	280,831,764.21	28,945,240.95	309,777,005.16
筹资活动产生的现金流量净额	-13,331,764.21	8,054,759.05	-5,277,005.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-68,359.52	-11,874.27	-80,233.79
五、现金及现金等价物净增加额	-39,817,014.94	-376,962,890.36	-416,779,905.30
加：期初现金及现金等价物余额	44,130,054.71	385,290,079.31	429,420,134.02
六、期末现金及现金等价物余额	4,313,039.77	8,327,188.95	12,640,228.72

为了更好地理解公司上述会计差错更正事项，本专项说明应当与已公告的2018年一季报合并及公司财务报表、2018年半年报合并及公司财务报表、2018年三季度报合并及公司财务报表、2019年一季报合并及公司财务报表、2019年半年报合并及公司财务报表一并阅读。

广东文化长城集团股份有限公司

2020年6月 日