



# 湖南华凯文化创意股份有限公司

## 2020 年年度报告

2021-021

2021 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周新华、主管会计工作负责人李惠莲及会计机构负责人(会计主管人员)王海春声明：保证本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。

报告期内，公司业绩大幅下滑的具体原因以及公司在生产经营中可能存在毛利率波动、收入波动、营运资金不足及核心人才流失等风险因素与对策举措已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析之概述”以及“九、公司未来发展的展望”部分予以详细描述。敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	15
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	53
第七节 优先股相关情况.....	59
第八节 可转换公司债券相关情况.....	60
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	61
第十节 公司治理.....	68
第十一节 公司债券相关情况.....	73
第十二节 财务报告.....	74
第十三节 备查文件目录.....	166

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华凯创意	指	湖南华凯文化创意股份有限公司
上海华凯	指	上海华凯展览展示工程有限公司，为公司全资子公司
神来科技	指	湖南神来科技有限公司
柏智方德	指	上海柏智方德投资中心（有限合伙）
易佰网络	指	深圳市易佰网络科技有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
公司章程	指	湖南华凯文化创意股份有限公司章程
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
动画	指	采用逐帧拍摄对象并连续播放而形成运动的影像技术，它是集合绘画、漫画、电影、数字媒体、摄影、音乐、文学等众多艺术门类于一体的艺术表现形式
签证	指	在工程量发生变更时，一般由发行人出具签证单据，经监理单位及甲方确认后作为工程变更签证
数字沙盘	指	是通过声、光、电、图像、三维动画以及计算机程控技术，运用数字投影来实现，可以充分体现区位特点，达到一种惟妙惟肖、变化多姿的动态视觉效果。对参观者来说是一种全新的体验，并能产生强烈的共鸣，比传统的沙盘模型更直观
AR	指	增强现实技术（Augmented Reality Technique）是通过计算机系统提供的信息增加用户对现实世界感知的技术，它将计算机生成的虚拟物体或关于真实物体的非几何信息叠加到真实世界的场景之上，实现对真实世界的增强。同时，由于用于与真实世界的联系并未被切断，交互方式显得更加自然
VR	指	虚拟现实（Virtual Reality）是综合利用计算机图形系统和各种现实及控制等接口设备，在计算机上生成的、可交互的三维环境中提供沉浸感觉的技术

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	华凯创意	股票代码	300592
公司的中文名称	湖南华凯文化创意股份有限公司		
公司的中文简称	华凯创意		
公司的外文名称（如有）	Hunan Huakai Cultural and Creative Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huakai Creative		
公司的法定代表人	周新华		
注册地址	湖南省长沙市岳麓区桐梓坡西路 229 号厂房 101		
注册地址的邮政编码	410205		
办公地址	湖南省长沙市岳麓区桐梓坡西路 229 号厂房 101		
办公地址的邮政编码	410205		
公司国际互联网网址	www.huakai.net		
电子信箱	ipo@huakai.net		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王安祺	张小凡
联系地址	湖南省长沙市岳麓区桐梓坡西路 229 号厂房 101	湖南省长沙市岳麓区桐梓坡西路 229 号厂房 101
电话	0731-85137600	0731-85137600
传真	0731-88915658	0731-88915658
电子信箱	wanganqi@huakai.net	zhangxiaofan@huakai.net

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	湖南省长沙市岳麓区桐梓坡西路 229 号厂房 101 华凯创意证券部、深圳证券交易所

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼
签字会计师姓名	黄源源、胡萍

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
西部证券股份有限公司	陕西省西安市东大街 232 号 陕西信托大厦 2 层	邹扬、李锋	2017 年 1 月 20 日-2020 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、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

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	135,162,927.17	411,779,890.88	-67.18%	448,493,089.65
归属于上市公司股东的净利润（元）	-62,483,364.82	7,980,891.45	-882.91%	15,691,818.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-61,823,276.04	527,100.07	-11,828.94%	7,249,893.45
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,202,597.82	75,378,395.32	-62.59%	35,001,505.10
基本每股收益（元/股）	-0.5106	0.0652	-883.13%	0.1282
稀释每股收益（元/股）	-0.5106	0.0652	-883.13%	0.1282
加权平均净资产收益率	-13.30%	1.57%	-14.87%	3.14%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
资产总额（元）	912,229,743.05	1,123,399,800.82	-18.80%	1,079,928,465.21
归属于上市公司股东的净资产（元）	438,672,146.79	513,087,695.27	-14.50%	505,106,803.82

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入（元）	135,162,927.17	411,779,890.88	0
营业收入扣除金额（元）	125,714.27	364,990.61	0
营业收入扣除后金额（元）	135,037,212.90	411,414,900.27	0

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	17,958,371.70	34,163,720.47	75,424,384.44	7,616,450.56
归属于上市公司股东的净利润	-9,097,851.64	-3,708,888.11	-6,893,193.86	-42,783,431.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-8,782,222.36	-3,515,618.19	-7,977,641.03	-41,547,794.46
经营活动产生的现金流量净额	12,390,422.82	-13,191,299.87	4,635,769.32	24,367,705.55

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,753,960.20	-41,858.47		
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）	4,207,390.00	8,968,877.41	9,963,152.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,325,726.91	-157,852.61	-31,476.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	95,722.08			

减：所得税影响额	-116,486.25	1,315,374.95	1,489,751.46	
合计	-660,088.78	7,453,791.38	8,441,924.96	--

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

适用  不适用

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



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号——上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

#### (一) 公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式

##### 1、主营业务

湖南华凯文化创意股份有限公司（以下简称“华凯创意”、“公司”）是以创意设计为核心，以数字技术为支撑，为各类空间环境提供从艺术设计、专业实施到运营管理、维护升级的全流程、跨专业的整体服务，提供从创意策划、空间设计、影视动画到多媒体集成、模型制作、建筑装饰等的全产业链的整体解决方案，是行业首家能够为城市展览馆、博物馆、图书馆、科技馆等多馆合一的文化中心或文化综合体空间环境提供一站式服务的企业。

空间环境艺术设计所涉及的范围相当广泛，主要包括景观建筑设计、公共艺术设计、园林规划设计、家居空间设计、办公及商业空间设计、展馆空间设计等。

空间环境艺术设计体现了人们对所接触的生活环境有着不断改善以提高生活质量的要求。相比其他类别的空间环境艺术设计业务，公司所从事的文化主题展馆设计、布展业务存在一些共性，同时也有其鲜明的个性特征。

类别	相同点	不同点
文化主题展馆设计和布展	以创意设计为主导，体现艺术价值	功能多元、文化属性较强，文化提炼在创意设计中至关重要。多媒体数字技术作为展示手段应用较多，融合特效动画、创意模型等多种展项。
其他类别空间环境艺术设计		重视空间特定功能实用，文化属性相对较弱。多媒体数字等科技手段应用较少。

##### 2、主要产品与服务

公司主要为展馆、展厅等大型室内空间提供环境艺术设计综合服务，产品形态为各类文化主题空间展示系统。服务过程中，公司通过对空间环境的创意设计，运用多媒体电子设备、建筑模型等信息传播介质的整体布置，以声音、灯光、画面、色彩等手段为辅，烘托、营造一个富有艺术感染力并极具个性化的专业展示环境，并通过这一环境，有计划、有目的、合乎逻辑地将展现的文化内容提供给观众，并力求使观众通过展示系统能快速地、直观地、全方位地接受设计者传达的信息。

展示系统具有文化宣扬、信息传播、旅游休闲、时尚消费等功能。

公司产品按照功能用途划分如下：

产品类别	应用范围/ 表现形式	功能用途
城市展览馆展示系统	文化综合体 城市文化馆 城市规划馆 主题公园 文体中心	城市展览馆将文化，科技、理念与规划馆自身的建筑逻辑相交融，智慧地体现出城市性格与精神特质，实现集规划展示公示、科技展示与教育、图书资料阅览、城市观光与休闲娱乐、办公与会议功能于一体的全方位复合，从多角度展现城市建设的沧桑巨变、城市发展成果及总体趋向，为城市规划精细化管理提供有力支撑，成为政府规划决策与社会各界沟通的桥梁。
城市博物馆	综合类博物馆 历史类博物馆 文化艺术类博物馆	城市博物馆通过收藏有价值的信息载体，整理、传播信息而发挥社会作用，随着全球化、信息化、城市化的社会演进，博物馆功能在不断扩展、延伸和完善，从收藏、建档、保存、展示等功能转变为积极参与地方发展和社会进步，通过各种

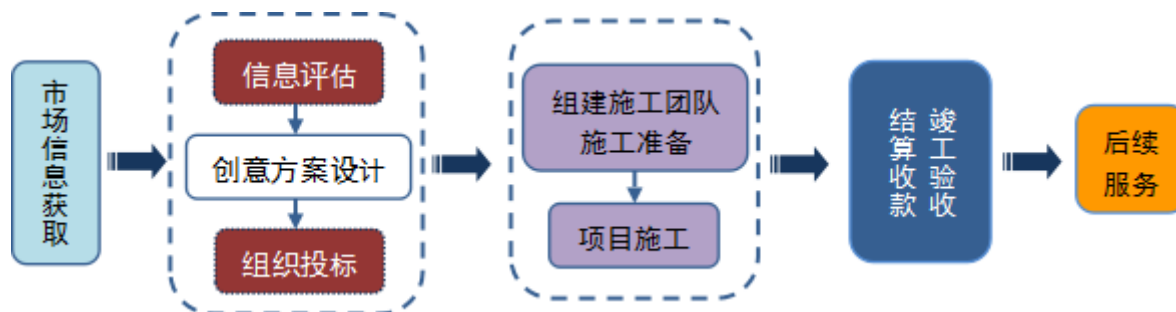
展示系统	科技类博物馆 专门类博物馆	活动，刺激地方文化发展、凝聚地方文化认同感，促进社会全面进步，博物馆已成为一个多功能的社会公共文化设施。
企事业文化馆展示系统	园区展示馆 企业文化展示馆 企业产品展示厅 事业单位历史展示馆	企业文化馆是企业产品、服务、经营理念、历史未来等文化元素的重要展示平台、宣传载体；是来访参观、商务交流、业务洽谈的宣传平台。通过不同的艺术设计手法展示企业文化是企业文化建设的重要环节。通过展示设计体现出整个企业文化灵魂，让观众更好的了解企业的文化内涵，增强企业宣传展示的效果，提升企业知名度活动，接受文化教育的重要场所；是重要公共文化基础设施。
教育基地馆展示系统及其他文化主题馆展示系统	廉政教育馆 人防教育馆 科普教育馆 禁毒教育馆	针对某一重大教育主题，采用资料整理汇编、教育情景设置、互动参与体验等特定展示方式，达成对特定教育对象或社会大众的教育目的。
	科技馆 军事主题馆 旅游文化主题馆 各类纪念馆 其它文化主题馆	对其他专题文化的展示与传播，是民众进行休闲娱乐、文化消费，开展文化

### 3、经营模式

公司为大型空间环境艺术设计行业综合布展服务整体解决方案提供商，经过多年发展，结合市场需求特点，公司形成了集“创意设计+影视动画+多媒体集成+模型制作+布展装修”于一体的“多元总包”的项目制运营模式。“多元总包”的展馆展示系统项目运作模式，一方面有利于保证展示效果；另一方面能够为客户提供展馆布展服务一站式解决方案，规避了大量个体服务商之间的沟通牵绊以及配合问题，使项目执行的各阶段、各程序、各分项都能得到统一的引领，施工过程中出现的问题能及时反馈，方案的调整和设计的变动也能最迅速直接地告知施工方，模型制作、多媒体集成和影视动画制作都能保持高度地协调一致，从而缩短项目运作周期并极大地提高客户满意度。

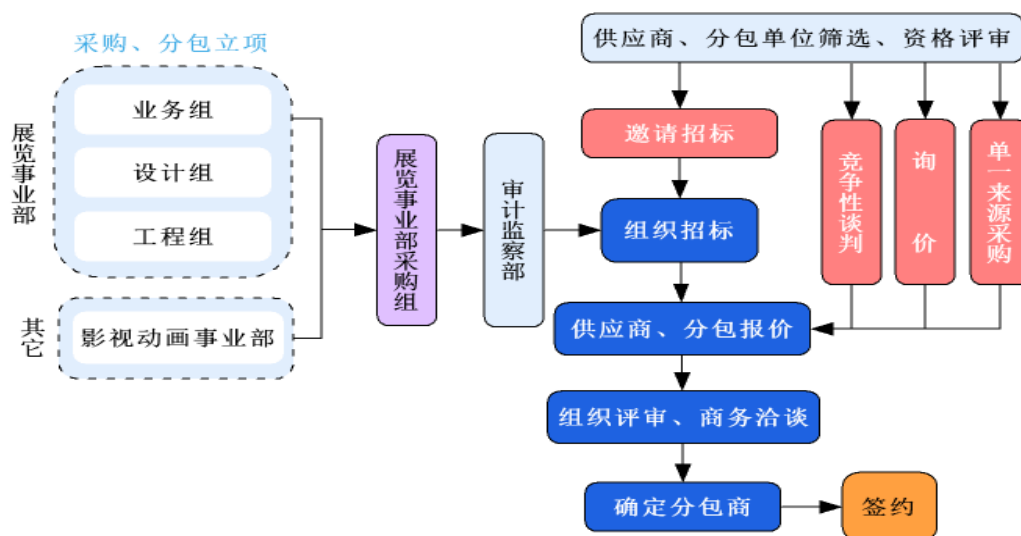
#### (1) 事业部合伙制度下的业务承接模式：

本公司展馆综合布展项目的承接一般通过公开招标、邀请招标的方式取得。主要环节如下所示：



#### (2) 事业部合伙制度下的采购模式：

公司采取事业部合伙制，每个事业部配有专门的采购部门，完整的业务、策划、采购施工团队，流程如下：



**(3) 事业部合伙制度下的创意设计模式：**

作为文化创意公司的核心环节，创意设计决定了整个展示系统的文化主题思想和艺术表达路径。项目设计方案获得客户认同是项目中标并签订合同的先决条件，因此公司十分注重创意设计的核心地位，并且所有项目总体设计方案均由公司设计团队自主完成。

公司各展览事业部旗下的设计组负责对项目整体创意设计思路及方案严格把控，其中包括：文案设计、创意设计、概念设计、空间设计、效果图设计、深化设计、执行设计等等。影视动画等多媒体展示内容与方案主题的贴合度、多媒体集成技术的应用水平、建筑模型工艺水平、布展装修的质量直接影响到设计方案的新颖性、艺术效果能否得到突出表现，并最终影响展示效果。

**(4) 影响经营模式的关键因素：**

公司所属文化创意行业，主要依靠专业人才完成服务，人才是否完备是专业技术服务质量的关键因素。公司客户分散，项目类型多样，具有管理难度大的特点，需要公司具备完善的管控能力。公司结合主营业务的特点以及所处产业链上下游的发展情况等综合因素，形成了目前所采取的经营模式。报告期内，上述影响公司经营模式的关键因素未发生重大变化。

**(5) 未来变化趋势：**

报告期内，公司披露了重大资产重组草案等相关公告，拟通过发行股份及支付现金相结合的方式收购深圳市易佰网络科技有限公司（以下简称“易佰网络”）90%股权并募集配套资金。

2020年1月，公司本次资产重组事项未获得中国证监会核准。

2020年3月，经公司第二届董事会第二十六次会议认真慎重讨论研究决定，公司将继续推进本次重组事项。

2021年2月，公司收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《审核意见告知函》，深圳证券交易所重组审核机构对公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金申请进行了审核。经审核，深圳证券交易所同意公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金申请，具体审核意见以《审核中心意见落实函》为准，后续深圳证券交易所将按规定报中国证监会履行注册程序。因此未来一定期间内，预计公司的经营模式可能会发生一定的变化，公司有望从单一主业变成双主业发展模式。公司也将根据重组进展情况及时履行信息披露义务。

**(二) 报告期内主要的业绩驱动因素**

公司作为中国文化创意产业新兴业态领导者、空间环境艺术设计领域首家上市企业，在城市展览馆、博物馆、企业馆

等大型文化主题展馆空间环境设计施工一体化领域一直处于领先地位。

### 1、品牌影响力

公司是行业内首家获批国家文化产业示范基地的企业，近年来公司的发展得到了行业内的高度认可，公司连续多年斩获全国装饰工程金奖、全国人居经典奖、筑巢奖、金堂奖、华鼎奖、艾特奖等行业大奖。公司先后被评为“高新技术企业”、湖南省守合同重信用单位、湖南省著名商标企业、“上海市级企业技术中心”“上海市名牌企业”、“五星级诚信创建企业”、“上海市科技小巨人企业”、“上海市专精特新中小企业”、“上海市品牌培育示范企业”、“上海市守合同重信用企业”、“上海展览业二十强”，荣获“中国环境艺术贡献奖”、“筑巢奖”、“金堂奖”、“华鼎奖”、“全国人居经典规划金奖”、“全国装饰工程金奖”、“全国室内装饰优秀企业”、“首届静安质量奖”等多项行业大奖。

### 2、强大智库团队

公司拥有阵容强大的专家顾问团队和全球智库资源，特聘上海世博会城市足迹馆总设计师、同济大学祖慰教授，上海世博会中国国家馆总设计师、中央美术学院黄建成教授等担纲公司总设计师；与国际视觉传播协会（IVCA）、英国博物馆协会、卡梅隆集团、法国HOLOTRONICA等公司建立了紧密合作关系；与中央美术学院、广州美术学院、同济大学、湖南大学等高校建立并保持着良好的创意智库合作关系。

### 3、技术创新能力持续加强

2020年，华凯创意湖南省企业技术中心持续创新、深化产教融合，进一步落实“科技是国家强盛之基，创新是民族进步之魂”。

企业内部，研发负责人科学合理拟定年度研发计划，在“EG-BOX大型数字创意空间呈现关键技术研发与应用、ARWINDOWS技术的研发与应用、文物虚拟展示技术的研发与应用”等领域发挥带头作用，有条不紊地开展各项目的研究工作，技术成果在项目中率先运用，得到客户的一致青睐。

另外研发部门2020年加强知识产权的有效性管理，自动放弃部分创新性不强的专利，针对创新价值高的技术点及时做好知识产权的登记，筑牢技术储备，提升竞争能力。

### 4、坚持规范化运作

报告期内，公司严格按照深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引等法律法规、相关规范运作要求，建立了符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构。持续健全财务管理、采购管理、合同管理、布展工程项目管理等内部控制制度并有效监督执行。形成的决策机制、执行机制和监督机制能够保证公司经营目标的实现。公司建立的风险控制系统基本健全且行之有效，能够保证公司各项业务活动的健康运行。

## （三）公司所处的行业地位

公司是中国文化创意产业新兴业态领导者，文化主题馆空间环境艺术设计领域首家A股上市企业，湖南省内第六家境内上市的文化企业，也是国内首批抓住“上海世博”机遇进入数字多媒体展览展示领域的企业之一。

公司集“文化+创意+科技”于一体，在城市规划馆、博物馆、党史馆、主题馆、企事业展厅等大型文化主题展馆空间环境艺术设计领域处于领先地位。历经多年发展，公司已发展成为业内少数拥有从创意设计、影视动画制作、多媒体技术集成、布展装饰到展馆运营全产业链整体解决方案的专业机构，同行业市场发展综合排名靠前。

## （四）报告期内，公司未出现重大项目质量问题。

## （五）报告期内，公司的质量控制体系、执行标准、控制措施及整体评价

公司已通过ISO9001质量管理体系认证，坚持以顾客需求为关注焦点，积极发挥公司董事会领导作用。公司实行以董事长、总经理领导下工程质量管理负责制，董事长负责组织公司全过程质量控制，具有一票否决权。大力推进提高公司全员的质量意识，严格控制项目质量。同时公司根据顾客要求及项目特点，优化完善改进项目质量管理措施，重新制定了一系列的质量管理制度，如：采购管理制度、项目现场管理制度、分包单位现场管理制度、项目风险管理制度等。

长期以来公司一直坚持以标准促生产、强化质量巡检机制，使公司项目建设质量一直处于行业的领先水平。

## 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
固定资产	报告期末较期初减少 264.61 万元，下降 5.47%，主要是本期有新增部分固定资产以及计提累计折旧所致。
无形资产	报告期末较期初减少 84.07 万元，下降 3.29%，主要是本期无形资产摊销所致。
在建工程	报告期末较期初增加 2,167.02 万元，增长 13.48%，主要是本期投入国家文化创意产业示范基地建设所致。
应收账款	报告期末较期初减少 13,020.02 万元，下降 38.07%，主要是本报告期完工项目减少导致本报告期内确认应收账款金额减少,同时公司加大前期账款催收力度，收回以前年度账款所致。
预付账款	报告期末较期初减少 465.99 万元，下降 35.90%，主要是本期新开工项目减少，以前年度预付工程款本期完工结转计入成本所致。
存货	报告期末较期初减少 31,916.90 万元，主要是执行新收入准则将原存货中已完工未结算项目重分类至合同资产。
合同资产	报告期末较期初增加 18,772.32 万元，主要是执行新收入准则将原存货中已完工未结算项目重分类至合同资产。
递延所得税资产	报告期末较期初增加 537.40 万元，增长 48.78%，主要是报告期内各项减值损失等可抵扣性暂时性差异增加，相应递延所得税资产增加，同时上海华凯子公司按照 25% 计提递延所得税资产。
其他非流动资产	报告期末较期初增加 4,636.23 万元，主要是执行新收入准则所致，主要为合同资产中应收质保金重分类。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号——上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

### 1、汇聚行业顶尖人才团队。

华凯创意擎人才之大旗，汇人才之江流。全方位着力于产、学、研创新体系平台的搭建，与中央美术学院、同济大学、中南大学、湖南大学、广州美院等形成了人才培养交流合作机制，储备了丰富的后备人才资源。

高端智库资源的聚集，以同济大学教授、中国上海世博会世博局主题部顾问、上海世博会城市足迹馆总设计师祖慰教授为首席文案创意顾问；以新加坡室内设计师协会理事长王胜杰为核心的外国专家团队，与知名设计大师、文化学者、海外机构的深度合作，构建了具有深厚底蕴的国际创意团队和设计师队伍。

华凯创意设计研发人员中，有63%以上具有大学本科以上学历，不少来自知名文化企业，多人兼具海外教育背景，这些核心人才支撑起华凯创意从创意设计、影视动画制作、多媒体集成、现场专业实施的全流程服务。

## 2、具有国际竞争力的创意策划能力。

创意策划设计能力是文创类公司参与竞争并最终获得项目中标的核心优势，这种优势依靠的不仅是公司的人才优势，也依赖于公司在创意设计管理工作中的持续优化。创意设计是文化创意产业的“灵魂”，是保证作品效果的关键环节之一。通过多年的业务积累和沉淀，华凯创意已成为空间环境艺术设计行业具有国际竞争力的文化创意策划企业。持续更新的策划设计资源库，采用科学的数据库管理方法保证创意设计的独特性，同时帮助提高策划设计人员工作效率，是华凯创意的行业制胜法宝。

## 3、行业领先，具有知识产权的数字多媒体技术。

文化创意与科技的融合，是华凯创意打开一座城市古老记忆的方式。文化与科技的完美融合，不仅让华凯创意受到了客户的青睐，赢得了市场的认可，也让公司的每一个作品成为了当地文化教育、文化消费的主要场所和地理坐标，更成为了区域经济发展过程中文化传递、延伸和传播的经典载体。

截至2020年12月31日，华凯创意共拥有专利24项（其中发明专利13项，实用新型专利11件），作品版权685件，计算机软件著作权51件，拥有国内注册商标权46件，国际注册商标权1件。其中，2020年新增计算机软件著作权3件，公司本报告期新增软件著作权情况如下：

2020年新增计算机软件著作权清单：

序号	软著名称	权利人	登记日期	登记号
1	跨屏联动多媒体展示系统V1.0	上海华凯展览展示工程有限公司	2020-7-27	2020SR0830357
2	一种智能化图片搜索的展示系统V1.0	上海华凯展览展示工程有限公司	2020-7-27	2020SR0829067
3	展览展示行业系统集成应用平台V1.0	上海华凯展览展示工程有限公司	2020-7-24	2020SR0827041

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年，公司部分项目受国内新冠疫情影响延迟开工、部分项目受资金暂未到位、调整布展方案、暂不具备开工条件等诸多因素影响，导致在本报告期内项目实施进程延后，开工量不足，公司年度经营业绩大幅度下降。在新业务拓展方面公司管理层充分吸取经验教训，对项目资金来源、结算要求等进行整体评估后，再参与项目投标，在报告期内坚决主张承接优质项目（即工期短、回款速度快、结算速度快），因此公司在手订单呈现“量少质升”状态；另一方面公司管理层积极调整经营战略实现“两手抓”，一手抓优质项目承接，一手抓公司战略转型，力图通过并购重组等多种手段，提升公司持续经营能力。

#### （一）报告期公司主要经营指标如下：

公司报告期末资产总额91,222.97万元，归属于上市公司股东的净资产43,867.21万元，报告期加权平均净资产收益率-13.30%，报告期归属于母公司所有者的净利润-6,248.34万元，基本每股收益为-0.5106元。

1、报告期内，公司实现营业收入13,516.29万元，同比下降67.18%；营业成本11,106.69万元，同比下降60.92%；综合毛利率17.83%，同比下降13.15个百分点；实现毛利润2,409.60万元，同比下降81.11%。

营业收入的变动主要为项目开工不足以及项目结算进度、部分项目审计结果未达预期；2020年施工项目整体毛利率下降主要是在报告期内公司重点完成洞庭湖规划馆、新疆渤海教导旅两个大型项目，其中洞庭湖规划馆项目施工时间较长，且在2020年因施工方案调整，公司按照调整后施工方案进行后期施工，导致公司成本增加，毛利率较前期明显下降。新疆渤海教导旅项目地处新疆边远地区，为保证项目布展效果，维护公司品牌形象，公司选用内地优质供应商去新疆施工，导致成本明显偏高，毛利率较低。上述项目拉低了公司主营业务整体毛利率水平。

2、报告期公司的销售、管理、研发、财务四项期间费用共计7,459.54万元，同比下降31.42%。其中：

（1）销售费用2,152.16万元，同比下降45.20%，主要系报告期内受疫情及业务转型影响展馆业务拓展范围规模均缩减导致费用下降。

（2）管理费用4,031.61万元，同比下降9.55%，主要系：①报告期推进重大资产重组项目，中介机构顾问服务费同比增加；②年初疫情期间项目人员待岗工资计入管理费用，离职人员补偿增加；③：公司员工人数较上一年度有较大幅度减少，职工工资费用降低。

（3）研发费用710.81万元，同比下降58.98%，主要系公司报告期内部分研发项目未开展导致费用下降；

（4）财务费用564.95万元，同比下降25.67%，主要系报告期内部分银行贷款利息下降以及贷款续贷时间差导致融资产生的利息支出减少。

#### 3、非主营业务情况

（1）其他收益430.31万元，主要系与经营活动相关的政府补贴收入；

（2）投资收益-8.39万元，主要系权益法下联营企业投资收益；

（3）信用减值损失829.72万元，主要系对应收账款、其他应收款计提的坏账准备；

（4）资产减值损失491.12万元，主要系对合同资产、存货、其他非流动资产计提的减值准备；

（5）资产处置收益-275.40万元，主要系公司全资子公司上海华凯张江办公楼装饰装修部分因办公场地不再续租导致的损失。

（6）营业外支出232.57万元，主要系对外捐赠和上海华凯张江办公楼租赁押金未退还；

4、报告期内，公司实现营业利润-6,355.37万元，同比下降727.91%，主要系公司本报告期完工产值大幅度下降。

5、报告期归属于母公司所有者的净利润-6,248.33万元，同比下降882.91%，主要影响因素为公司完工产值少、项目结算未达预期。

6、报告期内，公司实现经营活动现金流净额2,820.26万元，同比下降62.59%，主要系：

（1）报告期通过对账、上门催收、法务催收、诉讼等多种方式加大了货款催收力度，本期内多为收回以前年度应收

账款，因报告期内营业收入大幅度下降，导致经营性现金流入同比下降29.99%；

- (2) 报告期营业收入同比下降，影响采购支出同比下降；影响购买商品、接受劳务支付的现金同比下降26.30%；
- (3) 报告期内公司对人员结构进行优化调整，影响支付给职工工资的现金同比下降33.05%。

## （二）报告期内公司市场拓展与业务开发方面

2020年，在市场竞争日趋激烈的情况下，公司中标了湖南城陵矶高新产业产品展示馆、湖南娄底市规划展示馆、恒丰银行展馆、一汽红旗展厅项目、新时代上海党建引领农村集体经济发展创新实践基地布展服务项目等项目，由于公司主动推进业务转型，项目中标额大幅度下降。

## （三）报告期内公司技术研发与知识产权储备方面

截至2020年12月31日,公司共拥有专利24项（其中发明专利13项，实用新型专利11件），作品著作权685件，计算机软件著作权51件，拥有国内注册商标46件，国际注册商标1件。其中，2020年新增计算机软件著作权3件。

2020年，华凯创意湖南省企业技术中心持续创新、深化产教融合，进一步落实“科技是国家强盛之基，创新是民族进步之魂”。企业内部，研发负责人科学合理拟定年度研发计划，在“EG-BOX大型数字创意空间呈现关键技术研发与应用、ARWINDOWS技术的研发与应用、文物虚拟展示技术的研发与应用”等领域发挥带头作用，有条不紊地开展各项目的研究工作，技术成果在项目中率先运用，得到客户的一致青睐。另外研发部门2020年加强知识产权的有效性管理，自动放弃部分创新性不强的专利，针对创新价值高的技术点及时做好知识产权的登记，筑牢技术储备，提升竞争能力。产教融合方面，2020年新增与长沙学院的合作，更好地利用高等学校人才资源、科学研究和生产实践的优势，共同探究了“破碎化传统村镇景观保护、修复与活化利用研究”等课题方面的研究与运用，攻破关键核心技术瓶颈，努力解决“卡脖子”技术难题，让行业技术一路前行。

2020年，华凯创意技术中心积极推进国家服务业引导资金项目验收工作，“循环式数字多媒体技术研发与应用公共服务平台”课题先后通过长沙高新区管委会的预验收以及长沙市发改委的验收，顺利结题；喜获湖南省文旅厅战疫情促发展省级专项资金的立项支持；研发方面，湖南省研发奖补资金、长沙市高新技术企业研发补助资金、高新区研发补助资金的获取为企业更好的开展技术研发提供了强有力的支撑。

## （四）报告期内公司人才架构体系的健全完善

人才是华凯创意发展的引擎。在报告期内，公司着重在职工内部培养和素质提升，推进员工职称申报、职业资格考试工作，申报获得高级职称1人、中级2人、初级11人，办理各类资格证书延期继续教育35人次；同时，公司充分享受长沙市人才新政的各项人才政策，成功认定长沙市首批文化创意D类人才1人；为丰富员工精神文化生活，激发员工创新活力，号召员工在“学习强国”、“喜马拉雅”等APP里进行线上阅读学习，同时开启了线下读书分享活动，树立不断学习、终身学习的理念。同时，公司鼓励大师级人才成为事业部合伙人，提升了企业效益的同时增加了员工的收益，有效的留住关键人才。健全的人才架构体系为公司的持续发展奠定了坚实基础。

## （五）报告期内公司内控工作方面

报告期内，公司各职能部门持续推进相关内部控制制度的健全完善；根据经营业绩下行的市场态势，充分调动员工的工作积极性，推动全员风险控制，切实控制经营成本费用开支，改善经营管理、规避经营风险、杜绝违法行为，促进公司经营管理目标的达成。

公司审计监察部持续监督检查和评估内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性，协同分析和评价公司的经营效率和效果、提出合理化建议、及时改进落实，维护股东利益，增加公司价值。



## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	135,162,927.17	100%	411,779,890.88	100%	-67.18%
分行业					
空间环境艺术设计	135,037,212.90	99.91%	411,414,900.27	99.91%	-67.18%
其他业务收入	125,714.27	0.09%	364,990.61	0.09%	-65.56%
分产品					
博物馆展示系统	3,823,669.71	2.83%	140,561,020.39	34.14%	-97.28%
规划馆展示系统	93,244,304.86	68.99%	97,377,617.50	23.65%	-4.24%
其他文化主题馆展示系统	30,912,048.50	22.87%	109,538,956.68	26.60%	-71.78%
企业馆展示系统	6,775,134.53	5.01%	62,729,396.40	15.23%	-89.20%
其他	407,769.57	0.30%	1,572,899.91	0.38%	-74.08%
分地区					
华北	5,692,305.32	4.21%	22,833,895.54	5.54%	-75.07%
华东	1,441,547.31	1.07%	191,389,297.21	46.48%	-99.25%
华中	110,658,768.90	81.87%	175,691,807.57	42.67%	-36.94%
其他地区	17,244,591.37	12.76%	21,864,890.56	5.31%	-21.13%
华中（房租收入）	125,714.27	0.09%			

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号——上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

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
分行业						
空间环境艺术设计	135,037,212.90	111,066,903.90	17.75%	-67.18%	-60.92%	-13.17%
分产品						
规划馆展示系统	93,244,304.86	80,520,444.95	13.65%	-4.24%	10.00%	-11.18%
其他文化主题馆展示系统	30,912,048.50	24,178,177.08	21.78%	-71.78%	-69.08%	-6.84%
分地区						
华中地区	110,658,768.90	91,970,397.67	16.89%	-37.02%	-16.48%	-20.43%
其他地区	17,244,591.37	14,161,901.73	17.88%	-21.13%	-33.52%	15.30%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

公司是否需通过互联网渠道开展业务

是  否

公司是否需开展境外项目

是  否

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号——上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

单位：元

	项目金额	累计确认产值	未完工部分金额
未完工项目	85,374,500.00	45,462,788.00	39,911,712.00

是否存在重大未完工项目

适用  不适用

单位：元

项目名称	项目金额	工期	完工百分比	本期确认收入	累计确认收入	回款情况	应收账款余额
沁阳市城市会客厅	29,990,000.00	2019.12-2021.12	67.75%	20,318,225.00	20,318,225.00	20,500,000.00	0.00
登封市民文化	55,384,500.00	2019.12-2021.12	45.40%	25,144,563.00	25,144,563.00	25,438,450.00	0.00

中心城市馆							
-------	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

适用  不适用

单位：元

	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	已完工未结算的余额
已完工未结算项目	788,048,707.89	270,847,955.67	25,002,329.63	801,882,438.52	257,014,225.04

是否存在重大已完工未结算项目

适用  不适用

单位：元

项目名称	合同金额	已办理结算的金额	已完工未结算的余额	是否存在未按合同约定及时结算情况	交易对手方的履约能力是否存在重大变化	相关项目结算是否存在重大风险	长期未结算的原因	预计损失
湖南益阳赫山现代农业改革发展示范区展示馆	27,582,201.17	15,761,384.92	6,884,660.35	否	否	否	一审完成,正在财评审计中.	344,233.02
湖南长沙市滨江文化园“三馆一厅”后续专业建设-博物馆陈列展览设计及施工项目	85,687,431.56	58,213,606.98	25,706,229.48	否	否	否	财评已经进窗,正在审计中.	1,285,311.47
雷锋生平事迹及附属配套设计工程	34,379,693.94	20,680,001.18	10,313,908.19	否	否	否	初审完成,财评审计中。	515,695.41
石城县闽粤通衢历史文化街区客家博物馆	91,200,311.22	50,327,275.65	24,438,035.40	否	否	否	正在办理汇总结算资料。	1,221,901.77
江西上饶市规划馆	68,976,768.47	42,199,202.21	20,693,030.55	否	否	否	正在办理汇总结算资料。	1,034,651.53
安徽灵璧规划馆	21,851,817.90	11,183,861.25	8,740,727.16	否	否	否	正在办理汇总结算资料。	437,036.36
岳阳洞庭湖规划馆	106,999,379.92	66,054,575.76	32,099,806.98	否	否	否	正在办理汇总结算	1,604,990.35

							资料。	
隆平水稻博物馆	80,150,408.13	55,952,252.24	24,732,058.51	否	否	否	正在办理 汇总结算 资料。	1,236,602.93

其他说明

 适用  不适用**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成 本比重	
空间环境艺术设计	人工费	74,931.99	0.07%	248,765.85	0.09%	-69.88%
空间环境艺术设计	材料费	27,601,065.30	24.85%	119,364,673.90	42.00%	-76.88%
空间环境艺术设计	其他直接费用	12,748,892.05	11.48%	16,455,779.77	5.79%	-22.53%
空间环境艺术设计	间接费用	7,481,826.23	6.74%	33,304,215.29	11.72%	-77.53%
空间环境艺术设计	外包成本	63,160,188.33	56.87%	114,839,408.68	40.41%	-45.00%
空间环境艺术设计	合计	111,066,903.90	100.00%	284,212,843.49	100.00%	-60.92%

说明

无

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号——上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	业务类型	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比 重	金额	占营业成本比 重	
直接材料	建筑装饰类	0.00	0.00%	32,880,535.55	11.57%	-100.00%
直接材料	非建筑装饰类	27,601,065.30	24.85%	86,484,138.35	30.43%	-68.09%
直接人工	建筑装饰类	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
直接人工	非建筑装饰类	74,931.99	0.07%	248,765.85	0.09%	-69.88%
其他直接费用	建筑装饰类	2,865,477.73	2.58%	5,345,116.94	1.88%	-46.39%
其他直接费用	非建筑装饰类	9,883,414.32	8.90%	11,110,662.83	3.91%	-11.05%
间接费用	建筑装饰类	3,571,764.28	3.22%	15,363,069.90	5.41%	-76.75%
间接费用	非建筑装饰类	3,910,061.95	3.52%	17,941,145.39	6.31%	-78.21%
外包成本	建筑装饰类	48,706,025.68	43.85%	95,157,739.51	33.48%	-48.82%

外包成本	非建筑装饰类	14,454,162.65	13.01%	19,681,669.17	6.92%	-26.56%
	合计	111,066,903.90	100.00%	284,212,843.49	100.00%	-60.92%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是  否

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	110,977,600.23
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	82.11%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	洞庭湖博物馆	43,255,919.89	32.00%
2	登封市自然资源和规划局	23,068,406.42	17.07%
3	沁阳市沁北建设投资有限公司	18,640,573.39	13.79%
4	新疆铁门关市泽源城市建设开发有限公司	17,755,819.80	13.14%
5	湖南省第四工程有限公司岳阳分公司	8,256,880.73	6.11%
合计	--	110,977,600.23	82.11%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	44,086,457.74
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	35.62%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	上海德健思固文化创意有限公司	22,146,929.30	17.90%
2	长沙广大建筑装饰有限公司	6,102,859.52	4.93%
3	深圳辑致科技有限公司	5,476,668.92	4.43%

4	湖南立标展览有限公司	5,290,000.00	4.27%
5	北京来发兴业装饰工程有限公司	5,070,000.00	4.10%
合计	--	44,086,457.74	35.62%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	21,521,599.87	39,274,574.46	-45.20%	主要系本报告期内因疫情影响展馆业务拓展地区集中在华中地区，其余地区业务未大规模开展导致费用下降。
管理费用	40,316,139.10	44,573,207.09	-9.55%	①报告期推进重大资产重组项目，中介机构顾问服务费同比增加；②年初疫情期间项目人员待岗工资计入管理费用，离职人员补偿增加；③：公司员工人数较上一年度有较大幅度减少，职工工资费用降低。
财务费用	5,649,507.25	7,600,995.27	-25.67%	主要系本报告期部分银行贷款利率下降以及贷款续期时间差所致。
研发费用	7,108,180.58	17,330,114.90	-58.98%	主要系公司报告期内部分研发项目未开展导致费用下降。

### 4、研发投入

适用  不适用

公司为确保技术领先优势，增加自主知识产权数量，提高重大项目实施能力，持续保持研发投入。

报告期内，完工的研发项目共计7个，包括磁感应开关互动技术的研发与应用、手势感应交互投影技术的研发与应用、实时可替换软件的研发与应用、文物虚拟展示技术的研发与应用、全息成像与3D Mapping的互动结合展示、基于三维演绎和移动平面播放的互动、新型互动场景全息展示柜。

报告期内，尚未完工的研发项目共3个，包括：EG-BOX大型数字创间空间呈现关键技术研发与应用、ARWINDOWS系统技术的研发与应用、二维码与多媒体中央控制技术的创新融合。

前述研发投入将进一步增强公司的技术水平和项目实施能力，确保公司在技术水平上和自主知识产权拥有数量上继续保持行业领先优势。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020 年	2019 年	2018 年
研发人员数量（人）	22	71	79
研发人员数量占比	14.77%	19.24%	21.53%
研发投入金额（元）	7,108,180.58	17,330,114.90	17,759,428.26
研发投入占营业收入比例	5.26%	4.21%	3.96%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00

资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	351,875,881.61	502,621,968.92	-29.99%
经营活动现金流出小计	323,673,283.79	427,243,573.60	-24.24%
经营活动产生的现金流量净额	28,202,597.82	75,378,395.32	-62.59%
投资活动现金流入小计	13,967.00		0.00%
投资活动现金流出小计	28,573,230.80	36,571,333.38	-21.87%
投资活动产生的现金流量净额	-28,559,263.80	-36,571,333.38	-21.91%
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	150,000,000.00	-26.67%
筹资活动现金流出小计	113,797,961.59	159,883,211.24	-28.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,797,961.59	-9,883,211.24	-61.57%
现金及现金等价物净增加额	-4,154,627.57	28,923,850.70	-114.36%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1、经营活动现金流入金额本报告期较去年同期减少150,746,087.31元，下降29.99%，主要原因为本报告期收入减少项目回款金额减少。

2、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少47,175,797.50元，下降62.59%，主要原因为本报告期项目回款金额减少，本年度支付以前年度供应商款项所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

差异原因详见本报告附注第十二节、七、47.（1）现金流量表补充资料。

## 三、非主营业务情况

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-83,852.56	0.13%	主要是权益法核算的长期股权投资	否，主要受所投长期股权投资的权益变

			收益。	动影响。
营业外支出	2,325,726.91	-3.53%	主要为疫情捐赠支出以及子公司上海华凯张江办公地址不再续租押金未退还造成的损失。	否。
其他收益	4,303,112.08	-6.53%	主要为与日常活动有关的政府补助	否，能否获得政府补助需要根据相关政策及管理部门审批。
资产减值损失	-4,911,150.59	7.45%	主要为计提合同资产减值损失、存货跌价准备、其他非流动资产减值损失。	否，未来仍将严格按照相关会计准则以及会计政策对公司资产进行减值测试，谨慎客观地反映资产情况。
资产处置收益	-2,753,960.20	4.18%	主要为子公司上海华凯张江办公地址不再续租，原装饰装修部分处置损失。	否
信用减值损失	-8,297,213.41	12.59%	主要为计提应收账款、其他应收款信用减值损失。	否，公司将严格按照相关会计准则及会计政策对资产进行减值测试，谨慎客观地反映资产情况。

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		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	155,349,654.25	17.03%	161,714,092.99	14.55%	2.48%	主要系本报告期经营性现金流入减少
应收账款	211,834,367.92	23.22%	326,811,986.26	29.40%	-6.18%	主要系本报告期收回以前年度欠款以及本报告期营业收入下降同时应收账款下降。
存货	18,696,046.19	2.05%	31,401,518.39	2.83%	-0.78%	主要系本报告期按新收入准则将原存货（已完工未结算项目）重分类至合同资产
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
长期股权投资	896,147.44	0.10%		0.00%	0.10%	未构成重大变动
固定资产	45,735,123.95	5.01%	48,381,205.20	4.35%	0.66%	未构成重大变动
在建工程	182,480,379.47	20.00%	160,810,210.35	14.47%	5.53%	主要系报告期国家文化产业示范基地增加建设投入影响所致
短期借款	70,100,895.83	7.68%	80,099,687.50	7.21%	0.47%	未构成重大变动
长期借款	63,079,259.72	6.91%	49,073,112.51	4.42%	2.49%	主要系本报告期内增加长期借款所致。



合同资产	187,723,227.60	20.58%	243,438,325.29	21.90%	-1.32%	主要系本报告期按新收入准则将原存货（已完工未结算项目）重分类至合同资产
预付账款	8,321,059.31	0.91%	12,980,973.96	1.17%	-0.26%	未构成重大变动
应付账款	238,528,389.34	26.15%	321,228,453.47	28.90%	-2.75%	主要系报告期营业收入同比下降，影响采购支出下降
应付职工薪酬	12,537,893.32	1.37%	25,723,804.48	2.31%	-0.94%	主要系本报告期发放以前年度计提薪酬。
应交税费	33,904,482.68	3.72%	49,238,551.86	4.43%	-0.71%	本主系报告期营业收入同比下降，影响税金下降

## 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	14,760,545.41	保函保证金及共管户资金
应收账款	6,999,179.94	质押
固定资产	25,373,349.28	抵押
在建工程	182,480,379.47	抵押
无形资产	20,885,650.29	抵押
合 计	250,499,104.39	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
27,593,230.80	36,571,333.38	-24.55%

### 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

单位：元

项目名称	投	是否	投资	本报告期投入	截至报告期末	资金来	项目	预计收益	截止报	未达到	披露	披露
------	---	----	----	--------	--------	-----	----	------	-----	-----	----	----

	资 方 式	为 固 定 资 产 投 资	项 目 涉 及 行 业	金 额	累 计 实 际 投 入 金 额	源	进 度		告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	日 期 ( 如 有 )	索 引 ( 如 有 )
国家文化产业示范基地	自建	是	文化产业	21,670,169.12	182,480,379.47	募集资金、自有资金	68.86%	182,480,379.47	0.00	项目未完工		
合计	--	--	--	21,670,169.12	182,480,379.47	--	--	182,480,379.47	0.00	--	--	--

#### 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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017年	首次公开发行股票	12,676.53	0	11,960.86	0	6,251.38	49.31%	739.89	存放于公司募集资金专用账户	0
合计	--	12,676.53	0	11,960.86	0	6,251.38	49.31%	739.89	--	0

##### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕3110号文核准，并经贵所同意，本公司由主承销商西部证券股份有限公司采用公开发行方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票3,060.00万股，发行价为每股人民币5.21元，共计募集资金15,942.60万元，由主承销商西部证券股份有限公司坐扣承销和保荐费用后于2017年1月13日汇入本公司募集资金监管账户，另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用，公司本次发行费用（不含税）合计3,266.07万元，募集资金净额为12,676.53万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕2-1号）。

本公司以前年度已使用募集资金11,960.86万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为22.10万元；2020年度实际使用募集资金0.00万元，2020年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为2.12万元；累计已使用募集资金11,960.86万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为24.22万元。

截至2020年12月31日，募集资金余额为人民币739.89万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

## (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											
影视动画制作与多媒体应用测试基地建设项目	是	3,851.38	3,851.38	0	3,859.24	100.00%	2021年07月31日			不适用	否
文化创意与科技融合研发中心建设项目	是	2,000	2,000	0	1,870	93.50%	2021年07月31日			不适用	否
信息化系统建设项目	是	400	400	0	0	0.00%	2021年07月31日			不适用	否
补充营运资	是	6,231.62	6,231.62	0	6,231.62	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	12,483	12,483	0	11,960.86	--	--	0		--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	12,483	12,483	0	11,960.86	--	--	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)	华凯创意国家文化产业示范基地(影视动画制作与多媒体应用测试基地建设项目、文化创意与科技融合研发中心建设项目、信息化系统建设项目三个募集资金投资项目均在该基地内实施)建设由于建筑方案设计超前,钢结构施工图设计难度大,需要总包单位不断优化施工图设计方案,以达到可施工要求,导致项目进度缓慢。在不变更实际募集资金用途的情况下,由原可使用状态日期2020年1月底延至2021年7月份。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
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	不适用										

项目实施地点 变更情况	
募集资金投资 项目实施方式 调整情况	适用 以前年度发生 原影视动画制作与多媒体应用测试基地建设项目、文化创意与科技融合研发中心建设项目计划购置办公场地的实施方式，变更为在华凯创意国家文化产业示范基地内根据实际需求规划建设
募集资金投资 项目先期投入 及置换情况	不适用
用闲置募集资 金暂时补充流 动资金情况	不适用
项目实施出现 募集资金结余 的金额及原因	不适用
尚未使用的募 集资金用途及 去向	存放于募集资金专用账户，拟用于变更后募集资金投资项目
募集资金使用 及披露中存在 的问题或其他 情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
影视动画制作与多媒体应用测试基地建设项目	影视动画制作与多媒体应用测试基地建设项目	3,851.38	0	3,859.24	100.00%	2021年07月31日		不适用	否
文化创意与科技融合研发中心建设项目	文化创意与科技融合研发中心建设项目	2,000	0	1,870	93.50%	2021年07月31日		不适用	否

信息化系统 建设项目	信息化系统 建设项目	400	0	0		2021年07 月31日		不适用	否
合计	--	6,251.38	0	5,729.24	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		根据 2017 年第二届董事会第二次会议决议和 2016 年度股东大会决议，公司审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施方式的议案》。鉴于资金缺口较大，企业自筹存在一定困难，为提高募集资金的使用效率、防范投资风险，保证募集资金投资项目的实施质量，结合实际情况，公司拟缩减三个项目总投资金额至 10,860.07 万元，其中，影视动画制作与多媒体应用测试基地建设项目的投资总额从 13,392.13 万元变更为 6,840.47 万元，项目总投资中 3,851.38 万元为募集资金投资金额，差额 2,989.09 万元由公司自有资金补足；文化创意与科技融合研发中心建设项目的投资总额从 5,913.20 万元变更为 3,316.60 万元，项目总投资中 2,000.00 万元为募集资金投资金额，差额 1,316.60 万元由公司自有资金补足；信息化系统建设项目的投资总额从 2,256.00 万元变更为 703.00 万元，项目总投资中 400.00 万元为募集资金投资金额，差额 303.00 万元由公司自有资金补足。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		华凯创意国家文化产业示范基地（影视动画制作与多媒体应用测试基地建设项目、文化创意与科技融合研发中心建设项目、信息化系统建设项目三个募集资金投资项目均在该基地内实施）建设由于建筑方案设计超前，钢结构施工图设计难度大，需要总包单位不断优化施工图设计方案，以达到可施工要求，导致项目进度缓慢。在不变更实际募集资金用途的情况下，由原可使用状态日期 2020 年 1 月底延至 2021 年 7 月份。							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 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
上海华凯展览展示工程有限公司	子公司	展览展示工程，建筑装饰工程，多媒体设计、制作，模型的设计	30,000,000.00	368,622,127.18	174,354,352.72	59,402,524.59	-35,301,269.53	-29,332,599.75

		计、制作，灯光音响安装，机电设备安装，图文设计制作，建筑装饰装修工程设计与施工。 【依法须经批准的项目，经相关部门批准后，经相关部门批准后方可开展经营活动】						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

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

### 1. 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南华凯数字科技有限公司	长沙市	长沙高新开发区桐梓坡西路229号金泓园A-7栋611	专业技术服务业	49.00		权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	湖南华凯数字科技有限公司	湖南华凯数字科技有限公司
流动资产	3,826,894.22	
非流动资产	27,536.46	
资产合计	3,854,430.68	
流动负债	2,025,558.36	
非流动负债		
负债合计	2,025,558.36	
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	1,828,872.32	
按持股比例计算的净资产份额	896,147.44	
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	896,147.44	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,375,005.09	
净利润	-171,127.68	

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-171,127.68
本期收到的来自联营企业的股利		

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业发展趋势和竞争格局

大型文化主题展馆空间环境艺术设计是文化创意产业的重要组成部分，属于朝阳行业，且尚处于起步阶段。随着人们对居住环境和生存空间的不断重视，其重要性也日益凸显，尤其是空间环境艺术已经成为城市文化发展的关键环节。学科的相对独立性已日益增强，同时与多学科、边缘学科的联系和结合也日益明显。行业也慢慢趋向于多层次、多风格，更加的人性化、便捷化。体现出了“以人为本”的设计理念，逐步走向“科技智能”的风格趋势。

#### 1、展馆类型不断丰富

展馆是展示行业发展的基础设施，对于展示行业发展起到促进和推动作用。随着经济发展，以及各方对于展示所带来的经济效益和社会效益的逐步认识、认同，国内对于各类专业性的展示场馆的需求量大大增加，也成为展示行业一个重点发展方向。各地政府、规划建设及文化旅游等主管部门主导的城市馆、园区馆、博物馆、科技馆、旅游景区展示体验中心等场馆纷纷建设，以满足其地区经济发展与社会公益的文化基础设施配套需求，实现地区品牌宣传、招商引资、政务公开、政民互动、市民教育等功能；同时越来越多企业在市场化运作中不断产生展示需求，除了参加各类会展外，积极兴建各类企业馆、商业体验馆、各型主题馆来展示企业文化、宣传企业品牌、促成商业交易。

#### 2、展馆空间与展示内容的高度融合

现代展示空间已不仅仅作为展示的容器，其空间布局、设计理念和展示形态也已成为展馆整体展示的重要组成部分。展馆空间为参观者进入展示系统、体验展示内容的全过程营造全方位感官氛围，辅助各展示体验环节效果的有效实现。随着展示空间与展示内容融合度的逐渐提高，将为参观者带来全时沉浸式参观体验。

#### 3、展示手段不断更新

近年来，行业发展较为迅速，但同时也出现了部分场馆利用率不高，甚至长期闲置，场馆经营效率低下，效益较差。除了场馆建设布局需要进一步市场化、科学化外，如何提高场馆利用率，吸引目标受众入馆参观成为大部分展馆需要面对的问题。传统展示通常为文字、图片、模型的静态展示，手段单一、枯燥，展示内容单薄，不易引起参观者兴趣，也不能充分满足主办者的展示需求。在数字科技力量的帮助下，数字展示灵活应用声、光、电、影视等技术多层次多维度的表现展示内容。另一方面，现代展示由过去参观者被动接收展览信息发展到互动式的参观体验，在传播知识和文化的同时大大增加展示的娱乐性，充分调动参观者参与积极性，提升参观体验。

### （二）公司发展战略

未来五年，公司将依靠全体员工的共同努力，把握历史机遇，依托资本市场，优化核心竞争力，加快产业链布局，构建大文化业务格局，把华凯创意建设成“具有一定国际影响力的高科技文化创意企业”。为实现这一愿景目标，公司将始终坚持如下战略：

#### 1、坚持“文化+”发展方向

聚焦大文化产业方向，在不断夯实主营业务、提高盈利水平基础上，自我创新，提升企业外向衍生发展能力。

#### 2、坚持轻资产发展模式

充分运用资本工具，不断提高资金利用效益。始终坚持轻资产文化创意企业特征，加速公司“文化+”发展战略的快速

落地。

### 3、坚持扁平化管理原则

进一步深化事业部组织架构，强化经营管理平台，坚持扁平化管理原则；加快信息化建设，全面打通业务全流程的数据流、信息流、资金流，提高经营管理效率。

### 4、重大资产重组工作稳步推进

公司通过调查研究意识到跨境电商行业具备广阔发展前景拟通过并购重组方式进入跨境电商行业。

## （三）公司经营计划

2021年，公司将秉持“以人为本”的经营理念，聚焦主营业务，努力完成资产重组事宜，推进“文化创意+跨境出口电商”双主业发展战略，实现公司持续、稳定、健康成长。2021年，公司将重点做好下列工作：

### 1、实现主营业务稳健发展

项目管理方面，公司将聚焦主营业务，将提升精细化管理水平，进一步重视质量管理，规范工程管理；增强全员质量管理意识，坚持把好质量关并融入每一个项目、每一个环节，强化精品意识，以优秀的成品、良好的口碑促进业务发展，建立良性循环。

市场拓展方面，注重抓好优质项目、打造精品项目，不盲目扩张将业务规模维持在最佳状态，实现主业稳健发展。

### 2、完成重大资产重组事宜

公司的并购重组事宜于2021年2月24日经深圳证券交易所审核同意，目前正在落实审核中心意见。下一步，公司将继续推进力争早日完成资产重组工作。若交易最终达成，公司的主营业务将转变成文化创意产业与跨境出口电商业务并存的双主业格局。公司将以市场为导向，在稳健发展文化创意产业的基础上，着力发展跨境出口电商产业，保障公司经营业绩稳步增长，实现公司整体效益快速提升。

### 3、进一步提升公司规范经营和治理水平

公司将多措并举，进一步提升经营管理水平。继续深化管理变革，优化组织体系与人员结构，实现部门权责边界清晰；持续加强内控体系建设和审计监察力度，优化制度，增强制度执行力；做好信息披露和三会运作工作，进一步优化信息披露内部流程，确保及时、准确、完整地披露信息，不断提高信披质量。

2021年是中国共产党成立100周年，也是“十四五”规划的开局之年，在这个特殊、关键之年，公司董事会将继续勤勉履职，锐意进取，科学决策，优化公司战略规划，稳步提升公司经营管理水平，确保实现公司的可持续性健康发展，切实保障全体股东与公司利益。

## （四）对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

### 1、核心人才流失的风险

公司业务属于文化创意产业范畴，创意设计人才对公司发展至关重要，除此之外，营销、管理、动画设计、影视导演、多媒体集成等方面的人才也是不可或缺的。公司成立以来，通过内部培养、外部引进等方式形成了一支专业结构合理、行业经验丰富的人才队伍，为公司快速发展奠定了基础，部分核心人才直接体现为公司的市场竞争力。为吸引和留住人才，公司不断加强企业文化建设，完善薪酬绩效管理体系和职业晋升通道，实行“按劳分配，多劳多得，集体协商”的原则，鼓励员工以公平竞争，勤奋劳动，创造效益来提高收益，核心人才大多数持有公司股份，个人利益与公司利益得到统一，充分调动了管理者和公司员工的积极性，但仍不能排除未来沿海城市能给予创意设计人才更为广阔的职业发展空间和机遇，导致公司发生核心人才流失的风险。

### 2、产业政策变化风险

公司从事空间环境艺术设计服务，现阶段业务类型主要体现为各类大型文化主题展馆提供综合布展服务，产品包括城市文化馆展示系统、博物馆展示系统、企业文化馆展示系统、教育基地及其他文化主题馆展示系统，公司客户主要为各级政府相关部门（规划、文化、旅游、公安、纪检等领域）、政府投资平台、国有企事业单位等，公司目前业务收入依赖于公共财政对大型文化主题展馆的资金投入。

大型文化主题展馆具备丰富群众文化生活，促进先进文化交流、传播、弘扬与传承的功能，国家政策鼓励加强公共文化设施的建设，大力发展文化创意产业，并且文化主题展馆在建成后需要根据社会潮流的变化不断推陈出新、更新换代，实现



文化主题与时俱进。虽然文化主题展馆综合布展业务领域的市场空间广阔，但是不能排除随着各类展馆存量增加，政府出于财政预算考虑而减少对新建展馆的投入，这将在较大程度上影响公司未来业务的增长。

### 3、市场竞争加剧风险

在空间环境艺术设计行业中，大型文化主题展馆布展属于新型业态，自2010年上海世博会后开始快速发展。公司凭借对市场发展趋势的准确把握，较早进入了文化主题展馆综合布展行业，并迅速在大型城市文化馆、博物馆、企业文化馆等领域奠定了市场地位，形成了良好品牌效应，市场份额逐步提升。但随着市场需求的增长，越来越多的相关企业，如装修企业、设计公司等，被吸引参与到大型文化主题展馆布展服务领域的竞争中。虽然下游客户选择合作方时对其过往业绩和案例十分看重，并倾向于华凯创意这类能提供整体解决方案的服务商，但竞争对手的增加，尤其是拥有资金、人才优势的装修企业的加入，将加大公司的市场竞争风险。

### 4、空间环境艺术设计业务收入波动风险

公司创新性地将“多元总包”模式应用于大型文化主题展馆布展业务当中，与客户签订的多为包含创意设计、动画制作、多媒体设备集成、建筑模型、布展装修等一揽子解决方案的总承包合同，单一项目合同金额较大，近年来公司承接合同金额5,000万以上的项目有：兰州新区规划馆、贵阳市城乡规划馆、青岛规划馆、鄱阳湖生态经济区规划馆、六盘水规划馆、盘锦规划馆、呼伦贝尔规划馆、库尔勒规划馆、曲靖规划馆、湘潭市规划展示馆、长沙市博物馆、隆平水稻博物馆等。由于单一项目对公司收入影响较大，公司获得大型项目业务机会受客户项目实施计划及中标情况影响，即使公司大型项目投标中标并签订合同，也有可能由于客户调整项目方案等原因而影响项目进度，从而影响公司收入确认的进度，公司未来收入可能存在较大波动。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年03月03日	公司	电话沟通	个人	投资者	介绍公司未来发展战略、业务进展情况等。	无
2020年05月20日	公司	电话沟通	其他	投资者	介绍公司未来发展战略、重组相关进展等。	无

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2017年度利润分配方案：2018年4月16日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于公司2017年度利润分配预案的议案》。公司根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，拟定2017年度利润分配方案如下：以公司总股本122,381,100股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），送红股 0 股（含税），不以资本公积转增股本，合计派发现金股利人民币6,119,055元（含税）。2018年5月8日，公司2017年年度股东大会审议通过了《关于2017年度利润分配预案的议案》。本次权益分派股权登记日为：2018年6月19日，除权除息日为：2018年6月20日。

2、2018年利润分配方案：公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

3、2019年利润分配预案：公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

4、2020年利润分配预案：公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020年	0.00	-62,483,364.82	0.00%			0.00	0.00%
2019年	0.00	7,980,891.45	0.00%			0.00	0.00%
2018年	6,119,055.00	15,691,818.41	39.00%			6,119,055.00	39.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	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						
首次公开发行或再融资时所作承诺	周新华	股份限售承诺	<p>自华凯创意股票在中华人民共和国境内证券交易所上市交易之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的华凯创意首次公开发行股票之前已发行的股份，也不由华凯创意回购本人直接或间接持有的华凯创意首次公开发行股票之前已发行的股份。但是，在华凯创意首次公开发行新股时，本人依法将持有的华凯创意股份以公开发行方式一并向投资者发售的除外。自华凯创意股票在中华人民共和国境内证券交易所上市交易之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的湖南神来科技有限公司的股权。如果《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国公司法》、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）和华凯创意股票上市交易的证券交易所对本人持有的华凯创意的股份转让另有要求，则本人将按相关要求执行。如果华凯创意上市后 6 个月内股票连续 20 个交易日的收盘价（如华凯创意有派息、送股、公积金转增股本等除权除息事项，则价格进行相应调整，下同）均低于华凯创意首次公开发行股票的发行价，或者华凯创意上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）股票收盘价低于发行价，则本人持有的华凯创意首次公开发行股票之前已发行的股份锁定期限自动延长 6 个月。如本人违反股份锁定和减持的有关承诺转让华凯创意股份，则本人违反承诺转让华凯创意股份所得的收益归华凯创意所有；如果本人未将前述转让股份收益交给华凯创意，则华凯创意有权冻结本人持有的华凯创意剩余股份，且可将应付本人的现金分红扣留，用于抵作本人应交给华凯创意的转让股份收</p>	2017 年 01 月 20 日	2020-1-20	已履行完毕

			益，直至本人完全履行有关责任。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。			
湖南神来科技有限公司	股份限售承诺		自华凯创意股票在中华人民共和国境内证券交易所上市交易之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的华凯创意首次公开发行股票之前已发行的股份，也不由华凯创意回购本公司直接或间接持有的华凯创意首次公开发行股票之前已发行的股份。如果《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国公司法》、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）和华凯创意股票上市交易的证券交易所对本公司持有的华凯创意的股份转让另有要求，则本公司将按相关要求执行。如果华凯创意上市后 6 个月内股票连续 20 个交易日的收盘价（如华凯创意有派息、送股、公积金转增股本等除权除息事项，则价格进行相应调整，下同）均低于华凯创意首次公开发行股票的发行价，或者华凯创意上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）股票收盘价低于发行价，则本公司持有的华凯创意首次公开发行股票之前已发行的股份锁定期自动延长 6 个月。	2017 年 01 月 20 日	2020-1-20	已履行完毕
湖南神来科技有限公司;周新华	股份减持承诺		关于锁定期满后股份减持价格的承诺：如果本人所持华凯创意首次公开发行股票之前已发行的股份在锁定期满后两年内减持的，本人减持价格将不低于华凯创意首次公开发行股票的发行价。如本人违反股份锁定和减持的有关承诺转让华凯创意股份，则本人违反承诺转让华凯创意股份所得的收益归华凯创意所有；如果本人未将前述转让股份收益交给华凯创意，则华凯创意有权冻结本人持有的华凯创意剩余股份，且可将应付本人的现金分红扣留，用于抵作本人应交给华凯创意的转让股份收益，直至本人完全履行有关责任。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	2017 年 01 月 20 日	2022-1-20	严格履行中
何志良	股份减持承诺		关于锁定期满后股份减持价格的承诺：本人所持华凯创意首次公开发行股票之前已发行的股份在锁定期满后 2 年内减持的，本人减持价格不低于华凯创意首次公开发行股票的发行价。	2017 年 01 月 20 日	2020-1-20	已履行完毕
常夸耀;李宇;彭红业;王安祺;王萍;	股份减持承诺		关于锁定期满后股份减持价格的承诺：本人所持华凯创意首次公开发行股票之前已发行的股份在锁定期满后 2 年内减持的，本人减持价格不低于华凯创意首次公开发行股票的发行价。	2017 年 01 月 20 日	2020-1-20	已履行完毕

	吴启;熊燕;杨长清;周凯		如果本人违反股份锁定和减持的有关承诺转让华凯创意股份,则本人违反承诺转让华凯创意股份所得的收益归华凯创意所有;如果本人未将前述转让股份收益交给华凯创意,则华凯创意有权冻结本人持有的华凯创意剩余股份,且可将应付本人的薪酬的 50% 以及现金分红扣留,用于抵作本人应交给华凯创意的转让股份收益,直至本人完全履行有关责任。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。			
	周新华	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人作为湖南华凯文化创意股份有限公司(以下简称“华凯创意”)的控股股东、实际控制人,郑重声明并承诺如下:截至本承诺书出具之日,本人在中国境内外未直接或间接从事与华凯创意主营业务构成同业竞争的业务(通过华凯创意从事除外)。自本承诺书生效之日起,本人在持有华凯创意 5% 以上股份期间(以下简称“承诺期间”),除本承诺书另有说明外,在中国境内或境外,不以任何方式(包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营)直接或间接(除通过华凯创意)从事或介入与华凯创意现有或将来实际从事的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。在承诺期间,本人不以任何方式支持他人从事与华凯创意现有或将来的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。在承诺期间,如果由于华凯创意业务扩张导致本人的业务与华凯创意的主营业务构成同业竞争,则本人将通过停止竞争性业务、将竞争性业务注入华凯创意、向无关联关系的第三方转让竞争性业务或其他合法方式避免同业竞争;如果本人转让竞争性业务,则华凯创意享有优先购买权。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守,本人将向华凯创意赔偿一切直接和间接损失。如本人违反上述承诺,且未采取有效补救措施或履行赔偿责任,则本人违反承诺从事竞争性业务的收益归华凯创意所有;如果本人未将前述收益交给华凯创意,则华凯创意有权冻结本人持有的华凯创意股份,且可将应付本人的现金分红扣留,用于抵作本人应交给华凯创意的从事竞争性业务的收益,直至本人完全履行有关责任。本承诺书自本人签章之日起生效,在承诺期间持续有效,除经华凯创意同意外不可变更或撤销。	2017 年 01 月 20 日	2099-12-31	严格履行中
	周新华	关于同业竞争、关	承诺书——本人郑重承诺:1、本人及本人控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项或	2017 年 01	2099-12-31	严格履行

		<p>联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>者其他方式占用华凯创意资金的情形；2、在华凯创意上市以后，本人严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规、行政规章、规范性文件与证券交易所的相关规定，以及华凯创意的公司章程，行使股东和董事权利，履行股东和董事的义务，在股东大会和董事会对本人以及本人控制的关联企业与华凯创意之间的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。3、在华凯创意上市后，本人将尽量减少本人及本人控制的关联企业与华凯创意之间的关联交易，并在未来条件成熟时尽快采取适当措施消除与华凯创意之间发生关联交易。如果届时发生确有必要且无法避免的关联交易，本人保证本人及本人控制的关联企业承诺将遵循市场化原则和公允价格公平交易，严格履行法律和华凯创意公司章程设定的关联交易的决策程序，并依法及时信息披露义务，绝不通过关联交易损害华凯创意及其非关联股东合法权益。4、如本人违反上述承诺占用华凯创意资金，则本人违反承诺将所占用资金及利息（按照中国人民银行公布的同期贷款基准利率计算）归还华凯创意；如果本人及本人控制的企业未经华凯创意履行关联交易决策程序而与华凯创意发生关联交易，或者关联交易有失公允给华凯创意导致损失的，则本人将相应关联交易产生的全部收益归属华凯创意。如果本人未将前述资金及利息或关联交易收益归还华凯创意，则华凯创意有权冻结本人持有或控制的华凯创意股份，且可将应付本人或控制的企业的现金分红扣留，用于抵作本人应归还华凯创意的资金及利息和关联交易收益，直至本人完全履行有关责任。</p>	<p>月 20 日</p>		<p>中</p>
	<p>湖南神来科技有限公司</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>避免同业竞争承诺书——本公司作为湖南华凯文化创意股份有限公司（以下简称“华凯创意”）的主要股东，郑重声明并承诺如下：截至本承诺书出具之日，本公司在中国境内外未直接或间接从事与华凯创意主营业务构成同业竞争的业务（通过华凯创意从事除外）。自本承诺书生效之日起，本公司在持有华凯创意 5% 以上股份期间（以下简称“承诺期间”），除本承诺书另有说明外，在中国境内或境外，不以任何方式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营）直接或间接（除通过华凯创意）从事或介入与华凯创意现有或</p>	<p>2017 年 01 月 20 日</p>	<p>2099-12-31</p>	<p>严格履行中</p>

			<p>将来实际从事的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。在承诺期间，本公司不以任何方式支持他人从事与华凯创意现有或将来的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。在承诺期间，如果由于华凯创意业务扩张导致本公司的业务与华凯创意的主营业务构成同业竞争，则本公司将通过停止竞争性业务、将竞争性业务注入华凯创意、向无关联关系的第三方转让竞争性业务或其他合法方式避免同业竞争；如果本公司转让竞争性业务，则华凯创意享有优先购买权。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本公司将向华凯创意赔偿一切直接和间接损失。如本公司违反上述承诺，且未采取有效补救措施或履行赔偿责任，则本公司违反承诺从事竞争性业务的收益归华凯创意所有；如果本公司未将前述收益交给华凯创意，则华凯创意有权冻结本公司持有的华凯创意股份，且可将应付本公司的现金分红扣留，用于抵作本公司应交给华凯创意的从事竞争性业务的收益，直至本公司完全履行有关责任。本承诺书自本公司签章之日起生效，在承诺期间持续有效，除经华凯创意同意外不可变更或撤销。</p>			
	<p>湖南神来科技有限公司</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>承诺书——本公司郑重承诺：1、本公司及本公司控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用华凯创意资金的情形；2、在华凯创意上市以后，本公司严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规、行政规章、规范性文件与证券交易所的相关规定，以及华凯创意的公司章程，行使股东和董事权利，履行股东和董事的义务，在股东大会和董事会对本公司以及本公司控制的关联企业和华凯创意之间的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。3、在华凯创意上市后，本公司将尽量减少本公司及本公司控制的关联企业和华凯创意之间的关联交易，并在未来条件成熟时尽快采取适当措施消除与华凯创意之间发生关联交易。如果届时发生确有必要且无法避免的关联交易，本公司保证本公司及本公司控制的关联企业承诺将遵循市场化原则和公允价格公平交易，严格履行法律和华凯创意公司章程设定的关联交易的决策程序，并依法及时信息披露义务，绝不通过关联交易损害华凯创意及其非关联股东合法权益。4、如本公司违反上述承诺占用华凯创意资金，则本公司违反承诺将所占用</p>	<p>2017年01月20日</p>	<p>2099-12-31</p>	<p>严格履行中</p>

			资金及利息（按照中国人民银行公布的同期贷款基准利率计算）归还华凯创意；如果本公司及本公司控制的企业未经华凯创意履行关联交易决策程序而与华凯创意发生关联交易，或者关联交易有失公允给华凯创意导致损失的，则本公司将相应关联交易产生的全部收益归属华凯创意。如果本公司未将前述资金及利息或关联交易收益归还华凯创意，则华凯创意有权冻结本公司持有或控制的华凯创意股份，且可将应付本公司或控制的企业的现金分红扣留，用于抵作本公司应归还华凯创意的资金及利息和关联交易收益，直至本公司完全履行有关责任。			
	蔡健龙;常夸耀;邓亮;高春鸣;李惠莲;李宇;彭红业;王安祺;吴启;熊燕;杨长清;岳意定;周凯;周新华	IPO 稳定股价承诺	股票上市后三年内公司股价稳定的承诺函：本人作为湖南华凯文化创意股份有限公司（以下简称“华凯创意”或“公司”）的董事和高级管理人员，根据中国证监会《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》的要求，就华凯创意申请首次公开发行股票并上市（以下简称“上市”）后三年内公司股价稳定的相关事项承诺及说明如下：本人已知悉华凯创意 2014 年第二次临时股东大会审议通过的《公司股票上市后三年内公司股价稳定预案》的全部内容，本人承诺严格遵照该文件执行。	2017 年 01 月 20 日	2020-1-20	已履行完毕
	湖南华凯文化创意股份有限公司	IPO 稳定股价承诺	湖南华凯文化创意股份有限公司（以下简称“华凯创意”或“公司”）根据中国证监会《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》的要求，就华凯创意申请首次公开发行股票并上市（以下简称“上市”）后三年内公司股价稳定的相关事项承诺及说明如下：华凯创意 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《公司股票上市后三年内公司股价稳定预案》，本公司承诺严格遵照该文件执行。	2017 年 01 月 20 日	2020-1-20	已履行完毕
	蔡健龙;常夸耀;邓亮;高春鸣;李惠莲;李宇;彭红业;王安祺;王萍;吴启;熊燕;杨长清;岳意定;周凯;	其他承诺	关于因信息披露重大违规赔偿投资者损失的承诺：华凯创意首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失，赔偿范围包括股票投资损失及佣金和印花税等损失，但本人能够证明自己没有过错的除外。在中国证券监督管理委员会认定存在上述情形后三个月内，将向遭受损失的投资者支付现金赔偿，赔偿损失的金额以投资者举证证实的实际发生的直接损失为限，不包括间接损失。在本人未采取有效补救措施或	2017 年 01 月 20 日	2099-12-31	严格履行中



	周小波;周晓军;周新华		履行赔偿责任之前，华凯创意有权将应付本人的薪酬或津贴扣留，用于赔偿投资者，直至本人完全履行有关责任。			
	湖南华凯文化创意股份有限公司	其他承诺	关于因信息披露重大违规赔偿投资者损失的承诺：如果本公司首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本公司将依法赔偿投资者损失。	2017年01月20日	2099-12-31	严格履行中
	湖南华凯文化创意股份有限公司	其他承诺	关于因信息披露重大违规回购股份的承诺：如果本公司首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，从构成重大、实质影响事项经中国证券监督管理委员会认定之日起三个月内，公司以回购价格（参照二级市场价格确定，但不低于原发行价格及依据相关法律法规及监管规则确定的价格）回购首次公开发行的全部新股，并支付首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿。	2017年01月20日	2099-12-31	严格履行中
	湖南华凯文化创意股份有限公司	其他承诺	关于因填补被摊薄及其回报的措施及承诺：本公司采取以下措施填补被摊薄即期回报：1、加快推进募投项目建设，争取募投项目早日达产并实现预期效益，严格管理募集资金使用，保证募集资金得到充分有效利用；2、进一步完善利润分配制度特别是现金分红政策，强化投资者回报机制；3、保证稳健经营的前提下，充分发挥竞争优势，进一步提高公司市场竞争力和持续盈利能力。	2017年01月20日	2099-12-31	严格履行中
	常夸耀;李宇;彭红业;王安祺;吴启;熊燕;杨长清;周凯	其他承诺	除实际控制人以外持有公司股份之董事、高级管理人员关于延长股份锁定期限的承诺：如果华凯创意上市后6个月内股票连续20个交易日的收盘价（如华凯创意有派息、送股、公积金转增股本等除权除息事项，则价格进行相应调整，下同）均低于华凯创意首次公开发行股票的发行价，或者华凯创意上市后6个月股票期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，则本人持有华凯创意股份的锁定期限自动延长6个月。如果本人违反股份锁定和减持的有关承诺转让华凯创意股份，则本人违反承诺转让华凯创意股份所得的收益归华凯创意所有；如果本人未将前述转让股份收益交给华凯创意，则华凯创意有权冻结本人持有的华凯创意剩余股份，且可将应付	2017年01月20日	2099-12-31	严格履行中

			本人的薪酬的 50% 以及现金分红扣留，用于抵作本人应交给华凯创意的转让股份收益，直至本人完全履行有关责任。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。			
	湖南神来科技有限公司;周新华	其他承诺	关于锁定期满后股份减持意向的说明及承诺：本人拟长期持有公司股票，所持的华凯创意股份在锁定期满后两年内无减持意向；如锁定期满两年后拟减持华凯创意股份的，将提前五个交易日通知华凯创意并予以公告，并按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理。如本人违反股份锁定和减持的有关承诺转让华凯创意股份，则本人违反承诺转让华凯创意股份所得的收益归华凯创意所有；如果本人未将前述转让股份收益交给华凯创意，则华凯创意有权冻结本人持有的华凯创意剩余股份，且可将应付本人的现金分红扣留，用于抵作本人应交给华凯创意的转让股份收益，直至本人完全履行有关责任。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	2017 年 01 月 20 日	2099-12-31	严格履行中
	蔡健龙;常夸耀;邓亮;高春鸣;李惠莲;李宇;彭红业;王安祺;王萍;吴启;熊燕;杨长清;岳意定;周凯;周小波;周晓军;周新华	其他承诺	关于因信息披露重大违规赔偿投资者损失的承诺：华凯创意首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失，赔偿范围包括股票投资损失及佣金和印花税等损失，但本人能够证明自己没有过错的除外。在中国证券监督管理委员会认定存在上述情形后三个月内，将向遭受损失的投资者支付现金赔偿，赔偿损失的金额以投资者举证证实的实际发生的直接损失为限，不包括间接损失。在本人未采取有效补救措施或履行赔偿责任之前，华凯创意有权将应付本人的薪酬或津贴扣留，用于赔偿投资者，直至本人完全履行有关责任。	2017 年 01 月 20 日	2099-12-31	严格履行中
	湖南文化旅游投资基金企业（有限合伙）;深圳市创新投资集团有限公司;熊燕	其他承诺	在锁定期届满两年内，本企业/本人减持的华凯创意股份数不超过目前持有的华凯创意股份总数（包括该等股份因华凯创意送红股、资本公积金转增等而增加的股份），减持价格不低于届时发行人的每股净资产。本企业在拟减持华凯创意股份（需本企业届时仍为持有华凯创意 5% 以上股份的股东）时，将至少提前五个交易日告知华凯创意，并积极配合华凯创意的公告等信息披露工作。	2017 年 01 月 20 日	2099-12-31	严格履行中

	湖南神来科技有限公司;周新华	其他承诺	关于因信息披露重大违规购回股份的承诺：如果华凯创意首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断华凯创意是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将按法定程序督促华凯创意依法回购首次公开发行的全部新股；并且，本人将依法购回本人已转让的原限售股份。在中国证监会认定存在上述情形后三个月内，本人将启动股份购回措施，发出购回要约，本人依法购回已转让的原限售股份的价格不低于原限售股份的转让价格，且支付原限售股份转让过户登记完成日至购回公告日期期间的同期银行活期存款利息（按中国人民银行公告的基准利率计算）作为赔偿。如本人违反关于购回股份、赔偿投资者损失的承诺，且未采取有效补救措施或履行赔偿责任，则华凯创意有权冻结本人持有的华凯创意股份，且可将应付本人的现金分红扣留，用于本人履行有关补偿或赔偿责任，直至本人完全履行有关责任。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	2017年01月20日	2099-12-31	严格履行中
	湖南神来科技有限公司;周新华	其他承诺	关于因信息披露重大违规赔偿投资者损失的承诺：华凯创意首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失，赔偿范围包括股票投资损失及佣金和印花税等损失，但本人能够证明自己没有过错的除外。如果本人违反承诺，且未采取有效补救措施或履行赔偿责任，则华凯创意有权冻结本人持有的华凯创意股份，且可将应付本人的现金分红扣留。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。在中国证监会认定存在上述情形后三个月内，本人将向遭受损失的投资者支付现金赔偿，赔偿损失的金额以投资者举证证实的实际发生的直接损失为限，不包括间接损失。	2017年01月20日	2099-12-31	严格履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
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	不适用					

一步的工作计划

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明** 适用  不适用**三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况** 适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明** 适用  不适用**五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明** 适用  不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司2020年1月1日合并财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	342,034,582.60	-15,222,596.34	326,811,986.26
合同资产		243,438,325.29	243,438,325.29
存货	337,865,010.47	-306,463,492.08	31,401,518.39
其他非流动资产		64,209,900.00	64,209,900.00
预收款项	33,350,765.17	-33,350,765.17	
合同负债		30,597,032.27	30,597,032.27
其他流动负债		2,753,732.90	2,753,732.90
递延所得税资产	11,016,118.59	2,105,679.47	13,121,798.06
未分配利润	215,107,036.42	-11,463,513.66	203,643,522.76
盈余公积	5,836,862.82	-468,670.00	5,368,192.82

(2) 执行新收入准则对母公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	165,987,726.55	-723,261.10	165,264,465.45
合同资产		108,424,631.37	108,424,631.37
存货	143,450,669.89	-135,981,524.40	7,469,145.49
其他非流动资产		22,766,389.38	22,766,389.38
预收款项	32,245,832.32	-32,245,832.32	
合同负债		29,583,332.40	29,583,332.40
其他流动负债		2,662,499.92	2,662,499.92
递延所得税资产	2,971,887.70	827,064.71	3,798,952.41
未分配利润	34,174,600.33	-4,218,030.04	29,956,570.29
盈余公积	5,836,862.82	-468,670.00	5,368,192.82

2. 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄源源、胡萍
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、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
1、都匀项目施工合同纠纷案（上海华凯&湖南中诚设计装饰工程有限公司 vs 都匀市旅游文化投资发展(集团)有限公司&都匀市国有资产管理中心&都匀市财政局）：我司和湖南中诚公司作为联合体就都匀市三线文化创意园建设项目一标段与都匀市旅游发展公司签订了《工程承包合同》，我司和湖南中诚公司为承包人，都匀市旅游发展公司作为发包人，该项目已经发包人验收合格并审计结算，剩余工程款 44,833,773.57 元经我司多次催要一直未支付，故我司将都匀市旅游发展公司及作为其股东的都匀市国资中心和都匀市财政局列为被告，起诉至贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院，要求被告支付工程款、利息及违约金 49,243,858.1 元。（我司原告）	4,924.39	否	贵州省高级人民法院已出具二审判决。	判决 1、都匀市旅游发展公司于判决生效之日起 10 日内支付我司和湖南中诚公司工程款 44833773.57 元；2、都匀市旅游发展公司于判决生效之日起 10 日内支付我司和湖南中诚公司相应利息（以 44833773.57 为基数，自 2018 年 12 月 28 日起，按照中国人民银行发布的同期同类贷款利率计算至 2019 年 8 月 20 日；自 2019 年 8 月 21 日起，以同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际付清之日止。）；3、一审案件受理费 288019.29 元，保全费 5000 元，共计 293019.29 元以及二审案件受理费 330099.97 元由都匀市旅游发展公司承担。	执行中	2019 年 08 月 15 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2、独山项目施工合同纠纷案（上海华凯 vs 独山县国有资本运营集团有限公司）：我司与被告就独山县展示馆项目签订了《独山县展示馆布展项目设计与施	2,517.49	否	2019 年 8 月 13 日已一审立案，9 月 19 日开庭	对方分期支付我司工程款、工程款利息及逾期支付违约金 25,563,064.25 元，我司已撤诉。	执行中	2019 年 08 月 15 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

工工程承包合同》，该项目已经被告验收合格及结算，但被告一直未支付剩余工程款 19,989,346.19 元，经多次催要未果，故起诉至贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院，要求被告支付工程款、利息及违约金 25,174,914.19 元（我司原告）。			双方已达成了调解，调解书已生效。				
3、盘锦城市规划展览馆项目施工合同纠纷案(上海华凯 VS 盘锦市重点公共项目建设管理办公室，以下简称“重点办”及盘锦市建设局，以下简称“建设局”)：我司与重点办签订了《盘锦市城市规划展览馆布展项目承包合同》，我司作为该项目的承包人，该项目于 2015 年 8 月 3 日经“重点办”审计结算，但一直未支付剩余工程款 27,000,916.21 元	3,897.67	否	因二审法院认为进度款利息是否应当支付一审法院未查明为由，裁定发回重审，现在在重审中	一审判决对方支付我司 27,000,916.21 元及违约金，判决暂未生效，二审发回重审。	尚未到执行阶段	2020 年 04 月 17 日	

汇总披露未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的涉案总金额以及预计总负债的情况

(一) 2020 年未决诉讼

诉讼仲裁基本情况	涉案金额(元)	是否形成负债	诉讼案件进展	审理结果及影响	判决执行情况
1、炭河古城项目买卖合同纠纷(湖南华凯 VS 上海创星数码网络开发有限公司)：宁乡炭河古城西周王宫项目因火灾事故原因导致合同无法履行，双方间就已付预付款退还事宜一直无法达成一致，公司遂起诉至岳麓区法院要求被告退还已付的预付款。(我司原告)	2,333,130.00	否	2019 年 8 月 12 日发回重审后，一审判决已出，我司不服一审判决，已上诉。重审二审维持原判。	判决上海创星返还预付款 896,326 元。	执行中。
2、炭河古城项目买卖合同纠纷(湖南华凯 VS 北京中润箬艺装饰设计有限公司)：宁乡炭河古城西周王宫项目因火灾事故原因导致合同无法履行，双方间就已付预付款退还事宜一直无法达成一致，公司遂起诉至岳麓区法院要求被告退还已付的预付款。(我司原告)	293,889.00	否	长沙市中级人民法院已出具二审判决。	二审判决改判北京中润退还我司预付款 13000 元。	已执行

<p>3、盘锦城市规划展览馆项目施工合同纠纷案（上海华凯 VS 盘锦市重点公共项目建设管理办公室，以下简称“重点办”及盘锦市建设局，以下简称“建设局”）：我司与重点办签订了《盘锦市城市规划展览馆布展项目承包合同》，我司作为该项目的承包人，该项目于 2015 年 8 月 3 日经“重点办”审计结算，但一直未支付剩余工程款 27,000,916.21 元，我司经过多次催要未果，于 2019 年 7 月 25 日起诉至盘锦市中级人民法院，要求支付工程款、逾期利息及逾期违约金，共计 38,976,733.21 元。由于前重点办已分立并入至重点办和建设局，故同时将建设局起诉（我司原告）。</p>	38,976,733.21	否	二审裁定移送公安	一审判决对方支付我司 27,000,916.21 元及违约金，判决暂未生效，二审裁定移送公安。	尚未到执行阶段
--	---------------	---	----------	---	---------

（二）2020 年新增诉讼案件（全年）

诉讼仲裁基本情况	涉案金额(元)	是否形成负债	诉讼案件进展	审理结果及影响	判决执行情况
<p>1、上海华凯诉王子明民间借贷纠纷案（上海华凯展览展示工程有限公司 VS 王子明）2015 年 12 月 22 日王子明向上海华凯借款 200000 元，借款到期未还。（我司原告）</p>	150000	否	南部县人民法院已出具一审判决。	一审判决对方支付我司 150000 元及利息(从 2020 年 10 月 14 日按照年利率 3.85%计算利息)、案件受理费 1650 元、保全费 1270 元，判决已生效。	王子明已于 2021 年 2 月 5 日还款 150000 元。
<p>2、上海创星诉上海华凯合同纠纷案（上海华凯展览展示工程有限公司 VS 上海创星数码网络开发有限公司）上海创星数码网络开发有限公司诉称我司未按照《花博园南昌市生态文明成果布展项目多媒体布展集成合同》及补充协议按照合同固定包干总价支付工程款和质保金。（我司被告）</p>	634414.16	否	2021 年 2 月 4 日已一审开庭，待法院判决。	暂无审理结果	尚未到执行阶段。
<p>3、上海三景模型诉上海华凯定作合同纠纷案（上海华凯展览展示工程有限公司 VS 上海三景模型设计有限公司）三景公司起诉与我司签订了沙盘模型制作项目的合同书。合同签订后，三景公司按照合同履行义务，我司未支付合同约定相关费用（我司被告）</p>	102357.42	否	长沙市中级人民法院出具二审判决	判决我司向对方支付定作款 102000 元及利息（从 2019 年 12 月 17 日按照银行间同业拆借中心贷款市场报价计算利息）	已执行

十二、处罚及整改情况

适用  不适用



公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十四、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。

### 十五、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

1、公司于2020年3月3日召开了第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于公司2020年度融资计划及申请银行综合授信的议案》。议案主要内容为：

(1) 华凯创意向建设银行长沙河西支行申请的综合授信8,000万元、流动资金贷款4,000万元，以长房权证岳麓字第715189995号（岳麓区桐梓坡西路229号厂房101）、长房权证岳麓字第715188652号（岳麓区桐梓坡西路229号食堂全部）房产作为抵押，提请公司的实际控制人周新华及其配偶提供连带责任担保，并协调公司的法人股东湖南神来科技有限公司提供连带责任保证担保。

(2) 华凯创意向光大银行长沙分行申请的综合授信7,000万元，提请公司的实际控制人周新华及其配偶提供连带责任担保，并协调公司的法人股东湖南神来科技有限公司提供连带责任保证担保。

(3) 华凯创意向北京银行长沙分行申请的综合授信6,000万元，由全资子公司上海华凯提供担保，提请公司的实际控制人周新华及其配偶提供连带责任保证担保。

(4) 华凯创意向兴业银行长沙分行申请的综合授信10,000万元，由全资子公司上海华凯提供担保，提请公司的实际控制人周新华及其配偶提供连带责任保证担保，并协调公司的法人股东湖南神来科技有限公司提供连带责任保证担保。

(5) 华凯创意向招商银行长沙分行、浦发银行长沙分行、工商银行长沙岳麓山支行申请的综合授信分别为6,000万元、5,000万元、5,000万元，由子公司上海华凯提供连带责任保证担保，提请公司的实际控制人周新华及其配偶提供连带责任保证担保，并协调公司的法人股东湖南神来科技有限公司提供连带责任保证担保。

(6) 上海华凯向交通银行上海静安支行申请的综合授信6,000万元，以上海华凯的房产抵押及应收账款质押，由母公司华凯创意提供连带责任保证担保，提请公司的实际控制人周新华及其配偶提供连带责任保证担保。

(7) 上海华凯向招商银行上海新客站支行申请的综合授信3,000万元，由母公司华凯创意提供连带责任保证担保，提请公司的实际控制人周新华及其配偶提供连带责任保证担保。

2、公司于 2020 年 4 月 15 日召开了第二届董事会第二十八次会议和第二届监事会第二十五次会议，会议审议通过了《关于确认2019年日常关联交易及预计2020年日常关联交易的议案》。议案主要内容为：

2020年，公司部分合作银行信贷业务授信以及部分贷款将陆续到期，为维护和拓展融资渠道，优化信贷资源结构，保证公司资金需求，努力降低融资成本，公司将根据2020年度融资计划，向有关合作银行等金融机构申请新一轮信贷业务授信和部分到期贷款续贷，并将分别视该等金融机构的授信、贷款条件，协请公司实际控制人周新华先生及其配偶继续为公司及其上海华凯的银行信贷业务提供关联方担保，其中部分可能还需协请公司股东神来科技等关联方提供担保。

#### 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司申请银行授信提供关联担保的公告	2020年03月03日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于确认2019年日常关联交易及预计2020年日常关联交易的公告	2020年04月17日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 十六、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

适用  不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

## 4、委托他人进行现金资产管理情况

### (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) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 5、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。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和员工的个人利益，制定了人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

面对突如其来的新冠肺炎疫情，公司积极贯彻各级政府部门的疫情防控决策部署，履行使命担当。期间，聘请专业医护团队来司免费为员工做核酸检测；向基层医疗机构捐赠一百多万元抗疫物资；制作经典抗疫艺术作品……这些举措，得到社会各界的充分肯定，获得了政府部门颁发的“抗击新冠肺炎疫情先进单位”等多个奖项；此外，公司历来重视公益活动，全年开展了环保、助教等多项主题活动，取得了良好的成效。

公司注重员工思想政治建设，定期开展主题党建活动，落实新时代党建的总要求，扎实推进支部党建工作的发展，号召员工加强理论学习，提高政治站位。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### (1) 精准扶贫规划

适用  不适用

### (2) 年度精准扶贫概要

适用  不适用

### (3) 精准扶贫成效

适用  不适用

### (4) 后续精准扶贫计划

适用  不适用

## 3、环境保护相关的情况

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

是  否

不适用

## 十八、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。

## 十九、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	35,674,600	29.15%				-8,593,975	-8,593,975	27,080,625	22.13%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	35,674,600					-8,593,975	-8,593,975	27,080,625	
其中：境内法人持股	16,000,000					-4,000,000	-4,000,000	12,000,000	
境内自然人持股	19,674,600					-4,593,975	-4,593,975	15,080,625	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	86,706,500	70.85%				8,593,975	8,593,975	95,300,475	77.87%
1、人民币普通股	86,706,500					8,593,975	8,593,975	95,300,475	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	122,381,100	100.00%						122,381,100	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

## 1、首次公开发行前已发行股份上市流通的变动：

公司于2020年1月21日申请解除限售的股份为公司首次公开发行前已发行的股份，数量合计为19,927,900股。

其中周新华先生申请解除限售的股份数量为15,927,900股。

神来科技申请解除限售的股份数量为4,000,000股。

## 2、董监高锁定股的变动：

根据深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》，公司董监高在华凯创意任职期间每年转让持有华凯创意股份不超过本人持有华凯创意股份总数的25%，即剩下的75%对应的15,080,625股为高管锁定股。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
神来科技	16,000,000		4,000,000	12,000,000	首发前限售	根据首次公开发行时所作承诺：2020年1月20日解除限售后两年内无减持意向。
周新华	15,927,900		3,981,975	11,945,925	首发前限售	根据首次公开发行时所作承诺：2020年1月20日解除限售后两年内无减持意向。
何志良	949,800		39,750	910,050	高管配偶锁定股	配偶担任公司董监高期间，每年的第一个交易日按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
王安祺	750,000		187,500	562,500	高管锁定股	本人担任公司董监高期间，每年的第一个交易日按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
王萍	404,175		63,600	340,575	高管锁定股	本人担任公司董监高期间，每年的第一个交易日按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
彭红业	319,575			319,575	高管锁定股	本人担任公司董监高期间，每年的第一个交易日按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
周凯	311,325			311,325	高管锁定股	本人担任公司董监高期间，每年的第一个交易日按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
常夸耀	276,300		45,225	231,075	高管锁定股	本人担任公司董监高期间，每年的第一个交易日按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
吴启	225,000		56,250	168,750	高管锁定股	本人担任公司董监高期间，每年的第一个交易日按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
李宇	278,775		69,675	209,100	高管锁定股	本人担任公司董监高期间，每年的第一个交易日按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。

王芳	81,750			81,750	高管锁定股	本人担任公司董监高期间，每年的第一个交易日按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
杨长清	150,000		150,000	0	原高管离任锁定	离任高管股份变动将继续遵守《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关规定，并遵守公司首次公开发行股份时所作的承诺。杨长清先生将继续严格按照上述规则履行承诺，直至所有的承诺期及承诺事项全部履行结束。
合计	35,674,600	0	8,593,975	27,080,625	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	7,405	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	7,502	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 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
湖南神来科技有限公司	境内非国有法人	13.07%	16,000,000	0	12,000,000	4,000,000		

周新华	境内自然人	13.01%	15,927,900	0	11,945,925	3,981,975	质押	15,025,000
熊燕	境内自然人	4.09%	5,000,000	0		5,000,000	质押	4,000,000
华夏成长证券投资基金	其他	4.07%	4,981,877	4,981,877		4,981,877		
基本养老保险基金一二零四组合	其他	2.52%	3,079,015	3,079,015		3,079,015		
上海柏智方德投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.00%	2,441,700	-472900		2,441,700		
泰康人寿保险有限责任公司一投连一多策略优选	其他	1.78%	2,183,300	2,183,300		2,183,300		
李文兴	境内自然人	1.50%	1,840,400	1,840,400		1,840,400		
谢立朝	境内自然人	1.27%	1,550,000	0		1,550,000		
何志良	境内自然人	0.99%	1,213,400	0	910,050	303,350		

上述股东关联关系或一致行动的说明

- 1、湖南神来科技有限公司为公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理周新华先生实际控制的企业，湖南神来科技有限公司注册资本 1600 万元，周新华先生持有湖南神来科技有限公司注册资本 1000 万股，占比 62.5%；
- 2、熊燕、柏智方德、何志良三位均为公司发起人股东，截至本报告出具日，以上三人之间不存在关联关系和一致行动关系；
- 3、公司外部股东华夏成长证券投资基金、基本养老保险基金一二零四组合、泰康人寿保险有限责任公司一投连一多策略优选、李文兴、谢立朝五位之间未知是否存在关联关系或一致行动人关系。

#### 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
熊燕	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
华夏成长证券投资基金	4,981,877	人民币普通股	4,981,877
基本养老保险基金一二零四组合	3,079,015	人民币普通股	3,079,015
上海柏智方德投资中心（有限合伙）	2,441,700	人民币普通股	2,441,700
泰康人寿保险有限责任公司一投连一多策略优选	2,183,300	人民币普通股	2,183,300



李文兴	1,840,400	人民币普通股	1,840,400
谢立朝	1,550,000	人民币普通股	1,550,000
王景奕	1,015,000	人民币普通股	1,015,000
张钧	965,000	人民币普通股	965,000
珠海市怀远基金管理有限公司一怀远自由之路一期私募基金	850,000	人民币普通股	850,000
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	<p>1、熊燕、柏智方德、张钧三人均为公司发起人股东,截至本报告出具日,以上三人之间不存在关联关系和一致行动关系;</p> <p>2、截至本报告出具日,以上三人与华夏成长证券投资基金、基本养老保险基金一二零四组合、泰康人寿保险有限责任公司一投连一多策略优选、李文兴、谢立朝、王景奕、珠海市怀远基金管理有限公司一怀远自由之路一期私募基金七位外部股东间不存在关联关系和一致行动关系;</p> <p>3、公司外部股东华夏成长证券投资基金、基本养老保险基金一二零四组合、泰康人寿保险有限责任公司一投连一多策略优选、李文兴、谢立朝、王景奕、珠海市怀远基金管理有限公司一怀远自由之路一期私募基金七位之间未知是否存在关联关系或一致行动人关系。</p>		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	以上前 10 名无限售条件股东均未参与融资融券业务。		

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
周新华	中国	否
主要职业及职务	周新华先生为公司董事会现任董事长、总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	周新华先生持有湖南神来科技有限公司 1000 万股股权,持股比例为 62.5%,为湖南神来科技有限公司控股股东、实际控制人。	

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
---------	----------	----	----------------

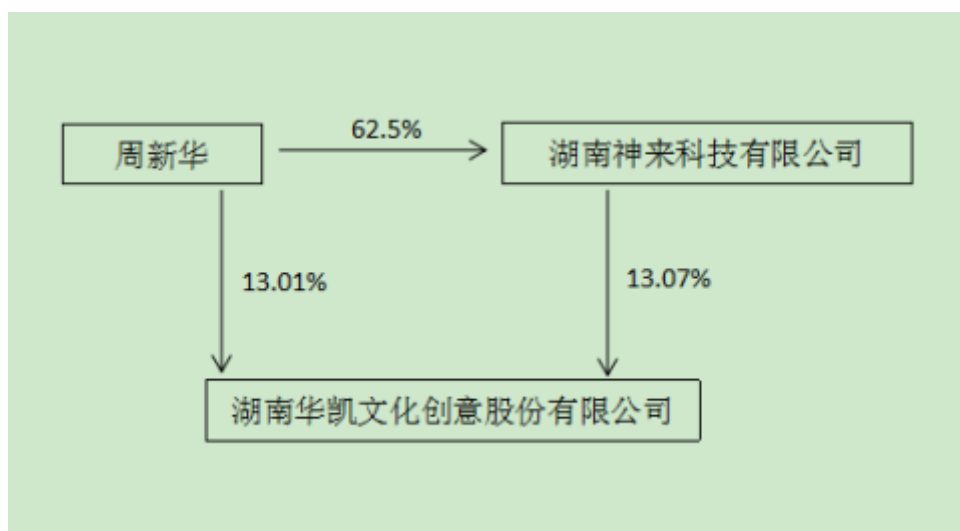
			留权
周新华	本人	中国	否
主要职业及职务	周新华先生为公司董事会现任董事长、总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
神来科技	周新华	2006 年 06 月 05 日	1600 万元	信息电子技术服务；电子、通信与自动控制技术研发；软件开发；专业化设计服务；以下经营范围不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务；股权投资；以自有资产进行实业投资。（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）

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股 数 (股)
周新华	董事长、 总经理	现任	男	53	2014年03 月28日		15,927,900				15,927,900
王安祺	董事、副 总经理、 董事会秘 书	现任	男	43	2014年03 月28日		750,000				750,000
李惠莲	董事、副 总经理、 财务总监	现任	女	52	2014年03 月28日		0				0
周凯	董事、副 总经理	现任	男	42	2014年03 月28日		415,100				415,100
彭红业	董事	现任	男	56	2014年03 月28日		426,100				426,100
周晓军	董事	现任	男	50	2017年03 月28日		0				0
岳意定	独立董事	现任	男	68	2014年03 月28日		0				0
高春鸣	独立董事	现任	男	64	2014年03 月28日		0				0
陈谦	独立董事	现任	男	52	2017年03 月28日		0				0
王萍	监事会主 席	现任	女	58	2014年03 月28日		454,100		40,000		414,100
周怀华	监事	现任	女	47	2017年03 月28日		0				0
刘铁	职工代表 监事	现任	男	38	2017年03 月28日		0				0
吴启	副总经理	现任	男	45	2014年03 月28日		225,000				225,000

李宇	副总经理	现任	男	43	2014年03月28日		278,800		69,700		209,100
常夸耀	副总经理	现任	男	51	2014年03月28日		308,100		28,100		280,000
王芳	副总经理	现任	女	50	2018年06月19日		109,000				109,000
合计	--	--	--	--	--	--	18,894,100	0	137,800		18,756,300

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事

1、周新华先生，1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，高级工程师，湖南大学EMBA，长江商学院EMBA，湖南华凯文化创意股份有限公司创始人、董事长、总经理，湖南神来科技有限公司执行董事，兼任IAI亚太设计师联盟大中华区理事会常务理事、湖南省工商联（总商会）副会长、湖南省文化艺术基金会副主席、长沙市文化创意产业协会会长、长沙市政府浏阳河文化旅游产业带顶层设计专家、长沙市科技创新创业领军人才。

2、王安祺先生，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，中南大学EMBA，曾任张家界旅游开发股份有限公司董秘办主任、董事会秘书、常务副总裁；现任湖南华凯文化创意股份有限公司董事、副总经理兼董事会秘书。

3、李惠莲女士，1969年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南省粮食学校财会专业，曾任深圳钜富公司会计主管，湖南省忘不了服饰有限公司财务经理；现任湖南华凯文化创意股份有限公司董事、副总经理兼财务总监。

4、周凯先生，1979年生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，大专学历。曾任长沙双鹤医药有限责任公司采购部副总，现任湖南华凯文化创意股份有限公司董事、副总经理，上海华凯展览展示工程有限公司监事。

5、周晓军先生，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员。1995年毕业于湖南大学（原湖南财经学院）金融核算专业，经济学学士。先后担任湖南商务职业技术学院讲师，现代投资股份有限公司控股子公司湖南安迅投资发展有限公司副总经理、总经理等职。现担任深圳达晨智管理公司湖南分公司总经理、可孚医疗科技股份有限公司监事、中惠旅智慧景区管理股份有限公司董事、深圳市校管家教育科技有限公司董事、湖南星邦智能装备股份有限公司董事、湖南雪峰山生态文化旅游有限责任公司董事、湖南达晨文化旅游创业投资管理有限公司董事、湖南华凯文化创意股份有限公司董事。

6、彭红业先生，1965年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，全国注册电气工程师、高级工程师。曾任长沙市规划设计院有限责任公司总工办主任、湖南华凯文化创意股份有限公司监事，现任湖南华凯文化创意股份有限公司董事、湖南神来科技有限公司总经理。

### （二）独立董事

1、岳意定先生，1953年生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，研究生学历。享受国务院政府特殊津贴专家，中南大学二级教授、博士生导师、中南大学商学院原教授委员会主任委员，国家一级重点学科管理科学与工程学科及应用经济学学科的主要学术带头人，国家自然科学基金、国家社会科学基金和国家博士点基金同行评审专家及科技成果奖评委；教育部国家级规划教材主编；全国大学生创新创业大赛金奖指导教师；获国家社会科学基金重点项目和国家自然科学基金项目等17项国家级和部省级科研项目；取得国家级和部省级鉴定成果15项；获部省级以上科技成果奖5项。1977年8月至1984年1月在核工业第六研究所担任工程师；1984年1月至1994年8月在核工业湖南矿冶局担任高级工程师；1994年8月至1997年12月在湖南核工业新技术开发公司担任副总经理；1997年12月至2020年4月在中南大学任职，任中南大学教授、博士生导师。现

任湖南华凯文化创意股份有限公司独立董事、湖南正虹科技发展股份有限公司独立董事、张家界农商银行、慈利农商银行独立董事、长沙农商银行外部监事、监事会监督委员会主任。

2、高春鸣先生，1957年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，毕业于国防科技大学。湖南大学信息科学与工程学院教授（已离休），担任中国图象图形学学会数码艺术专业委员会委员、湖南省数字卡通工程技术研究中心专家委员会委员。主要从事数字特效特技、虚拟现实、语义计算研究。主持国家科技部科技支撑数字媒体专项、863计划项目、文化部动漫专项及湖南省科技厅数字媒体专项等12项科研项目。取得计算机软件著作权登记7项、发明专利2项，发表学术论文五十余篇。现任湖南华凯文化创意股份有限公司独立董事。

3、陈谦先生，男，1969年生，致公党湖南省委委员，中国国籍，无境外永久居留权，注册会计师、长沙市政协委员，本科学历。历任湖南正益会计师事务所副所长、深圳南方民和会计师事务所湖南分所所长、湖南天华会计师事务所副所长、天健正信会计师事务所湖南分所所长、湖南亚华控股股份有限公司独立董事、张家界旅游开发股份有限公司独立董事。现任瑞华会计师事务所湖南分所副所长、湖南省财务学会副会长，湖南省审计厅特约审计员、湖南省艺术品价值评估中心主任、北京市建壮咨询有限公司湖南分公司总经理、长沙民康生物科技有限公司董事长、湖南亚光科技股份有限公司独立董事、湖南华凯文化创意股份有限公司独立董事。

### （三）监事

1、王萍女士，1963年生，中国国籍，无境外永久居留权，工程师。1982年至2002年，任湖南仪器仪表总厂职员；2003年至2009年，在长沙创意建筑模型有限公司工作；2009年至今任湖南华凯文化创意股份有限公司业务员，2011年8月至今担任监事会主席

2、周怀华女士，1974年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理会计师。1996年至2001年，任职于宁乡县工商行政管理局工商征稽员；2001年至2009年，任职于宁乡县市场服务中心会计；历任任湖南华凯文化创意股份有限公司市场部部长、财务部审核总监，现任公司财务部审核总监、湖南神来科技有限公司监事。

3、刘铁先生，1983年生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历。2007年7月至2011年9月，任职凤凰出版传媒集团译林出版社；2011年9月至2013年2月，任职中南出版传媒集团天闻数媒科技（湖南）有限公司。2013年2月加入湖南华凯文化创意股份有限公司担任董事长秘书，现任基建办主任。

### （四）高级管理人员

1、周新华先生，简历见本节之“（一）董事”。

2、王安祺先生，简历见本节之“（一）董事”。

3、李惠莲女士，简历见本节之“（一）董事”。

4、周凯先生，简历见本节之“（一）董事”。

5、李宇先生，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，湖南商学院工商管理本科在读。曾任北京龙之脊图书有限公司省级市场负责人。现任湖南华凯文化创意股份有限公司事业二部总经理。

6、常夸耀先生，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任长沙电视政法频道记者、制片人，湖南卫视编导，长沙商贸旅游职业技术学院副教授、会展专业带头人；现任上海华凯展览展示工程有限公司执行董事、湖南华凯文化创意股份有限公司副总经理。

7、吴启先生，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任湖南建工集团装饰工程有限公司质安总监；现任湖南华凯文化创意股份有限公司副总经理。

8、王芳女士，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，湖南大学MBA。曾任宁乡县粮食局会计、深圳米多米皮具贸易有限公司（港资企业）办公室主任；现任湖南华凯文化创意股份有限公司行政管理中心负责人、副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴

周新华	湖南神来科技有限公司	执行董事	2006年06月05日		否
彭红业	湖南神来科技有限公司	总经理	2006年06月05日		否
周怀华	湖南神来科技有限公司	监事	2006年06月05日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
周凯	上海华凯	监事	2009年04月16日		否
常夸耀	上海华凯	执行董事	2019年12月20日		是
岳意定	中南大学商学院	教授、博士生导师	1997年12月01日		是
岳意定	湖南正虹科技发展股份有限公司	独立董事	2016年02月23日		是
岳意定	宁乡农商银行	独立董事	2018年12月03日	2021年1月31日	是
岳意定	长沙农商银行	外部监事、监事会监督委员会主任	2016年08月01日		是
岳意定	慈利农商银行	独立董事	2017年8月1日		是
岳意定	张家界农商银行	独立董事	2020年5月1日		是
陈谦	瑞华会计师事务所湖南分所	副所长	2013年10月02日		是
陈谦	湖南省艺术品价值评估中心	主任	2012年05月01日		否
陈谦	北京市建壮咨询有限公司湖南分公司	总经理	2003年09月01日		否
陈谦	长沙民康生物科技有限公司	董事长	2014年07月01日		否
陈谦	湖南亚光科技股份有限公司	独立董事	2019年04月01日		是
周晓军	深圳达晨财智管理公司湖南分公司	总经理	2019年02月01日		是
周晓军	中惠旅智慧景区管理股份有限公司	董事	2017年03月01日		否
周晓军	深圳市校管家教育科技有限公司	董事	2018年03月01日		否
周晓军	可孚医疗科技股份有限公司	监事	2019年07月02日		否
周晓军	湖南星邦智能装备股份有限公司	董事	2019年12月03日		否
周晓军	湖南达晨文化旅游创业投资管理有限公司	董事	2020年4月1日		否
周晓军	湖南雪峰山生态文化旅游有限责任公司	董事	2020年10月1日		否
在其他单位任职情况的说明	无				



公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司按照《华凯创意高级管理人员绩效考核办法》与《华凯创意薪酬管理制度》，建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪和年终绩效考核相结合的薪酬制度。高层管理人员年初与公司签订目标责任状，目标责任指标分为经济指标和管理指标两部分，经济指标属于共担指标；管理指标由高管会督办工作、员工培养、述职考评、周边评价四个部分组成，高层管理人员每半年考核一次。年末，根据公司年度经营目标的完成情况以及高级管理人员的工作业绩表现，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度落实情况，公司根据绩效考核结果进行奖惩。

公司通过建立完善的绩效考核与激励约束制度，有效降低了公司的管理成本，提升管理效率。充分调动公司高级管理人员的积极性，增强公司的凝聚力和向心力，促进公司长期、稳定发展。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
周新华	董事长、总经理	男	53	现任	68.24	否
王安祺	董事、副总经理、董事会秘书	男	43	现任	41.12	否
李惠莲	董事、副总经理、财务总监	女	52	现任	31.51	否
周晓军	董事	男	50	现任	0	否
周凯	董事、副总经理	男	42	现任	29.25	否
彭红业	董事	男	56	现任	20.2	否
岳意定	独立董事	男	68	现任	6	否
高春鸣	独立董事	男	64	现任	6	否
陈谦	独立董事	男	52	现任	6	否
王萍	监事会主席	女	58	现任	12.07	否
周怀华	监事	女	47	现任	20.41	否
刘铁	职工代表监事	男	38	现任	17.23	否
吴启	副总经理	男	45	现任	32.13	否
李宇	副总经理	男	43	现任	28.39	否
常夸耀	副总经理	男	51	现任	37.86	否
王芳	副总经理	男	50	现任	31.71	否
合计	--	--	--	--	388.12	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	53
主要子公司在职员工的数量（人）	96
在职员工的数量合计（人）	149
当期领取薪酬员工总人数（人）	149
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	13
技术人员	0
财务人员	19
行政人员	30
研发人员	22
策划设计人员	34
项目管理人員	31
合计	149
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	8
本科	71
专科	63
专科以下	7
合计	149

### 2、薪酬政策

公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及公积金。

1、公司建立了有竞争力的薪酬标准，吸引高端创意创新人才的加入；同时，在绩效奖金分配中，公司通过平衡计分卡、组织目标、KPI及中层管理岗位等绩效管理工具方法的组合使用，以PDCA循环的方式，建立员工绩效管理体系，鼓励员工通过积极创新创造效益来提高收益。

2、公司建立了双通道的职业晋升机制，针对核心人才量身拟定相应的任职资格标准及考核方法，年终进行任职资格认证，不同的认证等级对应相应的薪酬，现公司中层管理人员主要通过内部培养晋升，并取得稳定发展。

目前，公司整体薪酬标准领先于省内同行业水平，在薪酬绩效管理体系和职业晋升通道日趋完善的前提下，公司鼓励核心

骨干人才成为事业部合伙人，提升了企业效益的同时增加了员工的收益，有效的留住人才。

### 3、培训计划

公司重视员工的培训，根据公司战略目标，由公司统一组织，实施新员工入职培训、岗前教育培训、在职提高培训、职业化培训等多种内容的培训，并以培养“人岗匹配、学习创新”为目标，以“全司智慧、共享成长”为组织原则，以“岗位工作技能”为重点，积极推动全司培训工作往纵深方向发展。

公司继续展览展示行业科技+文化创意跨界的人才培养特点，建立跨界复合型人才培养机制，一方面通过外部引进专业技术知识扎实、实战经验丰富的专业技术人员充实现有专业技术队伍。另一方面自主培养，公司设立了学习考察专项经费，定期选派骨干赴国外进行考察学习，与国外同行交流，了解国际最新行业走向和信息，保持与国际文化创意发展的同步伐，让团队时刻保持对海外创意动向的高敏感度，不断提高策划设计师的素质，打造业内强大的创意设计团队。

公司设立了董事长创新基金，用于奖励策划设计人员在创意设计和技术研发上的创新。同时，公司通过产学研创新体系平台的建设，与中央美术学院、同济大学形成了人才培养交流合作机制，从优秀毕业生与现有专业人员中通过竞争方式选拔具有培养潜质并有强烈意愿的人员进行重点培养，培养方式包括：员工内部分享、拓展训练、远程教育、脱产学习、展会参加、标杆考察、学术交流、校企交叉培训等方式，平台的搭建，不仅为公司发展提供了充足的后备人才资源，还为行业培养了跨界复合型人才、大师级人才。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的治理结构，上述三会与公司高级管理层共同构建分工明确、相互配合、相互制衡的运行机制。股东大会、董事会、监事会分别为公司的最高权力机构、主要决策机构和监督机构。

股东大会是公司的最高权力机构，由全体股东构成。董事会是公司的经营决策机构，由九名董事组成，其中独立董事三名；董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会四个专门委员会。监事会是公司监督机构，由三名监事组成，其中职工代表监事一名，监事会设监事会主席一名。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书为公司高级管理人员，由董事会聘任或解聘。

为符合公司治理的规范要求，规范股东大会、董事会及监事会的组织和行为，进一步完善公司治理，更好地明确公司、股东、董事、监事和高管人员的权利义务并提高决策效率，公司制定了相应的治理制度并根据公司运行的实际情况和上市的规范性要求进行了修订和完善，逐步建立了完善的制度体系。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等要求。

（一）关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

（二）关于公司与控股股东及实际控制人：公司控股股东及实际控制人均严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东及实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

（三）关于董事和董事会：公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》等开展工作，出席公司董事会，列席公司股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

（四）关于监事和监事会：公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位监事能够按照《公司监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并发表专项核查意见。

（五）关于董事会专门委员会

1、审计委员会：公司董事会审计委员会设委员3名，审计委员会人数及人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求。各位委员均能够按照《公司董事会审计委员会工作细则》的要求，认真履行自己的职责，对公司财务报告、内部控制情况、内外审计机构的工作情况、重大关联交易等事项进行审议，并提交公司董事会审议，配合监事会的审计工作。

2、战略委员会：公司董事会战略委员会设委员5名，战略委员会人数及人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求。各位委员均能够按照《公司董事会战略委员会工作细则》的要求，尽职尽责，对公司经营计划、资本运作等事项进行审议，并提交公司董事会审议。

3、提名委员会：公司董事会提名委员会设委员3名，提名委员会人数及人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求。各位委员均能够按照《公司董事会提名委员会工作细则》的要求，认真履行自己的职责，对公司董事、高级管理人员候选人进行审查，研究公司董事、高级管理人员的选聘标准和程序，并向公司董事会提出意见和建议。

4、薪酬与考核委员会：公司董事会薪酬与考核委员会设委员3名，薪酬与考核委员会人数及人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求。各位委员均能够按照《公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》的要求，根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案，审查公司董事及高级管理人

员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评，监督公司薪酬制度的执行情况。

（六）关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

（七）关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

本公司业务体系完整，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、机构和财务等方面遵循了上市公司规范运作的要求，与公司股东严格分开，具备了必要的独立性。

### （一）资产完整

公司系由有限公司整体变更设立，具备与经营有关的业务体系及主要相关资产；公司合法拥有完整的独立于股东及其他关联方的开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、专利、非专利技术。该等资产可以完整地用于生产经营活动。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

### （二）人员独立

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，且专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。

公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，公司的财务人员均不存在在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职的情形。

本公司员工独立于各股东及其他关联方，已建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

### （三）财务独立

本公司设有独立的财务会计部门，并根据现行的会计准则及相关法规、条例，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司建立了对子公司的财务管理制度，公司的子公司均为全资子公司。

本公司独立在银行开户，办理了独立的税务登记证、依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。本公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

### （四）机构独立

本公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，内部经营管理机构健全。公司独立行使经营管理权，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情形，也不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

### （五）业务独立完整

本公司拥有完整的采购、营销体系，能够独立开展业务活动。已建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织架构，在经营管理上独立运作。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在显失公平的关联交易。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、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
2019 年年度股东大会	年度股东大会	28.27%	2020 年 06 月 08 日	2020 年 06 月 08 日	http://www.cninfo.com.cn
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	14.57%	2020 年 09 月 24 日	2020 年 09 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn

#### 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

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
岳意定	12	8	4	0	0	否	1
陈 谦	12	8	4	0	0	否	2
高春鸣	12	8	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

公司独立董事无连续两次未亲自出席董事会的情况。

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

#### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》等的相关规定勤勉履行职责，忠实履行职务，积极参

加历次董事会，审议各项议案。通过出席董事会、股东大会、现场办公等方式，深入了解公司生产经营状况和内部控制的建设及董事会各项决议执行情况，并利用自己的专业优势为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议，对公司利润分配、续聘审计机构等相关事项发表了客观、公正的独立意见，对董事会决策的公正、公平及保护中小投资者利益起到了积极作用。

报告期内，公司各位独立董事对董事会各项议案及公司其他事项没有提出异议。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会。

报告期内，公司董事会各专门委员会充分发挥专业性作用，科学决策，审慎监管，切实履行工作职责，促进了公司进一步规范运作，充分维护了公司和中小股东的合法利益。

(1) 战略委员会严格按照《战略委员会议事规则》要求，对公司长期发展规划、经营目标及发展方针、年内进行的重资产重组等事宜提出建议。报告期内，公司共召开了8次战略委员会，对公司2020年度经营计划、重大资产重组等事项进行了讨论和审议，相关会议均按照有关规定的程序召开。

(2) 审计委员会严格按照《审计委员会议事规则》要求，指导和监督内部审计工作，审查内控制度，审核公司财务信息及披露，协调与会计师事务所关系等内、外部审计工作。报告期内，公司共召开了8次审计委员会，对公司2019年度财务决算报告、利润分配预案、聘请2020年度会计师事务所、2020年一季度、半年度、三季度内部审计检查报告发表了意见，对公司重大资产重组等进行了讨论和审议，相关会议均按照有关规定的程序召开。

(3) 提名委员会严格按照《提名委员会议事规则》要求，对董事、高级管理人员的选择标准、程序、人选等提出建议。

(4) 薪酬与考核委员会严格按照《薪酬与考核委员会议事规则》要求，对薪酬制度执行情况以及绩效考核等提出建议。报告期内，公司共召开了1次薪酬与考核委员会，对关于湖南华凯文化创意股份有限公司公司董事、高级管理人员2019年薪酬结算事项进行了讨论和审议，相关会议均按照有关规定的程序召开。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司按照《华凯创意高级管理人员绩效考核办法》与《华凯创意薪酬管理制度》，建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪和年终绩效考核相结合的薪酬制度。高层管理人员年初与公司签订目标责任状，目标责任指标分为经济指标和管理指标两部分，经济指标属于共担指标，管理指标由高管会督办工作、员工培养、述职考评、周边评价四个部分组成，高层管理人员每半年考核一次。年末，根据公司年度经营目标的完成情况以及高级管理人员的工作业绩表现，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度落实情况。公司根据绩效考核结果进行奖惩。

公司通过建立完善的绩效考核与激励约束制度，有效降低了公司的管理成本，提升管理效率。充分调动公司高级管理人员的积极性，增强公司的凝聚力和向心力，促进公司长期、稳定发展。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 03 月 31 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>①重大缺陷迹象包括:a、控制环境无效;b、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响;c、外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的;d、董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效;②重要缺陷迹象包括:a、未依照公认会计准则选择和应用会计政策;b、未建立反舞弊程序和控制措施;c、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制;d、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标;③一般缺陷包括:未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>①非财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括:a、决策程序导致重大失误;b、重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿性控制;c、中高级管理人员和高级技术人员流失严重;d、内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改;e、其他对公司产生重大负面影响的情形;②非财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括:a、决策程序导致出现一般性失误;b、业务制度或系统存在缺陷;c、关键岗位业务人员流失严重;d、内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改;e、其他对公司产生较大负面影响的情形;③非财务报告内部控制存在一般缺陷的迹象包括:a、决策程序效率不高;b、一般业务制度或系统存在缺陷;c、一般岗位业务人员流失严重;d、一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>1、税前利润潜在错报:重大缺陷<math>\geq 5\%</math>;重要缺陷<math>\geq 3\%</math>且<math>&lt; 5\%</math>;一般缺陷<math>&lt; 3\%</math>。2、资产总额潜在错报:重大缺陷<math>\geq 1\%</math>;重要缺陷<math>\geq 0.5\%</math>且<math>&lt; 1\%</math>;一般缺陷<math>&lt; 0.5\%</math>。3、经营收入潜在错报:重大缺陷<math>\geq 1\%</math>;重要缺陷<math>\geq 0.5\%</math>且<math>&lt; 1\%</math>;一般缺陷<math>&lt; 0.5\%</math>。</p>	<p>损失金额:重大缺陷 1000 万元及以上;重要缺陷 500 万元(含 500 万元)~1000 万元;一般缺陷:100 万元(含 100 万元)~500 万元。</p>
财务报告重大缺陷数量(个)	0	
非财务报告重大缺陷数量(个)	0	
财务报告重要缺陷数量(个)	0	
非财务报告重要缺陷数量(个)	0	

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用



## 第十一节 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

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 03 月 29 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审[2021]2-112 号
注册会计师姓名	黄源源、胡萍

#### 审计报告正文

湖南华凯文化创意股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了湖南华凯文化创意股份有限公司（以下简称华凯创意公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华凯创意公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华凯创意公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）应收账款减值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）2。

截至2020年12月31日，华凯创意公司应收账款账面余额为人民币28,783.31万元，坏账准备金额为人民币7,599.88万元，账面价值为人民币21,183.43万元。

华凯创意公司管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收款项减值确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，利用外部专家的工作，了解公司涉诉项目的案件进展情况，了解案件结果的预判情况，重新判断涉诉金额的可回收性；

(6) 取得项目中标通知书、业主方合同、进度报告书（如有）、竣工验收报告（如有）、结算书（如有）等，判断应收账款是否准确入账；

(7) 抽取部分项目进行现场访谈，了解项目进展情况，确认应收账款的准确性；

(8) 检查银行流水与银行回款单据，对回款金额与付款方进行核对，确认回款真实性；

(9) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(10) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）合同资产减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)7及五(一)15。

公司期末合同资产金额23,408.55 万元，占期末资产总额的25.66%，且存在大额且账龄较长的工程项目未进行结算，如若无法进行结算发生合同资产减值将对财务报表产生重大影响，因此我们确定合同资产减值为关键审计事项。

### 2. 审计应对

(1) 了解与合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对于以单项为基础计量预期信用损失的合同资产，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性；对于以组合为基础计量预期信用损失的合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(3) 分项目编制合同资产明细表，逐个项目进行分析，针对合同资产账龄超过3年以上且期末金额与合同金额之比相对较高的项目、长期未结算项目，执行进一步审计程序，如：现场实地查看、访谈项目负责人等，以了解项目开展、工程结算进展情况；

(4) 对客户实施函证程序，函证项目合同金额，完工进度，收款进度、应收账款余额等；

(5) 获取企业的项目完工进度台账，了解各项目结算进度，处于已完工、已验收、已审计中哪个阶段，查看合同约定的收款进度，编制合同资产测算表与账面数核对，是否存在未按照合同约定的收款进度延迟确认应收账款的情况。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华凯创意公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华凯创意公司治理层（以下简称治理层）负责监督华凯创意公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）                      中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州    中国注册会计师：

二〇二一年三月二十九日

## 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：湖南华凯文化创意股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	155,349,654.25	161,714,092.99
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	211,834,367.92	342,034,582.60
应收款项融资	157,950.00	3,844,794.94
预付款项	8,321,059.31	12,980,973.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,170,825.07	13,049,658.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	18,696,046.19	337,865,010.47
合同资产	187,723,227.60	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	436,948.01	907,230.50
流动资产合计	595,690,078.35	872,396,344.36
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		
长期股权投资	896,147.44	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	45,735,123.95	48,381,205.20
在建工程	182,480,379.47	160,810,210.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,675,534.21	25,516,281.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		5,279,640.33
递延所得税资产	16,390,167.37	11,016,118.59
其他非流动资产	46,362,312.26	
非流动资产合计	316,539,664.70	251,003,456.46
资产总计	912,229,743.05	1,123,399,800.82
流动负债：		
短期借款	70,100,895.83	80,099,687.50
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	238,528,389.34	321,228,453.47
预收款项	23,060.00	33,350,765.17
合同负债	13,607,252.97	
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	12,537,893.32	25,723,804.48
应交税费	33,904,482.68	49,238,551.86

其他应付款	15,641,669.27	21,934,994.21
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	26,037,075.00	29,662,736.35
其他流动负债	97,618.13	
流动负债合计	410,478,336.54	561,238,993.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	63,079,259.72	49,073,112.51
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	63,079,259.72	49,073,112.51
负债合计	473,557,596.26	610,312,105.55
所有者权益：		
股本	122,381,100.00	122,381,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	169,762,696.03	169,762,696.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,368,192.82	5,836,862.82

一般风险准备		
未分配利润	141,160,157.94	215,107,036.42
归属于母公司所有者权益合计	438,672,146.79	513,087,695.27
少数股东权益		
所有者权益合计	438,672,146.79	513,087,695.27
负债和所有者权益总计	912,229,743.05	1,123,399,800.82

法定代表人：周新华

主管会计工作负责人：李惠莲

会计机构负责人：王海春

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	120,461,867.64	138,221,029.30
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	66,732,199.63	165,987,726.55
应收款项融资		
预付款项	1,182,435.59	10,207,239.01
其他应收款	5,644,092.35	6,151,942.81
其中：应收利息		
应收股利		
存货	4,354,171.83	143,450,669.89
合同资产	86,892,570.18	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	168,658.22	
流动资产合计	285,435,995.44	464,018,607.56
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	35,669,997.67	34,773,850.23
其他权益工具投资		



其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	30,612,408.15	33,317,717.62
在建工程	182,480,379.47	160,810,210.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,674,691.14	25,512,360.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		2,971,887.70
其他非流动资产	21,030,782.11	
非流动资产合计	294,468,258.54	257,386,026.86
资产总计	579,904,253.98	721,404,634.42
流动负债：		
短期借款	70,100,895.83	70,099,687.50
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	110,046,700.55	132,948,880.58
预收款项	23,060.00	32,245,832.32
合同负债	2,386,271.17	
应付职工薪酬	3,676,780.72	14,171,242.51
应交税费	10,406,406.95	19,525,488.69
其他应付款	15,077,867.30	60,361,014.77
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,008,575.00	26,081,932.80
其他流动负债	6,792.44	
流动负债合计	217,733,349.96	355,434,079.17
非流动负债：		
长期借款	63,079,259.72	29,041,445.84

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	63,079,259.72	29,041,445.84
负债合计	280,812,609.68	384,475,525.01
所有者权益：		
股本	122,381,100.00	122,381,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	174,536,546.26	174,536,546.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,368,192.82	5,836,862.82
未分配利润	-3,194,194.78	34,174,600.33
所有者权益合计	299,091,644.30	336,929,109.41
负债和所有者权益总计	579,904,253.98	721,404,634.42

法定代表人：周新华

主管会计工作负责人：李惠莲

会计机构负责人：王海春

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	135,162,927.17	411,779,890.88
其中：营业收入	135,162,927.17	411,779,890.88

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	186,973,578.74	395,679,300.56
其中：营业成本	111,066,903.90	284,212,843.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,311,248.04	2,687,565.35
销售费用	21,521,599.87	39,274,574.46
管理费用	40,316,139.10	44,573,207.09
研发费用	7,108,180.58	17,330,114.90
财务费用	5,649,507.25	7,600,995.27
其中：利息费用	6,136,450.98	7,720,901.36
利息收入	650,937.06	379,177.82
加：其他收益	4,303,112.08	9,066,024.80
投资收益（损失以“-”号填列）	-83,852.56	
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）	-8,297,213.41	-15,055,076.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,911,150.59	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,753,960.20	9,994.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-63,553,716.25	10,121,533.00
加：营业外收入		10,000.00
减：营业外支出	2,325,726.91	316,852.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-65,879,443.16	9,814,680.08
减：所得税费用	-3,396,078.34	1,833,788.63

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-62,483,364.82	7,980,891.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-62,483,364.82	7,980,891.45
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.归属于母公司股东的净利润	-62,483,364.82	7,980,891.45
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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	-62,483,364.82	7,980,891.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-62,483,364.82	7,980,891.45
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.5106	0.0652
（二）稀释每股收益	-0.5106	0.0652

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：-29,332,599.75 元，上期被合并方实现的净利润为：2,363,910.18 元。

法定代表人：周新华

主管会计工作负责人：李惠莲

会计机构负责人：王海春

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	75,760,402.58	233,723,536.07
减：营业成本	56,270,756.73	157,961,249.57
税金及附加	1,036,954.73	2,180,519.45
销售费用	9,665,947.22	20,184,621.93
管理费用	20,393,722.25	28,961,416.43
研发费用	3,267,224.64	9,922,778.03
财务费用	4,415,028.02	6,038,184.42
其中：利息费用	4,755,103.91	6,107,145.16
利息收入	379,080.11	231,348.46
加：其他收益	2,358,073.35	6,780,936.41
投资收益（损失以“-”号填列）	-83,852.56	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-3,679,179.76	-7,459,006.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,558,256.74	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,994.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-28,252,446.72	7,806,690.31
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,027,969.09	306,852.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-29,280,415.81	7,499,837.39
减：所得税费用	3,870,349.26	1,882,856.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-33,150,765.07	5,616,981.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-33,150,765.07	5,616,981.27
（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	-33,150,765.07	5,616,981.27
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：周新华

主管会计工作负责人：李惠莲

会计机构负责人：王海春

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	306,356,529.34	452,687,693.00
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	95,722.08	
收到其他与经营活动有关的现金	45,423,630.19	49,934,275.92

经营活动现金流入小计	351,875,881.61	502,621,968.92
购买商品、接受劳务支付的现金	187,196,557.26	254,000,693.60
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	44,614,008.08	66,635,315.41
支付的各项税费	10,449,624.73	15,648,984.27
支付其他与经营活动有关的现金	81,413,093.72	90,958,580.32
经营活动现金流出小计	323,673,283.79	427,243,573.60
经营活动产生的现金流量净额	28,202,597.82	75,378,395.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,967.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	13,967.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,593,230.80	36,571,333.38
投资支付的现金	980,000.00	
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	28,573,230.80	36,571,333.38
投资活动产生的现金流量净额	-28,559,263.80	-36,571,333.38
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	110,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金	106,000,000.00	150,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,754,897.81	9,466,807.72
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	43,063.78	416,403.52
筹资活动现金流出小计	113,797,961.59	159,883,211.24
筹资活动产生的现金流量净额	-3,797,961.59	-9,883,211.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-4,154,627.57	28,923,850.70
加：期初现金及现金等价物余额	144,743,736.41	115,819,885.71
六、期末现金及现金等价物余额	140,589,108.84	144,743,736.41

法定代表人：周新华

主管会计工作负责人：李惠莲

会计机构负责人：王海春

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	167,760,528.19	209,088,485.44
收到的税费返还	47,253.35	
收到其他与经营活动有关的现金	62,263,806.19	20,841,037.47
经营活动现金流入小计	230,071,587.73	229,929,522.91
购买商品、接受劳务支付的现金	76,158,054.23	127,279,992.41
支付给职工以及为职工支付的现金	20,731,533.95	32,687,624.91
支付的各项税费	5,318,242.99	5,337,605.84
支付其他与经营活动有关的现金	124,335,498.84	48,255,550.03
经营活动现金流出小计	226,543,330.01	213,560,773.19
经营活动产生的现金流量净额	3,528,257.72	16,368,749.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		126,063,094.99
投资活动现金流入小计		126,063,094.99



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,498,038.89	28,129,492.26
投资支付的现金	980,000.00	
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		59,549,191.37
投资活动现金流出小计	27,478,038.89	87,678,683.63
投资活动产生的现金流量净额	-27,478,038.89	38,384,411.36
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	110,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		40,531,581.94
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	160,531,581.94
偿还债务支付的现金	96,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,510,659.44	8,022,957.72
支付其他与筹资活动有关的现金	43,063.78	416,403.52
筹资活动现金流出小计	102,553,723.22	138,439,361.24
筹资活动产生的现金流量净额	7,446,276.78	22,092,220.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-16,503,504.39	76,845,381.78
加：期初现金及现金等价物余额	136,674,338.38	59,828,956.60
六、期末现金及现金等价物余额	120,170,833.99	136,674,338.38

法定代表人：周新华

主管会计工作负责人：李惠莲

会计机构负责人：王海春

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														少数 股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	122,381,100.00				169,762,696.03				5,836,862.82		215,107,036.42		513,087,695.27		513,087,695.27	

	00														
加：会计政策变更									-468,670.00		-11,463,513.66		-11,932,183.66		-11,932,183.66
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	122,381.11				169,762,696.03				5,368,192.82		203,643,522.76		501,155,511.61		501,155,511.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-62,483,364.82		-62,483,364.82		-62,483,364.82
(一) 综合收益总额											-62,483,364.82		-62,483,364.82		-62,483,364.82
(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)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	122,381,100.00				169,762,696.03			5,368,192.82		141,160,157.94		438,672,146.79		438,672,146.79

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	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、上年期末余额	122,381,100.00				169,762,696.03			5,275,164.69			207,687,843.10		505,106,803.82		505,106,803.82
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	122,381,100.00				169,762,696.03				5,275,164.69			207,687,843.10			505,106,803.82	505,106,803.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									561,698.13			7,419,193.32			7,980,891.45	7,980,891.45
（一）综合收益总额												7,980,891.45			7,980,891.45	7,980,891.45
（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									561,698.13			-561,698.13			0.00	
1. 提取盈余公积									561,698.13			-561,698.13			0.00	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	122,381,100.00				169,762,696.03				5,836,862.82		215,107,036.42		513,087,695.27	513,087,695.27

法定代表人：周新华

主管会计工作负责人：李惠莲

会计机构负责人：王海春

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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、上年期末余额	122,381,100.00				174,536,546.26				5,836,862.82	34,174,600.33		336,929,109.41

加：会计政策变更									-468,670.00	-4,218,030.04		-4,686,700.04
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	122,381,100.00				174,536,546.26				5,368,192.82	29,956,570.29		332,242,409.37
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-33,150,765.07		-33,150,765.07
(一)综合收益总额										-33,150,765.07		-33,150,765.07
(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	122,381,100.00				174,536,546.26				5,368,192.82	-3,194,194.78		299,091,644.30

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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、上年期末余额	122,381,100.00				174,536,546.26				5,275,164.69	29,119,317.19		331,312,128.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	122,381,100.00				174,536,546.26				5,275,164.69	29,119,317.19		331,312,128.14
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									561,698.13	5,055,283.14		5,616,981.27
(一) 综合收益总额										5,616,981.27		5,616,981.27
(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									561,698.13	-561,698.13		
1. 提取盈余公积									561,698.13	-561,698.13		
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	122,381,100.00				174,536,546.26				5,836,862.82	34,174,600.33		336,929,109.41

法定代表人：周新华

主管会计工作负责人：李惠莲

会计机构负责人：王海春



### 三、公司基本情况

湖南华凯文化创意股份有限公司(以下简称公司或本公司)系原湖南华凯创意展览服务有限公司(以下简称湖南华凯有限公司)整体变更设立的股份有限公司。湖南华凯有限公司原名湖南美景创意展示展览有限公司,系由自然人周新华、周凯、廖知心共同投资组建,于2009年2月23日在长沙市工商行政管理局登记注册,成立时注册资本1,000.00万元。湖南华凯有限公司以2013年12月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2014年4月10日在湖南省工商行政管理局登记注册,总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为91430000685008653Q的营业执照,注册资本122,381,100.00元,股份总数122,381,100股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股27,080,625.00股;无限售条件的流通股份A股95,300,475.00股。公司股票已于2017年1月20日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属文化艺术行业。主要经营活动为展馆布展工程、空间环境艺术设计服务、模型与动画的生产(劳务提供)和销售。主要产品或提供的劳务:公司主要为展馆、展厅等大型室内空间提供环境艺术设计综合服务,产品形态为模型、动画及各类文化主题空间展示系统。

本财务报表经公司2021年3月29日第二届董事会第三十七次会议批准对外报出。

本公司将上海华凯展览展示工程有限公司(以下简称上海华凯)纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六之说明。

### 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为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 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:

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

采用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

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### （3）金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债

产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金額（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金額（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方[注]	

[注]系本公司合并财务报表范围内

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方[注]	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
合同资产——余额百分比组合		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

[注]系本公司合并财务报表范围内

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

详见附注五(10)金融工具

## 12、应收账款

详见附注五(10)金融工具

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第6号——上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

## 13、应收款项融资

详见附注五(10)金融工具。

## 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

详见附注五(10)金融工具。

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

对于工程施工成本，公司对预计工程总成本超过预计总收入（扣除相关税费）的工程项目，按照预计工程总成本超过预计总收入（扣除相关税费）的部分，计提存货跌价准备，在工程项目完工时，转销存货跌价准备。

直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

详见附注五(10)金融工具。

## 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即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。

公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处

置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

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。

后续资产负债表日持有待售的处置组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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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而不再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时，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，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用



## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时

转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## 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

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (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	20-50	5%	1.9%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
运输工具	年限平均法	4	5%	23.75%
其他设备	年限平均法	3-10	5%	9.5%-31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上(含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上(含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

不适用

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
----	---------

土地使用权	土地权证年限
专利技术	5-10
软件	3

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

若研究项目对于生产、设计或服务具有针对性和形成成果，且研究项目形成无形资产的可能性较大，则确定进入开发阶段。

## 31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 33、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

不适用。

## 36、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 37、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号——上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

对于单项履约义务属于某一时点义务的合同，公司以验收报告作为收入确认依据，在取得验收单当月确认收入。

对于属于某一时段内履行履约义务的合同，确定合同完工进度的方法为投入法。

## 40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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，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。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营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。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----



财政部 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》[财会〔2017〕22 号]（以下简称“新收入准则”）。要求境内外同时“上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则，并对会计政策相关内容进行调整。	2020.4.15 召开的第二届董事会第二十八次会议	
--	----------------------------	--

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司2020年1月1日合并财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	342,034,582.60	-15,222,596.34	326,811,986.26
合同资产		243,438,325.29	243,438,325.29
存货	337,865,010.47	-306,463,492.08	31,401,518.39
其他非流动资产		64,209,900.00	64,209,900.00
预收款项	33,350,765.17	-33,350,765.17	
合同负债		30,597,032.27	30,597,032.27
其他流动负债		2,753,732.90	2,753,732.90
递延所得税资产	11,016,118.59	2,105,679.47	13,121,798.06
未分配利润	215,107,036.42	-11,463,513.66	203,643,522.76
盈余公积	5,836,862.82	-468,670.00	5,368,192.82

(2) 执行新收入准则对公司2020年1月1日母公司财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	165,987,726.55	-723,261.10	165,264,465.45
合同资产		108,424,631.37	108,424,631.37
存货	143,450,669.89	-135,981,524.40	7,469,145.49
其他非流动资产		22,766,389.38	22,766,389.38
预收款项	32,245,832.32	-32,245,832.32	
合同负债		29,583,332.40	29,583,332.40
其他流动负债		2,662,499.92	2,662,499.92
递延所得税资产	2,971,887.70	827,064.71	3,798,952.41
未分配利润	34,174,600.33	-4,218,030.04	29,956,570.29
盈余公积	5,836,862.82	-468,670.00	5,368,192.82

2. 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(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

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	161,714,092.99	161,714,092.99	
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	342,034,582.60	326,811,986.26	-15,222,596.34
应收款项融资	3,844,794.94	3,844,794.94	
预付款项	12,980,973.96	12,980,973.96	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,049,658.90	13,049,658.90	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	337,865,010.47	31,401,518.39	-306,463,492.08
合同资产		243,438,325.29	243,438,325.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	907,230.50	907,230.50	
流动资产合计	872,396,344.36	794,148,581.23	-78,247,763.13

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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	48,381,205.20	48,381,205.20	
在建工程	160,810,210.35	160,810,210.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	25,516,281.99	25,516,281.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,279,640.33	5,279,640.33	
递延所得税资产	11,016,118.59	13,121,798.06	2,105,679.47
其他非流动资产		64,209,900.00	64,209,900.00
非流动资产合计	251,003,456.46	317,319,035.93	66,315,579.47
资产总计	1,123,399,800.82	1,111,467,617.16	-11,932,183.66
流动负债：			
短期借款	80,099,687.50	80,099,687.50	
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	321,228,453.47	321,228,453.47	
预收款项	33,350,765.17	0.00	-33,350,765.17
合同负债		30,597,032.27	30,597,032.27
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	25,723,804.48	25,723,804.48	
应交税费	49,238,551.86	49,238,551.86	
其他应付款	21,934,994.21	21,934,994.21	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	29,662,736.35	29,662,736.35	
其他流动负债		2,753,732.90	2,753,732.90
流动负债合计	561,238,993.04	561,238,993.04	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	49,073,112.51	49,073,112.51	
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	49,073,112.51	49,073,112.51	
负债合计	610,312,105.55	610,312,105.55	
所有者权益：			
股本	122,381,100.00	122,381,100.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	169,762,696.03	169,762,696.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,836,862.82	5,368,192.82	-468,670.00
一般风险准备			
未分配利润	215,107,036.42	203,643,522.76	-11,463,513.66
归属于母公司所有者权益合计	513,087,695.27	501,155,511.61	-11,932,183.66
少数股东权益			
所有者权益合计	513,087,695.27	501,155,511.61	-11,932,183.66
负债和所有者权益总计	1,123,399,800.82	1,111,467,617.16	-11,932,183.66

## 调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》(财会〔2017〕22号)，本公司于2020年1月1日起执行上述新收入准则，根据衔接规定，比较财务报表数据不予调整，新收入准则实施日的账面价值与原账面价值之间的差额，调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，采用新收入准则的具体影响详见上述调整表。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	138,221,029.30	138,221,029.30	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	165,987,726.55	165,264,465.45	-723,261.10
应收款项融资			
预付款项	10,207,239.01	10,207,239.01	
其他应收款	6,151,942.81	6,151,942.81	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	143,450,669.89	7,469,145.49	-135,981,524.40
合同资产		108,424,631.37	108,424,631.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计	464,018,607.56	435,738,453.43	-28,280,154.13
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	34,773,850.23	34,773,850.23	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	33,317,717.62	33,317,717.62	
在建工程	160,810,210.35	160,810,210.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	25,512,360.96	25,512,360.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,971,887.70	3,798,952.41	827,064.71
其他非流动资产		22,766,389.38	22,766,389.38
非流动资产合计	257,386,026.86	280,979,480.95	23,593,454.09
资产总计	721,404,634.42	716,717,934.38	-4,686,700.04
流动负债：			
短期借款	70,099,687.50	70,099,687.50	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	132,948,880.58	132,948,880.58	
预收款项	32,245,832.32	0.00	-32,245,832.32
合同负债		29,583,332.40	29,583,332.40
应付职工薪酬	14,171,242.51	14,171,242.51	
应交税费	19,525,488.69	19,525,488.69	
其他应付款	60,361,014.77	60,361,014.77	

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	26,081,932.80	26,081,932.80	
其他流动负债		2,662,499.92	2,662,499.92
流动负债合计	355,434,079.17	355,434,079.17	
非流动负债：			
长期借款	29,041,445.84	29,041,445.84	
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	29,041,445.84	29,041,445.84	
负债合计	384,475,525.01	384,475,525.01	
所有者权益：			
股本	122,381,100.00	122,381,100.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	174,536,546.26	174,536,546.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,836,862.82	5,368,192.82	-468,670.00
未分配利润	34,174,600.33	29,956,570.29	-4,218,030.04
所有者权益合计	336,929,109.41	332,242,409.37	-4,686,700.04
负债和所有者权益总计	721,404,634.42	716,717,934.38	-4,686,700.04

调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》(财会〔2017〕22号),本公司于2020年1月1日起执行上述新收入准则,根据衔接规定,比较财务报表数据不予调整,新收入准则实施日的账面价值与原账面价值之间的差额,调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,采用新收入准则的具体影响详见上述调整表。

#### (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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除20%-30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海华凯展览展示工程有限公司	15%

#### 2、税收优惠

1. 公司于2019年11月25日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业,取得编号为GR201943000377的高新技术企业证书,享受高新技术企业所得税优惠政策,公司2019年-2021年按15%税率计缴企业所得税。

2. 本公司子公司上海华凯于2018年11月2日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业,取得编号为GF201831003589的高新技术企业证书,享受高新技术企业所得税优惠政策,2018年-2020年按15%的税率计缴企业所得税。

#### 3、其他

根据《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)以及《纳税人跨县(市、区)提供建筑服务增值税征收管理暂行办法》(财税〔2016〕17号),公司从2016年5月1日起适用“营改增”政策,空间环境艺术设计服务转为增值税应税收入。一般纳税人为建筑工程老项目提供的建筑服务,可以选择适用简易计税方法计税。建筑工程老



项目，是指：(1)《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在2016年4月30日前的建筑工程项目；(2)未取得《建筑工程施工许可证》的，建筑工程承包合同注明的开工日期在2016年4月30日前的建筑工程项目。一般纳税人跨县(市)提供建筑服务，选择适用简易计税方法计税的，应以取得的全部价款和价外费用扣除支付的分包款后的余额为销售额，按照3%的征收率计算应纳税额。

## 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	7,116.36	17,786.36
银行存款	146,784,913.12	152,038,567.99
其他货币资金	8,557,624.77	9,657,738.64
合计	155,349,654.25	161,714,092.99

其他说明

期末银行存款中有6,202,920.64元为项目共管户资金；其他货币资金8,557,624.77 元为保函保证金。

### 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	75,926,011.06	26.38%	34,036,109.35	44.83%	41,889,901.71	86,335,509.06	21.91%	30,677,712.15	35.53%	55,657,796.91
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	211,907,110.15	73.62%	41,962,643.94	19.80%	169,944,466.21	307,661,953.87	78.09%	36,507,764.52	11.87%	271,154,189.35
其中：										
合计	287,833,121.21	100.00%	75,998,753.29	26.40%	211,834,367.92	393,997,462.93	100.00%	67,185,476.67	17.05%	326,811,986.26

按单项计提坏账准备：34,036,109.35

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

盘锦市重点公共项目建设管理办公室	27,000,916.21	16,200,549.73	60.00%	已提起诉讼并胜诉，详见本财务报表附注十一(二)1之说明
都匀市城市建设投资发展有限公司	40,424,275.57	12,127,282.67	30.00%	已提起诉讼并胜诉，详见本财务报表附注十一(二)2之说明
独山县国有资本营运集团有限公司	3,989,346.19	1,196,803.86	30.00%	已提起诉讼并达成调解协议，详见本财务报表附注十一(二)3之说明
三河市燕新开发建设投资有限公司	3,645,400.00	3,645,400.00	100.00%	预计无法收回
镇江亚夫在线实业有限公司	780,000.00	780,000.00	100.00%	预计无法收回
其他单项计提坏账准备的应收款项	86,073.09	86,073.09	100.00%	预计无法收回
合计	75,926,011.06	34,036,109.35	--	--

按单项计提坏账准备：

 适用  不适用

按组合计提坏账准备：41,962,643.94

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	79,610,997.50	3,980,549.88	5.00%
1-2年	73,449,721.80	7,344,972.18	10.00%
2-3年	23,008,042.81	6,902,412.84	30.00%
3-4年	19,907,840.22	9,953,920.12	50.00%
4-5年	10,748,594.52	8,598,875.62	80.00%
5年以上	5,181,913.30	5,181,913.30	100.00%
合计	211,907,110.15	41,962,643.94	--

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	账面余额
1年以内（含1年）	79,610,997.50
1至2年	73,449,721.80
2至3年	42,909,442.57
3年以上	91,862,959.34

3至4年	44,420,062.22
4至5年	12,085,094.52
5年以上	35,357,802.60
合计	287,833,121.21

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第6号——上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

## (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	
单项计提坏账准备	30,677,712.15	3,358,397.20				34,036,109.35
按组合计提坏账准备	36,507,764.52	5,597,499.42		142,620.00		41,962,643.94
合计	67,185,476.67	8,955,896.62		142,620.00		75,998,753.29

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
影片制作款	142,620.00

应收账款核销说明：

应收账款金额较小，且多次催收无果，经公司内部流程审批予以核销。

## (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
都匀市城市建设投资发展有限公司	40,424,275.57	14.04%	12,127,282.67
盘锦市重点公共项目建设管理办公室	27,000,916.21	9.38%	16,200,549.73
库尔勒市城乡规划局	18,689,359.70	6.49%	5,980,682.40
三都水族自治县文化和旅游局	18,002,460.46	6.25%	2,789,557.67
湖南昭山经济建设投资有限公司	15,579,632.17	5.41%	1,557,963.22
合计	119,696,644.11	41.57%	

## 3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	157,950.00	3,844,794.94
合计	157,950.00	3,844,794.94

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	157,950.00		
小 计	157,950.00		

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,227,675.49	86.86%	11,862,445.82	91.38%
1 至 2 年	693,383.82	8.33%	1,118,528.14	8.62%
2 至 3 年	400,000.00	4.81%		
合计	8,321,059.31	--	12,980,973.96	--

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：

单位名称	期末数	未结算原因
长沙市润铭装饰工程有限公司	400,000.00	预付工程款
武汉弘汉考古文物技术服务有限公司	314,563.11	预付工程款
小 计	714,563.11	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
长沙广大建筑装饰有限公司	3,686,172.47	44.30

长沙市建威石业有限公司	1,528,197.73	18.36
长沙市润铭装饰工程有限公司	400,000.00	4.81
武汉弘汉考古文物技术服务有限公司	314,563.11	3.78
长沙云发装饰石材有限公司	180,637.88	2.17
小计	6,109,571.19	73.42

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,170,825.07	13,049,658.90
合计	13,170,825.07	13,049,658.90

### (1) 应收利息

### (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
投标及履约保证金	8,988,190.19	10,520,109.28
贷款担保保证金	200,000.00	200,000.00
往来款项	7,371,847.38	3,512,881.89
其他	583,724.62	3,448,288.06
合计	17,143,762.19	17,681,279.23

#### 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	448,903.80	337,280.88	3,845,435.65	4,631,620.33
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-206,764.60	206,764.60		
--转入第三阶段		-327,084.26	327,084.26	
本期计提	112,257.65	196,567.98	-967,508.84	-658,683.21
2020 年 12 月 31 日余额	354,396.85	413,529.20	3,205,011.07	3,972,937.12

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,087,937.08
1 至 2 年	4,135,292.01
2 至 3 年	3,270,842.60
3 年以上	2,649,690.50
3 至 4 年	815,297.62
4 至 5 年	91,417.00
5 年以上	1,742,975.88
合计	17,143,762.19

### 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	
单项计提坏账准备	637,089.00					637,089.00
按组合计提坏账准备	3,994,531.33	-658,683.21				3,335,848.12
合计	4,631,620.33	-658,683.21				3,972,937.12

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

### 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
登封市财政局	履约保证金	2,769,226.68	1-2 年	16.15%	276,922.67
深圳市新国俊建筑装饰设计工程有限公司	往来款	2,600,000.00	1 年以内	15.17%	130,000.00

长沙广大建筑装饰有限公司	往来款	2,044,713.36	1 年以内	11.93%	102,235.67
湖南华侨建设开发集团有限公司	履约保证金	1,000,000.00	2-3 年	5.83%	300,000.00
上饶市建设工程交易中心	履约保证金	739,767.68	2-3 年	4.32%	221,930.30
合计	--	9,153,707.72	--	53.39%	1,031,088.64

## 6、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				203,114.16		203,114.16
在产品	239,853.41		239,853.41	409,903.68		409,903.68
合同履约成本	27,738,770.64	9,282,577.86	18,456,192.78	35,842,625.19	5,054,124.64	30,788,500.55
合计	27,978,624.05	9,282,577.86	18,696,046.19	36,455,643.03	5,054,124.64	31,401,518.39

### (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	
合同履约成本	5,054,124.64	4,228,453.22				9,282,577.86
合计	5,054,124.64	4,228,453.22				9,282,577.86

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 7、合同资产

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
应收质保金	1,367,728.06	68,386.40	1,299,341.66	16,023,785.62	801,189.28	15,222,596.34
已完工未结算工程项目	199,001,236.75	12,577,350.81	186,423,885.94	239,274,123.66	11,058,394.71	228,215,728.95
合计	200,368,964.81	12,645,737.21	187,723,227.60	255,297,909.28	11,859,583.99	243,438,325.29

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
单项计提	2,496,987.74			
按组合计提	-1,710,834.52			
合计	786,153.22			--

## 1) 期末单项计提减值准备的合同资产

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
长沙新华联铜官窑国际文化旅游开发有限公司	4,993,975.48	2,496,987.74	50.00	预测现金流量现值与账面价值之间差额
镇江亚夫在线实业有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
小计	5,393,975.48	2,896,987.74	53.71	

## 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
余额百分比组合	194,974,989.33	9,748,749.47	5.00
小计	194,974,989.33	9,748,749.47	5.00

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	436,948.01	907,230.50
合计	436,948.01	907,230.50



## 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												
湖南华凯数字科技有限公司	0.00	980,000.00		-83,852.56							896,147.44	
小计	0.00	980,000.00		-83,852.56							896,147.44	
合计	0.00	980,000.00		-83,852.56							896,147.44	

其他说明

湖南华凯数字科技有限公司是由湖南华凯文化创意股份有限公司与黄永松先生共同出资设立的联营企业，其中湖南华凯文化创意股份有限公司占股49%，黄永松先生占股51%。

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	45,735,123.95	48,381,205.20
合计	45,735,123.95	48,381,205.20

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	65,508,336.71	995,394.40	17,560,296.24	1,668,154.09	1,524,391.45	87,256,572.89
2.本期增加金额			46,788.88	1,906,162.03		1,952,950.91
(1) 购置			46,788.88	1,906,162.03		1,952,950.91
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少			5,835,955.42			5,835,955.42

金额						
(1) 处置 或报废			5,835,955.42			5,835,955.42
4.期末余额	65,508,336.71	995,394.40	11,771,129.70	3,574,316.12	1,524,391.45	83,373,568.38
二、累计折旧						
1.期初余额	20,351,273.63	697,588.69	15,719,962.39	1,210,780.59	895,762.39	38,875,367.69
2.本期增加 金额	2,780,276.31	94,562.76	759,717.84	549,119.85	122,503.43	4,306,180.19
(1) 计提	2,780,276.31	94,562.76	759,717.84	549,119.85	122,503.43	4,306,180.19
3.本期减少 金额			5,543,103.45			5,543,103.45
(1) 处置 或报废			5,543,103.45			5,543,103.45
4.期末余额	23,131,549.94	792,151.45	10,936,576.78	1,759,900.44	1,018,265.82	37,638,444.43
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	42,376,786.77	203,242.95	834,552.92	1,814,415.68	506,125.63	45,735,123.95
2.期初账面 价值	45,157,063.08	297,805.71	1,840,333.85	457,373.50	628,629.06	48,381,205.20

## (2) 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
电子设备	2,334,355.11	2,217,637.17		116,717.94
运输工具	1,259,674.15	1,121,897.28		137,776.87
小计	3,594,029.26	3,339,534.45		254,494.81

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	182,480,379.47	160,810,210.35
合计	182,480,379.47	160,810,210.35

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国家文化产业示范基地	182,480,379.47		182,480,379.47	160,810,210.35		160,810,210.35
合计	182,480,379.47		182,480,379.47	160,810,210.35		160,810,210.35

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
国家文化产业示范基地	304,000,000.00	160,810,210.35	21,670,169.12			182,480,379.47	60.03%	68.86	3,627,066.87	1,721,273.14	7.94%	募股资金
合计	304,000,000.00	160,810,210.35	21,670,169.12			182,480,379.47	--	--	3,627,066.87	1,721,273.14	7.94%	--

## 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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	27,726,987.97	60,000.00		3,574,646.18	31,361,634.15
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	27,726,987.97	60,000.00		3,574,646.18	31,361,634.15
二、累计摊销					
1.期初余额	2,625,257.39	60,000.00		3,160,094.77	5,845,352.16
2.本期增加金额	566,367.48			274,380.30	840,747.78
(1) 计提	566,367.48			274,380.30	840,747.78
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,191,624.87	60,000.00		3,434,475.07	6,686,099.94
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	24,535,363.10			140,171.11	24,675,534.21
2.期初账面价值	25,101,730.58			414,551.41	25,516,281.99

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。

### 13、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
房屋租赁及装修	5,279,640.33	94,339.62	413,383.08	4,960,596.87	0.00
合计	5,279,640.33	94,339.62	413,383.08	4,960,596.87	

其他说明

公司全资子公司上海华凯展览展示工程有限公司在上海张江原租赁办公楼，公司投入房屋租赁费用及装饰装修，后因疫情影响，该办公地址不再续租。

**14、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	65,560,669.47	16,390,167.37	87,478,653.72	13,121,798.06
合计	65,560,669.47	16,390,167.37	87,478,653.72	13,121,798.06

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

□ 适用 √ 不适用

**(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		16,390,167.37		13,121,798.06

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	39,699,201.14	4,631,620.33
可抵扣亏损	40,906,121.88	
合计	80,605,323.02	4,631,620.33

**(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
2030 年	40,906,121.88		
合计	40,906,121.88		--

**15、其他非流动资产**

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
合同资产	49,638,324.83	3,276,012.57	46,362,312.26	67,589,368.42	3,379,468.42	64,209,900.00
合计	49,638,324.83	3,276,012.57	46,362,312.26	67,589,368.42	3,379,468.42	64,209,900.00

其他说明：

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面 余额	减 值准备	账面 价值	账面 余额	减 值准备	账面 价值
应收质保金	49,638,324.83	3,276,012.57	46,362,312.26	67,589,368.42	3,379,468.42	64,209,900.00
小 计	49,638,324.83	3,276,012.57	46,362,312.26	67,589,368.42	3,379,468.42	64,209,900.00

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提		882,329.25					882,329.25
按组合计提	3,379,468.42	-985,785.10					2,393,683.32
小 计	3,379,468.42	-103,455.85					3,276,012.57

② 期末单项计提减值准备的合同资产

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
长沙新华联铜官窑国际文化旅游开发有限公司	1,764,658.50	882,329.25	50.00	预测现金流量现值与账面价值之间差额
小 计	1,764,658.50	882,329.25		

③ 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
余额百分比组合	47,873,666.33	2,393,683.32	5.00
小 计	47,873,666.33	2,393,683.32	5.00

## 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		10,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
应付利息	100,895.83	99,687.50
合计	70,100,895.83	80,099,687.50

短期借款分类的说明：

期末保证借款7,000.00万元，主要系：

1) 2020年2月20日公司与长沙银行股份有限公司湘银支行签订流动资产贷款2,000.00万元合同，借款期限为2020年2月21日至2021年2月20日，该笔贷款同时由公司实际控制人周新华及其配偶罗晔、关联方湖南神来科技有限公司（以下简称神来科技）和上海华凯提供保证担保。

2) 2020年9月22日公司与长沙银行股份有限公司湘银支行签订流动资产贷款2,000.00万元合同，借款期限为2020年9月23日至2021年9月22日，该笔贷款同时由公司实际控制人周新华及其配偶罗晔、关联方神来科技和上海华凯提供保证担保。

3) 2020年10月14日公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订流动资产贷款1,000.00万元合同，借款期限为2020年10月14日至2021年10月13日，该笔贷款同时由公司实际控制人周新华及其配偶罗晔、关联方神来科技和上海华凯提供保证担保。

4) 2020年5月18日公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订流动资产贷款2,000.00万元合同，借款期限为2020年5月25日至2021年5月24日，该笔贷款同时由公司实际控制人周新华及其配偶罗晔和上海华凯提供保证担保。

## 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
应付货款或提供劳务款项	238,528,389.34	321,228,453.47
合计	238,528,389.34	321,228,453.47

### (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
长沙丰义仁装饰工程有限公司	8,706,128.77	根据合同约定付款方式尚未达到付款条件
湖南美创数字科技有限公司	8,578,646.48	根据合同约定付款方式尚未达到付款条件
西安灵境科技有限公司	7,854,082.70	根据合同约定付款方式尚未达到付款条件
长沙广大建筑装饰有限公司	6,551,992.30	根据合同约定付款方式尚未达到付款条件
湖南良艺展览有限公司	5,303,997.31	根据合同约定付款方式尚未达到付款条件
合计	36,994,847.56	--

## 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
预收工程、劳务款	23,060.00	
合计	23,060.00	0.00

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□ 适用 √ 不适用

**19、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
沁阳会客厅展示馆	181,775.00	13,302,752.29
湖南城陵矶高新产业产品展示馆		5,504,587.16
登封市民文化中心城市馆布展项目	269,621.04	5,081,146.79
第二师铁门市渤海教导旅纪念馆建设项目		5,010,387.45
红旗创新大厦文化展馆项目 EPC 工程总承包	9,997,467.86	
娄底市规划展示馆室内陈展项目	1,391,478.90	
清远市城市馆规划布展服务项目	1,009,174.31	
其他	757,735.86	1,698,158.58
合计	13,607,252.97	30,597,032.27

**20、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	23,144,440.68	27,010,310.23	40,208,140.44	9,946,610.47
二、离职后福利-设定提存计划	79,363.80	235,381.90	314,745.70	
三、辞退福利	2,500,000.00	4,149,471.67	4,058,188.82	2,591,282.85
合计	25,723,804.48	31,395,163.80	44,581,074.96	12,537,893.32

**(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	20,876,721.95	24,448,697.32	37,410,488.66	7,914,930.61
2、职工福利费		870,870.34	870,870.34	
3、社会保险费	51,735.70	1,158,762.90	1,182,461.70	28,036.90



其中：医疗保险费	45,694.30	652,102.20	672,563.70	25,232.80
工伤保险费	1,231.40	476,280.50	477,511.90	
生育保险费	4,810.00	30,380.20	32,386.10	2,804.10
4、住房公积金	29,092.00	430,953.67	446,996.67	13,049.00
5、工会经费和职工教育经费	2,186,891.03	101,026.00	297,323.07	1,990,593.96
合计	23,144,440.68	27,010,310.23	40,208,140.44	9,946,610.47

### (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	76,958.80	227,390.37	304,349.17	
2、失业保险费	2,405.00	7,991.53	10,396.53	
合计	79,363.80	235,381.90	314,745.70	

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,377,375.78	42,392,649.40
企业所得税		454,637.97
个人所得税	45,038.05	77,971.17
城市维护建设税	3,193,979.35	3,637,585.89
教育费附加	2,246,882.69	2,573,651.27
房产税	37,529.49	
印花税		59,955.30
其他	3,677.32	42,100.86
合计	33,904,482.68	49,238,551.86

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,641,669.27	21,934,994.21

合计	15,641,669.27	21,934,994.21
----	---------------	---------------

**(1) 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
分包商保证金	1,652,000.00	1,757,000.00
自建资产应付未付款项	13,474,167.69	16,283,452.06
其他	515,501.58	3,894,542.15
合计	15,641,669.27	21,934,994.21

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□ 适用 √ 不适用

**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
一年内到期的长期借款	26,000,000.00	26,000,000.00
一年内到期的长期应付款		3,764,142.70
应付利息	37,075.00	38,922.22
一年内到期的未确认融资费用		-140,328.57
合计	26,037,075.00	29,662,736.35

其他说明：

期末一年内到期的长期借款2,600.00万元，主要系：

1) 2018年11月13日公司和中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订固定资产3,500.00万元借款合同，其中转入一年内到期的非流动负债600.00万元，详见本财务报表附注五(一)25之说明。

2) 本公司子公司上海华凯于2019年5月6日与交通银行上海市分行签订1,000.00万元的流动资金借款合同，借款期限为2019年5月6日至2021年2月26日，该笔贷款由本公司及本公司实际控制人周新华提供保证担保；以权证号为沪房地闸字(2011)第011071号、沪房地闸字(2012)第004621号的房屋建筑物作为抵押物提供抵押担保；同时以上海华凯的应收账款作为质押。

3) 本公司子公司上海华凯于2019年7月29日与交通银行上海市分行签订人民币1,000.00万元的流动资金借款合同，借款期限为2019年7月30日至2021年2月26日，该笔贷款由本公司及本公司实际控制人周新华提供保证担保；以权证号为沪房地闸字(2011)第011071号、沪房地闸字(2012)第004621号的房屋建筑物作为抵押物提供抵押担保；同时以上海华凯的应收账款作为质押。

**24、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	97,618.13	2,753,732.90
合计	97,618.13	2,753,732.90

短期应付债券的增减变动：

适用  不适用

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	63,000,000.00	29,000,000.00
质押、保证及抵押借款		20,000,000.00
应付利息	79,259.72	73,112.51
合计	63,079,259.72	49,073,112.51

长期借款分类的说明：

期末抵押及保证借款6,300.00万元，主要系：

1) 2018年11月13日公司和中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订3,500.00万元固定资产借款合同，借款期限为2018年11月15日起至2025年11月15日，自2020年5月15日起，每半年归还本金300.00万元，最后一期归还本金200.00万元，截至2020年12月31日，借款余额2,900.00万元，其中：一年内到期的长期借款600.00万元。该笔贷款由公司实际控制人周新华及其配偶罗晔、关联方神来科技提供保证担保；同时以本公司权证号为长房权证岳麓字第715189995号、长房权证岳麓字第715188652号、长国用（2016）第019236号、岳麓区创源路8号华凯创意国家文化产业示范基地1、2栋的房屋建筑物作为抵押物提供抵押担保。

2) 2020年6月17日公司与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订2,000.00万元流动资产借款合同，借款期限为2020年7月2日至2022年7月2日，该笔贷款由公司实际控制人周新华及其配偶罗晔、关联方神来科技供保证担保；同时以本公司权证号为长房权证岳麓字第715189995号、长房权证岳麓字第715188652号房屋建筑物作为抵押物提供抵押担保。

3) 2020年7月22日公司与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订2,000.00万元流动资产借款合同，借款期限为2020年7月30日至2022年7月30日，该笔贷款由公司实际控制人周新华及其配偶罗晔、关联方神来科技供保证担保；同时以本公司权证号为长房权证岳麓字第715189995号、长房权证岳麓字第715188652号房屋建筑物作为抵押物提供抵押担保。

## 26、其他非流动负债

适用  不适用

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	122,381,100.00						122,381,100.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	169,762,696.03			169,762,696.03
合计	169,762,696.03			169,762,696.03

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,368,192.82			5,368,192.82
合计	5,368,192.82			5,368,192.82

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	215,107,036.42	207,687,843.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-11,463,513.66	
调整后期初未分配利润	203,643,522.76	207,687,843.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-62,483,364.82	7,980,891.45
减：提取法定盈余公积		561,698.13
期末未分配利润	141,160,157.94	215,107,036.42

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-11,463,513.66 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	135,037,212.90	111,066,903.90	411,414,900.27	284,212,843.49
其他业务	125,714.27		364,990.61	
合计	135,162,927.17	111,066,903.90	411,779,890.88	284,212,843.49

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入	135,162,927.17	411,779,890.88	0
营业收入扣除项目	125,714.27	364,990.61	0
租金收入	125,714.27	364,990.61	0
与主营业务无关的业务收入小计	125,714.27	364,990.61	0
不具备商业实质的收入小计	0.00	0.00	0
营业收入扣除后金额	135,037,212.90	411,414,900.27	0

收入相关信息：

单位：元

合同分类	空间环境艺术设计	动画	合计
商品类型			135,037,212.90
博物馆展示系统	3,823,669.71		3,823,669.71
规划馆展示系统	93,244,304.86		93,244,304.86
企业馆展示系统	6,775,134.53		6,775,134.53
其他文化主题馆展示系统	30,912,048.50		30,912,048.50
其他	38,036.40	244,018.90	282,055.30
商品（在某一时点转让）		244,018.90	244,018.90
服务（在某一时段内提供）	134,793,194.00		134,793,194.00
合计	134,793,194.00	244,018.90	135,037,212.90

### 32、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	127,232.57	868,733.06
教育费附加	93,871.06	631,507.91
房产税	658,163.85	660,616.67
土地使用税	344,733.03	344,733.02
印花税	83,044.27	203,725.01

其他	4,203.26	-21,750.32
合计	1,311,248.04	2,687,565.35

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,115,518.79	8,327,621.42
差旅费	2,945,768.58	7,956,026.95
售后服务费	3,388,941.50	5,158,462.98
业务费	10,934,504.86	14,735,812.87
宣传费	851,065.80	1,721,369.13
其他	285,800.34	1,375,281.11
合计	21,521,599.87	39,274,574.46

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,354,004.99	17,561,213.39
折旧与摊销	4,959,906.13	4,324,408.68
顾问服务费	6,767,588.39	7,697,187.81
办公费	3,848,674.39	8,061,394.50
差旅费	1,655,036.52	2,558,117.00
业务招待费	1,878,371.29	1,825,398.21
其他	1,852,557.39	2,545,487.50
合计	40,316,139.10	44,573,207.09

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,069,366.23	7,825,782.99
材料设备费	2,570,418.84	6,567,586.60
折旧与摊销	537,549.56	828,325.23
设计费	291,989.09	828,324.34
装备调试费	391,811.48	443,814.46

其他	247,045.38	836,281.28
合计	7,108,180.58	17,330,114.90

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,136,450.98	7,720,901.36
减：利息收入	650,937.06	379,177.82
银行手续费	163,993.33	259,271.73
合计	5,649,507.25	7,600,995.27

### 37、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
与收益相关的政府补助[注]	4,207,390.00	8,958,877.41
代扣个人所得税手续费返还	95,722.08	107,147.39
合计	4,303,112.08	9,066,024.80

### 38、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	-83,852.56	
合计	-83,852.56	

### 39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-8,955,896.62	-16,526,628.38
其他应收款减值损失	658,683.21	1,471,551.81
合计	-8,297,213.41	-15,055,076.57

### 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,228,453.22	
十二、合同资产减值损失	-786,153.22	
十三、其他	103,455.85	
合计	-4,911,150.59	

其他说明：

#### 41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	4,801.81	9,994.45
长期待摊费用处置收益	-2,758,762.01	
合计	-2,753,960.20	9,994.45

#### 42、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		10,000.00	
合计		10,000.00	

计入当期损益的政府补助：

适用  不适用

#### 43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,020,000.00	140,000.00	1,020,000.00
非流动资产毁损报废损失	283,686.78	51,852.92	283,686.78
其他	1,022,040.13	125,000.00	1,022,040.13
合计	2,325,726.91	316,852.92	



#### 44、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	-127,709.03	2,743,250.07
递延所得税费用	-3,268,369.31	-909,461.44
合计	-3,396,078.34	1,833,788.63

##### (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	-65,879,443.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,881,916.47
调整以前期间所得税的影响	-127,709.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,320,723.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,839,988.46
研发费用加计扣除的影响	-547,165.04
所得税费用	-3,396,078.34

#### 45、其他综合收益

详见附注。

#### 46、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
政府补助	4,207,390.00	6,420,852.39
收到投标及履约保证金	4,818,735.00	14,255,299.00
收到的保函保证金	8,854,092.95	15,335,005.98
收到分包商保证金	0.00	117,190.00
往来款项及其他	18,126,726.20	3,160,072.56
利息收入	650,937.06	379,177.82

收到的共管户资金	8,765,748.98	10,266,678.17
合计	45,423,630.19	49,934,275.92

**(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
销售费用中付现部分	18,246,645.30	30,937,207.79
管理费用及研发费用中付现部分	19,503,492.77	28,344,334.73
退还投标及履约保证金	3,286,815.91	11,345,028.68
退还分包商保证金	105,000.00	52,190.00
银行手续费	163,993.33	259,271.73
项目保函保证金	7,753,979.08	11,093,714.12
共管户资金	7,656,051.68	7,874,600.41
往来款项及其他	24,697,115.65	1,052,232.86
合计	81,413,093.72	90,958,580.32

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金** 适用  不适用**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金** 适用  不适用**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金** 适用  不适用**(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
融资租入固定资产支付的租赁费	43,063.78	416,403.52
合计	43,063.78	416,403.52

## 47、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	-62,483,364.82	7,980,891.45
加：资产减值准备	13,208,364.00	15,055,076.57
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	4,306,180.19	4,356,211.92
使用权资产折旧		
无形资产摊销	840,747.78	911,531.64
长期待摊费用摊销	413,383.08	3,023,451.14
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失（收益以“-”号填 列）	2,753,960.20	-9,994.45
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）	283,686.78	51,852.92
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填 列）	6,136,450.98	7,628,393.81
投资损失（收益以“-”号填 列）	83,852.56	
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-3,268,369.31	-909,461.44
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号 填列）	8,477,018.98	60,584,889.86
经营性应收项目的减少（增加 以“-”号填列）	188,256,268.90	-69,354,404.18
经营性应付项目的增加（减少 以“-”号填列）	-133,015,392.67	39,426,586.46
其他	2,209,811.17	6,633,369.62
经营活动产生的现金流量净额	28,202,597.82	75,378,395.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	140,589,108.84	144,743,736.41
减：现金的期初余额	144,743,736.41	115,819,885.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,154,627.57	28,923,850.70

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

适用  不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

适用  不适用

**(4) 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	140,589,108.84	144,743,736.41
其中：库存现金	7,116.36	17,786.36
可随时用于支付的银行存款	140,581,992.48	144,725,950.05
三、期末现金及现金等价物余额	140,589,108.84	144,743,736.41

**48、所有者权益变动表项目注释**

适用  不适用

**49、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,760,545.41	保函保证金及共管户资金
固定资产	25,373,349.28	抵押
应收账款	6,999,179.94	质押

在建工程	182,480,379.47	抵押
无形资产	20,885,650.29	抵押
合计	250,499,104.39	--

## 50、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
综改第二批项目资助类款项	1,080,000.00	其他收益	1,080,000.00
2019 年市级文化产业发展专项资金	750,000.00	其他收益	750,000.00
兑现资金-其他技术与开发支出	702,800.00	其他收益	702,800.00
2020 年省级抗疫促发展旅游项目资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳岗补贴	381,590.00	其他收益	381,590.00
2019 年度财政扶持兑现预拨款	300,000.00	其他收益	300,000.00
红色文化展陈设计创新项目配套资金	210,000.00	其他收益	210,000.00
2015 国家服务业综改的区级配套	170,000.00	其他收益	170,000.00
2019 年文创项目首笔扶持资金	105,000.00	其他收益	105,000.00
其他	8,000.00	其他收益	8,000.00
合计	4,207,390.00		4,207,390.00

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 51、其他

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

适用  不适用

## 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	
上海华凯	上海市	上海市共和新路 3088 弄 2 号 301 室	文化艺术	100.00%		同一控制下企业合并

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南华凯数字科技有限公司	长沙市	长沙高新开发区桐梓坡西路 229 号金泓园 A-7 栋 611	专业技术服务业	49.00%		权益法

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	3,826,894.22	
非流动资产	27,536.46	
资产合计	3,854,430.68	
流动负债	2,025,558.36	
负债合计	2,025,558.36	
归属于母公司股东权益	1,828,872.32	
按持股比例计算的净资产份额	896,147.44	
对合营企业权益投资的账面价值	896,147.44	
营业收入	6,375,005.09	
净利润	-171,127.68	
综合收益总额	-171,127.68	

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

适用  不适用

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用  不适用

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用  不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用  不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用  不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用  不适用

**3、重要的共同经营**

适用  不适用

**4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

适用  不适用

**5、其他**

**十、与金融工具相关的风险**

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

**1. 信用风险管理实务**

**(1) 信用风险的评价方法**

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5、五(一)7、五(一)15之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的41.57%(2019年12月31日：39.13%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合与供应商约定在收到项目业主方款项后付款、票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	159,217,230.55	167,707,475.69	101,165,809.02	54,872,816.67	11,668,850.00
应付账款	238,528,389.34	238,528,389.34	231,372,537.66	7,155,851.68	
其他应付款	15,641,669.27	15,641,669.27	15,641,669.27		
小 计	413,387,289.16	421,877,534.30	348,180,015.95	62,028,668.35	11,668,850.00

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	155,211,722.23	166,416,385.69	111,899,438.19	34,917,293.33	19,599,654.17



应付账款	321,228,453.47	321,228,453.47	311,591,599.87	9,636,853.60	
其他应付款	21,934,994.21	21,934,994.21	21,934,994.21		
融资租赁款	3,623,814.13	3,764,142.70	3,764,142.70		
小计	501,998,984.04	513,343,976.07	449,190,174.97	44,554,146.93	19,599,654.17

## (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币159,000,000.00元(2019年12月31日：人民币155,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 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	--	--	--	--
应收款项融资			157,950.00	157,950.00
持续以公允价值计量的资产总额			157,950.00	157,950.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
周新华				13.01%	26.08%

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人周新华直接持有公司总股本的13.01%，湖南神来科技有限公司直接持有公司总股本的13.07%，周新华直接持有湖南神来科技有限公司62.50%的股权。

本企业最终控制方是周新华。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注详见关联方及关联交易中本企业的子公司情况。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南华凯数字科技有限公司	联营企业

## 4、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
湖南神来科技有限公司	受同一实际控制人控制
周凯	董事、公司高管
罗晔	公司实际控制人配偶

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南华凯数字科技有限公司	影片制作	5,060,062.39	0.00

出售商品/提供劳务情况表

适用  不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

湖南华凯数字科技有限公司成立于2019年12月，法定代表人：黄永松先生，注册资本200万元，经营范围为数字内容制作。该公司由湖南华凯文化创意股份有限公司持股49%、黄永松先生持股51%投资的公司，报告期内公司采购价格公允，合同签订总额528.39万（含税），采购内容为动画影片制作。

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用  不适用

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
周新华、罗晔、湖南神来科技有限公司	35,000,000.00	2018年11月15日	2025年11月15日	否
周新华、罗晔、湖南神来科技有限公司	20,000,000.00	2020年07月02日	2022年07月02日	否
周新华、罗晔、湖南神来科技有限公司	20,000,000.00	2020年07月30日	2022年07月30日	否
周新华、罗晔、湖南神来科技有限公司	20,000,000.00	2020年02月21日	2021年02月20日	否
周新华、罗晔、湖南神来科技有限公司	20,000,000.00	2020年09月23日	2021年09月22日	否
周新华、罗晔、湖南神来科技有限公司	20,000,000.00	2020年05月25日	2021年05月24日	否
周新华、罗晔、湖南神来科技有限公司	10,000,000.00	2020年10月14日	2021年10月13日	否
周新华	10,000,000.00	2019年05月06日	2021年02月26日	是
周新华	10,000,000.00	2019年07月30日	2021年02月26日	否

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,881,196.10	3,540,574.04

## (4) 其他关联交易

## 6、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	周凯	350,000.00	55,000.00	350,000.00	30,000.00

### (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
应付账款	湖南华凯数字科技有限公司	2,745,013.74	0.00

## 7、关联方承诺

适用  不适用

## 8、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

截至资产负债表日，不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用  不适用

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

适用  不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### (一) 重大资产重组

2021年1月12日，公司召开第二届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案之标的资产的定价原则及交易对价的议案》及相关议案。2021年2月25日，公司收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于湖南华凯文化创意股份有限公司申请发行股份购买资产并募集配套资金的审核中心意见落实函》（审核函〔2021〕030005号），深圳证券交易所同意公司发行股份购买资产并募集配套资金申请，但存在需进一步落实的事项。

根据公司与深圳市易佰网络科技有限公司（以下简称易佰网络）的股东南平延平芒厉多股权投资合伙企业（有限合伙）、罗晔、南靖超然迈伦股权投资合伙企业（有限合伙）、南靖易晟辉煌股权投资合伙企业（有限合伙）、江苏中韩晨晖朗姿股权投资基金（有限合伙）、宁波梅山保税港隧子马利亚股权投资中心（有限合伙）、李旭、黄立山及深圳市汇丰大通壹号基金合伙企业（有限合伙）签署的《附条件生效的发行股份及支付现金购买资产的框架协议》，公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买易佰网络上述股东合计持有的易佰网络 90%股权。同时拟采用询价发行的方式向包括周新华在内的合计不超过 35名符合中国证监会规定的特定投资者非公开发行股票募集本次交易配套资金。

本次交易完成后，本公司将直接持有易佰网络90.00%的股权。

## 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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	空间环境艺术设计	建筑模型制作	动画制作	分部间抵销	合计
营业收入	134,918,908.27		244,018.90		135,162,927.17
营业成本	110,898,970.15		167,933.75		111,066,903.90
资产总额	898,498,175.54	13,273,022.69	458,544.82		912,229,743.05
负债总额	473,007,407.59		550,188.67		473,557,596.26

#### (3) 其他说明

重大诉讼事项：

1. 盘锦市重点公共项目建设管理办公室诉讼案

2013年7月30日,本公司子公司上海华凯与盘锦市重点公共项目建设管理办公室签订了《盘锦市城市规划展览馆布展项目》,合同暂定价为70,891,177.79元,2015年8月3日出具了《结算审核定案表》,确定结算金额为87,000,916.21元,已支付工程款60,000,000元,剩余27,000,916.21元未支付,2019年7月18日上海华凯向辽宁省盘锦市中级人民法院提起诉讼。

2019年10月22日,辽宁省盘锦市中级人民法院出具(2019)辽11民初20号判决书,判决被告盘锦市重点公共项目建设管理办公室于判决生效后十日内给付原告上海华凯工程款27,000,916.21元,并支付违约金。

2019年11月18日,上海华凯和盘锦市重点公共项目建设管理办公室同时向辽宁省高级人民法院提交《民事上诉状》,提起二审诉讼,2020年4月8日,该案件已由辽宁省高级人民法院受理,2020年7月20日,辽宁省高级人民法院出具(2020)辽民终337号判决书,判决撤销盘锦市中级人民法院出具(2019)辽11民初20号民事判决,发回盘锦市中级人民法院重新审理。

截至本财务报表批准报出日,该案件尚在审理中。

## 2. 都匀市旅游文化投资发展(集团)有限公司诉讼案

2017年6月30日,上海华凯与湖南中诚设计装饰工程有限公司作为联合体就都匀三线文化创意园建设项目一标段与都匀市旅游文化投资发展(集团)有限公司签订了《工程承包合同》,合同暂定价为97,000,000.00元,2018年12月27日出具了《结算审核定案表》,确定结算价为98,092,773.57元,已支付工程款53,259,000.00元,剩余44,833,773.57元未支付,2019年8月13日上海华凯、湖南中诚设计装饰工程有限公司向贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院提起诉讼。

2019年12月30日,贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院出具(2019)黔27民初76号判决书,判决如下:

被告都匀市旅游文化投资发展(集团)有限公司于本判决生效之日起30日内支付原告上海华凯、湖南中诚设计装饰工程有限公司工程款44,833,773.57元以及违约金和利息(利息按照中国人民银行同期同类贷款利率计算,违约金按照每日万分之一计算,其中:以欠付工程款4,904,638.68元为基数,从2019年1月6日起计算至2019年1月26日止;以欠付工程款44,833,773.57元为基数,从2019年1月27日起计算至付清工程款之日止);都匀市国有资产运营中心和都匀市财政局对于上述判决欠付的工程款44,833,773.57元以及违约金和利息承担连带责任。

(2)2020年1月13日,上海华凯向贵州省高级人民法院提交《民事上诉状》,2020年1月16日,都匀市旅游文化投资发展(集团)有限公司、都匀市国有资产运营中心、都匀市财政局向贵州省高级人民法院提交《民事上诉状》,双方分别提起二审诉讼,2020年4月2日,该案件已由贵州省高级人民法院受理,2020年8月12日,贵州省高级人民法院出具(2019)黔民终330号判决书,判决如下:

撤销贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院(2019)黔27民初76号民事判决;

被告都匀市旅游文化投资发展(集团)有限公司于本判决生效之日起10日内支付原告上海华凯、湖南中诚设计装饰工程有限公司工程款44,833,773.57元以及违约金和利息。

截至2020年12月31日,公司累计已收回上述款项4,409,498.00元。

## 3. 独山县国有资本运营集团有限公司诉讼案

2016年3月23日,上海华凯与独山县国有资本运营集团有限公司签订了《独山县展示馆布展项目设计与施工工程承包合同》,合同暂定价为40,000,000.00元,2018年10月26日出具了《竣工结算审定签署表》,确定结算价为39,989,346.19元,已支付工程款20,000,000.00元,剩余19,989,346.19元未支付。2019年8月11日上海华凯向贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院提起诉讼。

2019年9月19日,贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院出具《民事调解书》((2019)黔27民初75号),双方达成如下协议:

(1)双方一致确认被告独山国有资本运营集团有限公司尚欠原告上海华凯本金19,989,346.19元和截止至2019年9月19日按中国人民银行同期贷款年利率4.75%计算的利息为1,500,077.00元及截止至2019年9月19日按工程款本金19,989,346.19元分阶段按日万分之二计算的违约金为4,073,641.06元;

(2)被告独山国有资本运营集团有限公司在2019年10月31日前向原告上海华凯支付工程款本金800万元;

(3)被告独山国有资本运营集团有限公司在2019年12月31日前向原告上海华凯支付部分利息140万元(截止至2019年9月19日)及律师费60万元,共计200万元;剩余的利息100,077元在2020年8月31日前支付;

(4)被告独山国有资本运营集团有限公司在2020年5月31日前向原告上海华凯支付工程款本金700万元;

(5)被告独山国有资本运营集团有限公司在2020年8月31日前将剩余工程款本金4,989,346.19元以及2019年9月19日之后的未付工程款利息(按中国人民银行同期贷款年利率4.75%计算),向原告上海华凯一次性付清。

截至2020年12月31日，公司共计已收回上述款项1,600万元。

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

## 3、其他

# 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	86,073.09	0.10%	86,073.09	100.00%	0.00	86,073.09	0.05%	86,073.09	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	84,124,325.50	99.90%	17,392,125.87	20.67%	66,732,199.63	179,898,786.01	99.95%	14,634,320.56	8.13%	165,264,465.45
其中：										
合计	84,210,398.59	100.00%	17,478,198.96	20.76%	66,732,199.63	179,984,859.10	100.00%	14,720,393.65	8.18%	165,264,465.45

按单项计提坏账准备：86,073.09

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
其他单项计提坏账准备的应收账款	86,073.09	86,073.09	100.00%	预计无法收回
合计	86,073.09	86,073.09	--	--

按组合计提坏账准备：17392125.87

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	82,771,604.94	17,392,125.87	21.01%
合并财务报表范围内应收款项组合	1,352,720.56		

合计	84,124,325.50	17,392,125.87	--
----	---------------	---------------	----

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,725,256.37
1 至 2 年	35,175,091.08
2 至 3 年	12,740,706.64
3 年以上	11,569,344.50
3 至 4 年	287,734.15
4 至 5 年	10,587,231.10
5 年以上	694,379.25
合计	84,210,398.59

## （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	
单项计提坏账准备	86,073.09					86,073.09
按组合计提坏账准备	14,634,320.56	2,900,425.31		142,620.00		17,392,125.87
合计	14,720,393.65	2,900,425.31		142,620.00		17,478,198.96

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
动画制作	142,620.00

## （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
三都水族自治县文化和旅游局	18,002,460.46	21.38%	2,789,557.67



中国建筑西北设计研究院有限公司	8,622,082.59	10.24%	862,208.26
长沙新华联铜官窑国际文化旅游开发有限公司	8,493,830.14	10.09%	1,153,434.24
柘城县城乡规划中心	8,395,636.10	9.97%	6,716,508.88
长沙市委党史研究室	7,576,021.77	9.00%	378,801.09
合计	51,090,031.06	60.68%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,644,092.35	6,151,942.81
合计	5,644,092.35	6,151,942.81

### (1) 应收利息

#### 1) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (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
投标及履约保证金	6,346,851.10	5,950,141.60
贷款担保保证金	200,000.00	200,000.00
往来款项	602,297.70	917,781.39
其他	426,709.08	237,030.90
合计	7,575,857.88	7,304,953.89

#### 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	192,579.06	240,146.61	720,285.41	1,153,011.08
2020 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—

在本期				
--转入第二阶段	-147,568.31	147,568.31		
--转入第三阶段		-235,149.99	235,149.99	
本期计提	19,579.29	142,571.70	616,603.46	778,754.45
2020 年 12 月 31 日余额	64,590.04	295,136.63	1,572,038.86	1,931,765.53

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,291,800.81
1 至 2 年	2,951,366.27
2 至 3 年	2,351,499.92
3 年以上	981,190.88
3 至 4 年	219,204.00
4 至 5 年	25,000.00
5 年以上	736,986.88
合计	7,575,857.88

### 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	
按组合计提坏账准备	1,153,011.08	778,754.35				1,931,765.53
合计	1,153,011.08	778,754.35				1,931,765.53

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

### 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	坏账准备期末余额

				比例	
登封市财政局	履约保证金	2,769,226.68	1-2 年	36.55%	276,922.67
湖南华侨建设开发集团有限公司	履约保证金	1,000,000.00	2-3 年	13.20%	300,000.00
呼伦贝尔市公共资源交易中心	投标保证金	600,000.00	2-3 年	7.92%	180,000.00
石城县人力资源和社会保障局	履约保证金	550,000.00	1年以内	7.26%	27,500.00
凤凰县财政局	履约保证金	536,785.66	2-3 年	7.09%	161,035.70
合计	--	5,456,012.34	--	72.02%	945,458.37

### 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	34,773,850.23		34,773,850.23	34,773,850.23		34,773,850.23
对联营、合营企业投资	896,147.44		896,147.44			
合计	35,669,997.67		35,669,997.67	34,773,850.23		34,773,850.23

#### (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		
上海华凯展览展示工程有限公司	34,773,850.23					34,773,850.23	
合计	34,773,850.23					34,773,850.23	

#### (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												
湖南华凯数字科技有限	0.00	980,000.00		-83,852.56							896,147.44	

公司										
小计	0.00	980,000.00		-83,852.56					896,147.44	
合计		980,000.00		-83,852.56					896,147.44	

### (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	75,634,688.31	56,270,756.73	233,358,545.46	157,961,249.57
其他业务	125,714.27		364,990.61	
合计	75,760,402.58	56,270,756.73	233,723,536.07	157,961,249.57

收入相关信息：

单位：元

合同分类	空间环境艺术设计	动画	合计
商品类型	75,390,669.41	244,018.90	75,634,688.31
博物馆展示系统	3,729,330.09		3,729,330.09
规划馆展示系统	41,708,979.81		41,708,979.81
其他文化主题馆展示系统	29,914,323.11		29,914,323.11
其他	38,036.40	244,018.90	282,055.30
商品（在某一时点转让）		244,018.90	244,018.90
服务（在某一时段内提供）	75,390,669.41		75,390,669.41
合计	75,390,669.41	244,018.90	75,634,688.31

## 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	-83,852.56	
合计	-83,852.56	

## 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
非流动资产处置损益	-2,753,960.20	
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）	4,207,390.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,325,726.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	95,722.08	
减：所得税影响额	-116,486.25	
合计	-660,088.78	--

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	-13.30%	-0.5106	-0.5106
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.16%	-0.505	-0.505

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人周新华先生签名的公司2020年年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人周新华先生、主管会计工作负责人李惠莲女士、公司会计机构负责人（会计主管人员）王海春女士签名并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、其他相关资料。
- 六、以上被查文件的备置地点：深圳证券交易所、公司证券部。

  
湖南华凯文化创意股份有限公司  
法定代表人：   
2021年3月31日