

湖南华凯文化创意股份有限公司

2020年度公司财务决算报告

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。

现将2020年度财务决算报告如下：

一、2020年度公司财务报表的审计情况

公司2020年度财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并出具了天健审〔2021〕2-112号无保留意见的审计报告。公司2020年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度经营成果和现金流量。

二、经营利润情况

单位：人民币万元

项目	2020年度	2019年度	增减幅度	变动原因说明
营业收入	13,516.29	41,177.99	-67.18%	主要是完工产值减少造成
营业成本	11,106.69	28,421.28	-60.92%	主要是营业收入减少，成本相应减少
销售费用	2,152.16	3,927.46	-45.20%	主要是部分业务未开展未发生费用所致
管理费用	4,031.61	4,457.32	-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。
研发费用	710.82	1,733.01	-58.98%	主要是部分研发项目未开

				展，未发生费用所致
财务费用	564.95	760.10	-25.67%	主要是本报告期部分银行贷款利率下降以及贷款续期时间差导致费用下降。
其他收益	430.31	906.60	-52.54%	主要是与收益相关的政府补助减少所致
投资收益	-8.39	-	-	主要是权益法核算的长期股权投资收益
信用减值损失	-829.72	-1,505.51	-44.89%	主要是本报告期收回以前年度工程款，对应信用损失计提下降
资产减值损失	-491.11	-	-	主要是本年度执行新收入准则计提合同资产减值损失、其他非流动资产减值损失
资产处置收益	-275.40	1.00	-	主要是子公司上海华凯张江办公区不再续租导致装饰装修损失
营业利润	-6,355.37	1,012.15	-727.91%	
营业外支出	232.57	31.69	634.01%	主要系支持抗疫捐赠支出以及子公司上海华凯张江办公区不续租，原押金未退回损失
利润总额	-6,587.94	981.47	-771.23%	
所得税费用	-339.61	183.38	-285.19%	
净利润	-6,248.34	798.09	-882.91%	

三、资产负债情况

项目	期末数	期初数	增减幅度	变动原因说明
流动资产：				
货币资金	15,534.97	16,171.41	-3.94%	未够成重大变动
应收账款	21,183.44	34,203.46	-38.07%	主要是本报告期完工项目减少同时导致确认应收账款减少，加大账款催收力度，收回前期确认的应收账款所致。
预付账款	832.11	1,298.10	-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。
其他应收款	1,317.08	1,304.97	0.93%	未够成重大变动
存货	1,869.60	33,786.50	-94.47%	主要是执行新收入准则重分类至合同资产所致
合同资产	18,872.20	-	-	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所致
非流动资产：				
长期股权投资	89.61	-	-	主要是本期投资联营企业所致
固定资产	4,573.51	4,838.12	-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
在建工程	18,248.04	16,081.02	13.48%	本期增加基地建设投入
无形资产	2,467.55	2,551.63	-3.29%	未够成重大变动
递延所得税资产	1,639.02	1,101.61	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，同时子公司上海华凯按照25%计提递延所得税资产。
其他非流动资产	4,636.23	-	-	主要是执行新收入准则，合同资产中应收质保金重分类。
流动负债：				
短期借款	7,010.09	8,009.97	-12.48%	主要是本期归还银行短期借款
应付账款	23,852.84	32,122.85	-25.74%	主要是本期归还以前年度供应商款项、收入下降采购支出同时下降；
预收账款	2.31	3,335.08	-99.93%	主要是执行新收入准则重分类至合同负债所致
合同负债	1,360.73	-	-	主要是执行新收入准则重分类至合同负债所致
应付职工薪酬	1,253.79	2,572.38	-51.26%	主要是本期支付以前年度计提薪酬
应交税费	3,390.45	4,923.86	-31.14%	主要是本期收入减少，税金相应减少
其他应付款	1,564.17	2,193.50	-28.69%	主要是本期归还前期款项
一年内到期非流动	2,603.71	2,966.27	-12.22%	主要是贷款重分类所致；未够成重大变动
长期借款	6,307.93	4,907.31	28.54%	主要是本期新增长期借款

四、现金流情况

项目	2020年度	2019年度	增减幅度	变动原因说明
----	--------	--------	------	--------

经营活动产生的现金流量净额	2,820.26	7,537.84	-62.59%	主要是本期经营性现金流入减少
投资活动产生的现金流量净额	-2,855.92	-3,657.13	-21.91%	主要是本期基地建设付款较上期减少
筹资活动产生的现金流量净额	-379.79	-988.32	-61.57%	主要是融资利息减少以及贷款续期时间差所致

五、2020年主要财务指标

指标项目	2020年	2019年度	本年比上年增减
加权平均净资产收益率	-13.30%	1.57%	-14.87%
资产负债率	51.91%	54.33%	-2.42%
基本每股收益（元/股）	-0.5106	0.0652	-883.12%

六、财务报表合并范围及子公司简要情况

（一）报告期内合并范围没有发生变动

（二）子公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	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	全资子公司	3,000.00	36,862.21	17,435.44	5,940.25	-3,530.13	-2,933.26

七、重要的资产负债表日后事项

1、重大资产重组

2020年9月24日，公司召开了2020年第一次临时股东大会，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构成重大资产重组暨关联交易的议案》及相关议案，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）、宁波梅山保税港慈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

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。

2、资产负债表日后利润分配情况

2021 年 3 月 29 日公司董事会决议本期不分配不转增，

湖南华凯文化创意股份有限公司

董事会

2021 年 3 月 31 日