

湖南华凯文化创意股份有限公司

2021 年度财务决算报告

2021年，公司完成对深圳市易佰网络科技有限公司（以下简称“易佰网络”）的重大资产重组，自2021年7月1日起将易佰网络纳入公司合并报表范围，报告期内公司主动实施战略转型，对原有空间环境艺术设计业务进行了收缩调整，公司通过并购重组切入到跨境出口电商业务，报告期内跨境出口电商业务已经成为公司主要业务，公司对易佰网络的战略重组，将有效提升公司的持续发展和抗风险能力。

报告期内，公司实现营业收入207,486.15万元，同比上升1,435.08%，其中跨境出口电商业务营业收入195,280.74万元，空间环境艺术设计业务营业收入12,055.37万元，归属于母公司所有者的净利润为-8,740.38万元，同比下降39.88%。

公司2021年度财务报表以及相关的报表附注已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并出具了无保留意见的审计报告。

一、2021年主要财务指标完成情况

项目	2021 年	2020 年	本年比上年增减
营业收入（元）	2,074,861,491.34	135,162,927.17	1,435.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-87,403,837.06	-62,483,364.82	-39.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-99,390,985.66	-61,823,276.04	-60.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	322,618,204.98	28,202,597.82	1,043.93%
基本每股收益（元/股）	-0.429	-0.511	16.05%
稀释每股收益（元/股）	-0.429	-0.511	16.05%
加权平均净资产收益率	-7.14%	-13.30%	6.16%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	2,969,042,298.35	912,229,743.05	225.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,087,010,898.75	438,672,146.79	375.76%

二、财务状况

1、资产情况

项目	2021 年末	2020 年末	变动幅度
----	---------	---------	------

流动资产：	1,701,285,588.29	595,690,078.35	185.60%
其中：货币资金	484,665,060.15	155,349,654.25	211.98%
交易性金融资产	159,263,077.81		100.00%
应收账款	266,640,513.24	211,834,367.92	25.87%
预付款项	30,457,807.04	8,321,059.31	266.03%
其他应收款	30,447,415.80	13,170,825.07	131.17%
存货	583,274,039.15	18,696,046.19	3019.77%
合同资产	135,330,154.36	187,723,227.60	-27.91%
非流动资产：	1,267,756,710.06	316,539,664.70	300.50%
其中：长期股权投资	17,311,149.00	896,147.44	1831.73%
其他非流动金融资产	36,528,792.52		100.00%
固定资产	272,713,772.41	45,735,123.95	496.29%
在建工程	2,523,794.40	182,480,379.47	-98.62%
使用权资产	86,358,338.58		100.00%
无形资产	119,173,524.99	24,675,534.21	382.96%
商誉	641,471,876.44		100.00%
递延所得税资产	41,737,488.22	16,390,167.37	154.65%
资产合计	2,969,042,298.35	912,229,743.05	225.47%

主要变动情况说明：

- (1) 货币资金、应收账款、预付款项变动主要为报告期内合并易佰网络所致；
- (2) 交易性金融资产变动主要为易佰网络购买银行理财产品所致；
- (3) 合同资产较上年同期下降27.91%，主要为报告期内部分项目完成审计结算。
- (4) 固定资产较上年同期增长496.29%、在建工程较上年同期下降，主要原因为公司国家文化创意产业示范基地在报告期内完工转为固定资产所致；
- (5) 使用权资产变动原因为报告期内执行新租赁准则，合并易佰网络所致
- (6) 无形资产、商誉变动主要为合并易佰网络所致。

2、负债情况

项目	2021 年末	2020 年末	变动幅度
流动负债：	588,575,787.56	410,478,336.54	43.39%
其中：短期借款	936,005.74	70,100,895.83	-98.66%
应付账款	454,862,711.90	238,528,389.34	90.70%
应付职工薪酬	37,705,445.86	12,537,893.32	200.73%
其他应付款	24,033,287.90	15,641,669.27	53.65%
非流动负债：	192,008,917.97	63,079,259.72	204.39%
其中：长期借款	5,308,371.22	63,079,259.72	-91.58%
租赁负债	69,662,756.19		100.00%
长期应付职工薪酬	71,869,807.26		100.00%
预计负债	30,164,241.38		100.00%

负债合计	780,584,705.53	473,557,596.26	64.83%
------	----------------	----------------	--------

主要变动情况说明：

(1) 短期借款较上年同期下降98.66%、长期借款较上年同期下降91.58%主要为报告期内归还银行借款所致；

(2) 应付账款、应付职工薪酬变动主要为合并易佰网络所致；

(3) 长期应付职工薪酬变动主要为合并易佰网络，计提超额业绩奖励所致；

(4) 预计负债变动主要为合并易佰网络，预计平台退货款所致。

3、股东权益情况

项目	2021 年末	2020 年末	变动幅度
实收资本	289,175,621.00	122,381,100.00	136.29%
资本公积	1,745,288,204.21	169,762,696.03	928.08%
其他综合收益	-6,577,440.16		100.00%
未分配利润	53,756,320.88	141,160,157.94	-61.92%
归属于母公司所有者权益	2,087,010,898.75	438,672,146.79	375.76%
少数股东权益	101,446,694.07		100.00%
所有者权益	2,188,457,592.82	438,672,146.79	398.88%

主要变动情况说明：

(1) 实收资本较上年同期增长136.29%、资本公积较上年同期增长928.08%主要为报告期内发行股份购买资产、向特定对象发行股票募集资金所致；

(2) 未分配利润较上年同期下降61.92%，主要为报告期内净利润减少所致。

4、经营成果

项目	2021 年末	2020 年末	变动幅度
营业收入	2,074,861,491.34	135,162,927.17	1435.08%
营业成本	1,302,205,147.85	111,066,903.90	1072.45%
税金及附加	2,605,291.31	1,311,248.04	98.69%
销售费用	579,576,021.24	21,521,599.87	2593.00%
管理费用	149,625,235.63	40,316,139.10	271.13%
研发费用	28,916,186.85	7,108,180.58	306.80%
财务费用	29,690,068.16	5,649,507.25	425.53%
其他收益	8,627,597.82	4,303,112.08	100.50%
投资收益	2,950,489.99	-83,852.56	-3618.66%
公允价值变动收益	1,874,113.27	-	100.00%
信用减值损失	-45,328,026.65	-8,297,213.41	446.30%
资产减值损失	-9,885,855.85	-4,911,150.59	101.29%
资产处置收益	1,336,237.38	-2,753,960.20	-148.52%
营业利润	-58,181,903.74	-63,553,716.25	-8.45%
营业外收入	89,754.56	-	100.00%
营业外支出	548,549.38	2,325,726.91	-76.41%
利润总额	-58,640,698.56	-65,879,443.16	-10.99%

净利润	-81,951,659.31	-62,483,364.82	31.16%
-----	----------------	----------------	--------

主要变动情况说明：

- (1) 营业收入增加主要为合并易佰网络，增加跨境出口电商业务所致；
- (2) 营业成本增加主要为合并易佰网络及报告期内销售增加所致；
- (3) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用增加主要为合并易佰网络所致；
- (4) 信用减值损失较上年同期增加446.30%，主要为公司对逾期应收账款按单项、或按组合坏账损失所致；
- (5) 资产减值损失增加主要为合同资产、存货计提损失所致；

5、现金流量情况

项目	2021 年末	2020 年末	变动幅度
经营活动现金流入小计	2,299,642,748.27	351,875,881.61	553.54%
经营活动现金流出小计	1,977,024,543.29	323,673,283.79	510.81%
经营活动产生的现金流量净额	322,618,204.98	28,202,597.82	1043.93%
投资活动现金流入小计	513,505,300.86	13,967.00	3676461.19%
投资活动现金流出小计	770,678,942.71	28,573,230.80	2597.21%
投资活动产生的现金流量净额	-257,173,641.85	-28,559,263.80	-800.49%
筹资活动现金流入小计	496,037,636.75	110,000,000.00	350.94%
筹资活动现金流出小计	208,612,765.46	113,797,961.59	83.32%
筹资活动产生的现金流量净额	287,424,871.29	-3,797,961.59	-7667.87%
现金及现金等价物净增加额	337,747,476.95	-4,154,627.57	-8229.43%
期末现金及现金等价物余额	478,336,585.79	140,589,108.84	240.24%

主要变动情况说明：

- 1、经营活动现金流入较上年同比增加，主要为合并易佰网络所致；
- 2、经营活动现金流出较上年同比增加，主要为合并易佰网络所致；
- 3、投资活动现金流入、流出的变动主要为合并易佰网络，购买和赎回银行理财产品所致；
- 4、筹资活动现金流入变动主要为报告期内向特定对象发行股份募集资金所致；
- 5、筹资活动现金流出变动主要为报告期内合并易佰网络以及归还银行贷款所致；

三、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

母公司：湖南华凯文化创意股份有限公司

全资子公司：上海华凯展览展示工程有限公司（简称：上海华凯）

控股子公司：易佰网络

(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
易佰网络 ^注	控股子公司	1,282.6689	162,170.26	101,446.69	195,411.95	6,167.03	5,452.18
上海华凯	全资子公司	3,000.00	25,949.95	10,015.09	10,026.72	-5,778.10	-7,420.35

注：易佰网络从2021年7月1日纳入公司合并报表范围，营业收入、营业利润、净利润等为2021年7-12月数据。

四、重要的资产负债表日后事项

根据公司2022年1月28日召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于回购公司部分股份方案的议案》，公司计划使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分公司发行的社会公众股，用于股权激励或员工持股计划(以下简称本次回购)，本次回购资金总额不超过人民币10,000万元(含)且不低于5,000万元(含)，回购股份的价格不超过人民币23.00元/股(含)，回购股份的期限为自董事会审议通过回购部分股份方案之日起12个月内。

湖南华凯文化创意股份有限公司董事会

2022年4月22日