



湖南华凯文化创意股份有限公司

2016 年年度报告

2017-050

2017 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、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)廖春青声明：保证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。

一、空间环境艺术设计业务毛利率波动风险

公司专注于空间环境艺术设计业务，为客户提供大型文化主题展馆布展服务整体解决方案。布展工程类空间环境艺术设计服务主要包括创意设计方案、动画制作、多媒体集成、建筑模型制作、布展装修等业务内容，其中创意设计总体方案、动画制作、建筑模型制作主要由公司自主完成；多媒体集成由公司负责实施方案制定和效果指导，部分设备安装调试由专业公司完成；布展装修出于成本考虑外包给装修工程公司进行，但公司将整个项目流程纳入统一管理，以保证项目质量和最终展示效果。

两方面因素有可能导致公司未来毛利率产生波动，从而影响公司的毛利水平：一方面，公司每个项目特点功能各不相同，客户要求不同、创意设计不同，造价水平不同，导致项目毛利率存在差异，一般来讲，多媒体集成、动画运用较多的项目毛利率较高，基础装修占比高的项目毛利率较低，公司存在由于各年度承接项目类型的不同而导致毛利率波动的风险。另一方面，公司空

间环境艺术设计项目实施过程中涉及的环节多，项目管理难度较大，拉低了综合毛利率。虽然报告期内公司通过引进工程管理人才、完善预算管理、现场管理等措施加强成本控制，各项目基本能实现预算核定的毛利率，但是仍然不能排除未来由于项目管理不善而导致综合毛利率下降的风险。

二、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方案、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。

三、营运资金不足风险

公司营运资金需求量大，这与公司业务特点相关。公司大型文化主题展馆综合布展业务采取工程项目的运作模式，需要经历前期创意设计、招投标、合同签订、工程施工、竣工验收、审计结算等阶段。通常情况下，公司在参与招标前，需要投入大量人力、物力进行前期创意设计以形成标书并完成竞标；在项目投标过程中，公司需要根据招标文件的要求，缴纳一定数额的投标保证金；

项目中标后，在签订合同时，公司需按客户要求缴纳履约保证金；在工程施工过程中，公司需进行持续的资金投入以完成项目进度；在完成项目约定进度后，须由发包方审核确认后，方能取得项目工程进度款；项目竣工并进行审计结算后，客户一般会按照合同金额的 5%扣留质量保证金。此外，由于公司客户多为政府部门，付款审批流程复杂，并且受当年预算影响，导致公司取得进度款、结算款的周期较长，增加了公司的资金压力。公司报告期内营运资金主要依靠增资扩股和新增银行借款解决，但未来随着公司业务进一步扩张，营运资金需求量将不断增加，如果不能持续扩大融资规模，公司将面临较大的营运资金不足风险。

四、市场竞争风险

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。

五、政策风险

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。

六、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，完善薪酬体系，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，但仍不能排除未来由于竞争对手给予更好的待遇或其他个人原因，导致公司发生核心人才流失的风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 122381100 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资

本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

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	10
第三节 公司业务概要	14
第四节 经营情况讨论与分析	24
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况	52
第七节 优先股相关情况	57
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	58
第九节 公司治理.....	65
第十节 公司债券相关情况	72
第十一节 财务报告	73
第十二节 备查文件目录	166

释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司、华凯创意	指	湖南华凯文化创意股份有限公司
有限公司、华凯有限	指	湖南华凯创意展览服务有限公司，原名湖南美景创意展示展览有限公司，发行人前身
美景有限	指	湖南美景创意展示展览有限公司
上海华凯	指	上海华凯展览展示工程有限公司，发行人全资子公司
数字科技	指	上海华凯创意数字科技有限公司，发行人全资子公司
华凯文创	指	湖南华凯文创产业孵化器有限公司，发行人全资子公司
神来科技	指	湖南神来科技有限公司
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
柏智方德	指	上海柏智方德投资中心（有限合伙）
文旅基金	指	湖南文化旅游投资基金企业（有限合伙）
工商局	指	工商行政管理局
本次发行	指	本公司本次拟发行人民币普通股（A 股）的行为，包括公开发行新股和股东公开发售股份
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《创业板管理办法》	指	《首次公开发行股票并在创业板上市管理办法》
保荐人、保荐机构、主承销商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
发行人律师	指	湖南启元律师事务所
发行人会计师、审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
资产评估机构	指	中瑞国际资产评估（北京）有限公司，原名北京湘资国际资产评估有限公司
公司章程	指	湖南华凯文化创意股份有限公司章程
《公司章程（草案）》	指	发行人 2014 年第二次临时股东大会审议通过的《湖南华凯文化创意股份有限公司章程（草案）》

股东大会	指	湖南华凯文化创意股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南华凯文化创意股份有限公司董事会
监事会	指	湖南华凯文化创意股份有限公司监事会
报告期	指	2016 年 1 月 31 日-2016 年 12 月 31 日
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
中宣部	指	中国共产党中央委员会宣传部
文化部	指	中华人民共和国文化部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
发改委	指	发展和改革委员会
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
风语筑	指	上海风语筑展示股份有限公司
江苏华博	指	江苏华博创意产业有限公司
广东集美	指	广东省集美设计工程有限公司
和氏股份	指	苏州和氏设计营造股份有限公司，股票代码 430456
中衡设计（园区设计）	指	中衡设计集团股份有限公司，股票代码 603017
丝路视觉	指	深圳丝路数字视觉股份有限公司，股票代码 300556
CG 特效	指	Computer Graphics。随着以计算机为主要工具进行视觉设计和生产的一系列相关产业的形成，国际上习惯将利用计算机技术进行视觉设计和生产的领域通称为 CG。它既包括技术也包括艺术，几乎囊括了当今信息时代中所有的视觉艺术创作活动，如平面印刷品的设计、网页设计、三维动画、影视特效、多媒体技术、以计算机辅助设计为主的建筑设计及工业造型设计等
CAVE	指	是一种基于投影的沉浸式虚拟现实显示系统，其特点是分辨率高，沉浸感强，交互性好。其原理比较复杂，是以计算机图形学为基础，把高分辨率的立体投影显示技术、多通道视景同步技术、音响技术、传感器技术等完美地融合在一起，从而产生一个被三维立体投影画面包围的供多人使用的完全沉浸式的虚拟环境
渲染农场	指	渲染农场（Renderfarm）其实是一种通俗的叫法，实际上我们应该叫它“分布式并行集群计算系统”，这是一种利用现成的 CPU、以太网和操作系统构建的超级计算机，它使用主流的商业计算机硬件

		设备达到或接近超级计算机的计算能力
3D 电影	指	利用人双眼的视角差和汇聚功能制作的可产生立体效果的电影
4D 电影	指	在 3D 基础上，根据影片的情节精心设计出烟雾、雨、光电、气泡、气味、布景、人物表演等效果，形成了一种独特的表演形式，观众在观看 4D 影片时能够获得视觉、听觉、触觉、嗅觉等全方位感受
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
VPN	指	虚拟专用网络（Virtual Private Network）是在公用网络上建立专用网络，进行加密通讯
OA	指	办公自动化（Office Automation）是将现代化办公和计算机网络功能结合起来的一种新型的办公方式
ERP	指	企业资源计划（Enterprise Resource Planning），是指建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台
BI	指	商务智能（Business Intelligence）是一套完整的解决方案，用来将企业中现有的数据进行有效地整合，快速准确地提供报表并提出决策依据，帮助企业做出明智的业务经营决策

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@huakaicreative.com		

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@huakaiceative.net	zhangxiaofan@huakaicreative.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	曹国强、黄源源

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	陕西省西安市东新街 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

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	529,584,201.09	481,501,008.47	9.99%	435,745,634.57
归属于上市公司股东的净利润（元）	40,027,589.28	36,868,662.14	8.57%	36,580,397.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	30,275,489.50	27,781,622.12	8.98%	32,313,153.92
经营活动产生的现金流量净额（元）	-19,413,634.99	37,574,561.36	-151.67%	-40,060,384.10
基本每股收益（元/股）	0.44	0.4	10.00%	0.44
稀释每股收益（元/股）	0.44	0.4	10.00%	0.44
加权平均净资产收益率	12.82%	13.47%	-0.65%	18.72%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
资产总额（元）	736,791,068.06	629,797,098.47	16.99%	543,346,453.24
归属于上市公司股东的净资产（元）	332,271,913.09	292,244,323.81	13.70%	255,375,661.67

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3271
-----------------------	--------

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	39,805,588.98	132,393,979.23	147,760,201.92	209,624,430.96
归属于上市公司股东的净利润	445,939.79	8,708,950.78	19,105,143.58	11,767,555.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,529,221.64	10,482,641.08	14,850,316.15	9,471,753.91
经营活动产生的现金流量净额	-41,377,099.32	33,516,643.69	-13,577,173.70	2,023,994.34

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	2016 年金额	2015 年金额	2014 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）		41,462.71	-134,141.08	
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）	11,794,584.00	10,466,760.00	4,500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-321,525.43	174,999.08	656,791.84	
减：所得税影响额	1,720,958.79	1,596,181.77	755,407.62	
合计	9,752,099.78	9,087,040.02	4,267,243.14	--

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

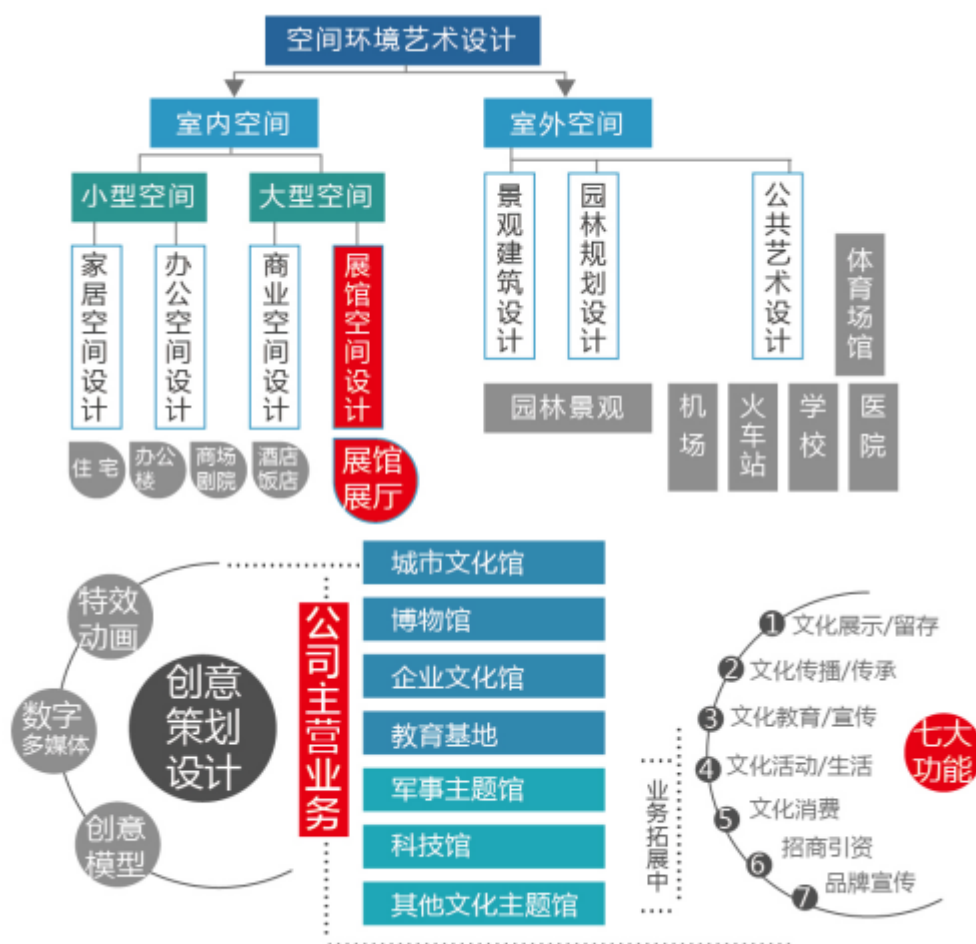
否

(一) 公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式

公司是一家以文化创意为核心，以高新数字技术展示手段为依托，为各类客户提供空间环境艺术设计服务的国内大型文化创意企业，公司在城市文化馆、博物馆、企业文化馆等大型文化主题展馆综合布展领域处于国内领先地位。

公司秉承“文化+创意+科技”融合发展理念，遵循“以客户为中心、为客户创造持续价值”的业务宗旨，以文化创意与艺术设计为核心，以多媒体技术、数字图像、特效动画、智能化控制等高新技术为支撑，通过文化创意设计与高新数字科技的有机结合，对特定空间环境进行综合布展，使该空间转换为一个文化载体，具备文化展示、传播的功能，从而促进文化交流和文明传承。针对现阶段客户需求，公司形成了以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、教育基地展示系统及其他文化主题馆展示系统（包含教育馆、科技馆等）等为主要内容的业务体系。

公司在“空间环境艺术设计”领域的业务格局如下：



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。

1、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、营造出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
城市文化馆 展示系统	城市文化馆 城市规划馆 主题公园 文体中心 文化综合体	是城市公共文化基础设施、城市名片、文化中心；是城市整体形象宣传平台（经济功能片区展示中心）、对外文化交流、招商引资重要平台；是区域地貌概况、人文风俗、历史沿革、产业布局、未来规划、政府执政理念等文化元素、文化脉络的集中展示、保存与传播的平台；是民众进行休闲娱乐、文化消费，开展文化活动，接受文化教育的重要场所。
博物馆 展示系统	综合类博物馆 历史类博物馆 文化艺术类博物馆 科技类博物馆 专门类博物馆	是以教育、研究和欣赏为目的，收藏、保护并向公众展示人类活动和自然环境的见证物；是展示历史文物或遗址、艺术美学藏品、各类科技成果以及地质、农业、纺织等专门方面藏品价值的公共文化平台。
企业文化馆 展示系统	企业文化展示馆/ 产品展示厅 园区展示馆	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。
教育基地展 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	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，开展文化活动，接受文化教育的重要场所；是重要公共文化基础设施。

2、经营模式

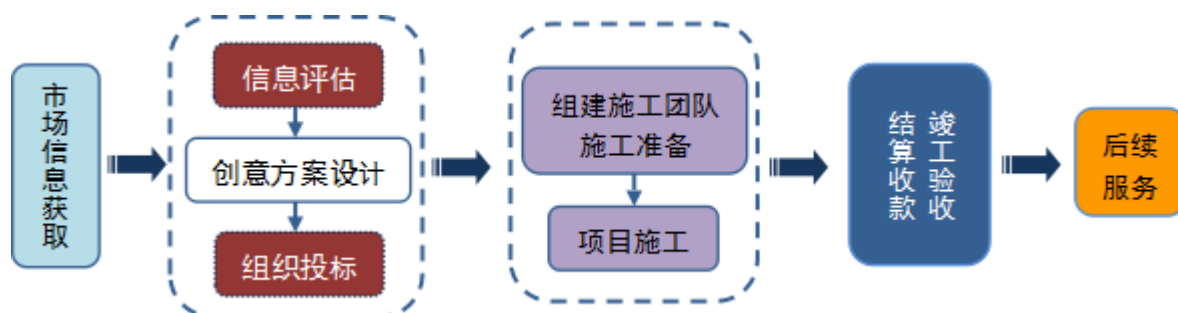
公司为大型空间环境艺术设计行业综合布展服务整体解决方案提供商，经过多年发展，结合市场需求

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 and 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。

业务承接模式

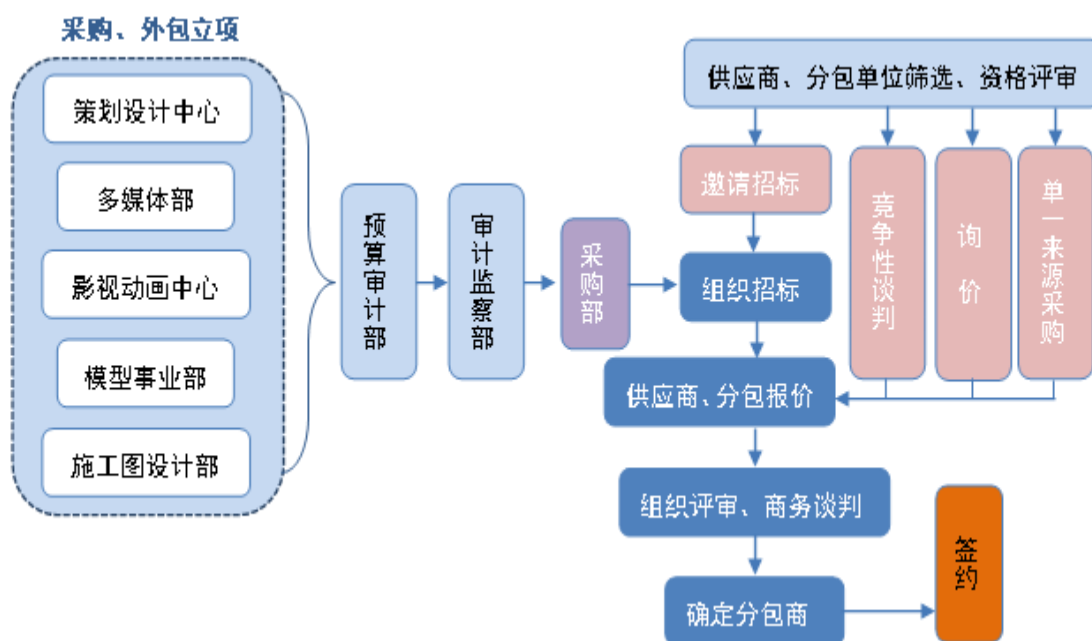
本公司展馆综合布展项目的承接一般通过公开招标、邀请招标的方式取得。主要环节如下所示：



采购模式

公司设有专门的采购部门，负责市场信息收集、调研，项目物资、公司办公设备的采购，并负责布展装修、动画制作、多媒体集成供应商的审核和遴选。

公司采购、分包业务的采购及招投标流程：



创意设计模式

作为文化创意公司的核心环节，创意设计由公司策划设计中心负责，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、执行设计以及由多媒体部和施工图设计部负责的多媒体深化设计、施工图设计，公司策划设计部对项目整体创意设计思路及方案严格把控。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，并且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，因此公司注重创意设计的核心地位，所有项目总体设计方案均由公司设计团队自主完成。

影响经营模式的关键因素及未来变化趋势

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，未来一定期间内，预计上述影响因素不会发生根本性变化，公司将保持主要经营模式的稳定性。

（二）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现主营业务收入 529,584,201.09 元，同比增长 9.99%；利润总额 4,668.79 万元，较上年同期增长 8.87%。归属于上市公司股东的净利润 4,002.76 万元，较上年同期增幅为 8.57%，2016 年末可供股东分配利润为 163,044,354.38 元。公司业绩驱动主要因素如下：

1、人才架构体系的健全完善

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，创意设计人才能力水平和持续成长直接决定了文化创意企业的生存与发展。

策划设计师队伍建设始终是公司最重要的日常工作，创意设计能力建设始终是公司最重要发展战略之一。公司通过在人才引入、学习培训、设计管理三方面持续多年的投入和艰苦努力，策划设计队伍不断壮大，策划设计质量和创意水平不断提升。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。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，为策划设计人员的在职教育、职业技能提升提供了优质渠道和平台，也为公司发展提供了充足的后备人才资源。强大的策划设计人才队伍、健全的人才架构体系为公司报告期内的持续发展奠定了坚实基础。

2、基础管理工作的持续优化

报告期内，公司不断强化全面预算管理，提高预算编制水平，加大对各部门、子公司的预算成本考核力度。增强项目成本概算能力，实现对项目成本利润概算的前置审核；强化项目管理财务风险意识，加强项目目标成本与项目动态成本管理有机结合，提升项目全过程成本掌控能力。持续深化阳光合作原则，加强供应商准入管理和事后审计。设立运营管理委员会，从采购管控、成本管控、质量管控上发挥指导、监督、协调和服务职能。以上市公司标准严格落实监管要求，提高了公司规范化运作水平。着力打造后台支撑部门的协同服务能力和系统解决问题能力，推动流程的标准化、系统的规范化和制度的实操化。

3、技术创新运用能力的不断加强

2016 年，公司继续推广布展用材的成品化和成品制作工艺的流程化；强调环保、绿色的设计理念；积极应对 VR 虚拟现实技术浪潮，探索 VR 数字内容制作，研究 VR 互动平台、设备与内容的融合；创新 3Dmping 与建筑投影技术运用。2016 年新增 2 项发明专利、6 项实用新型技术专利、7 项计算机软件著作权，在自主知识产权拥有数量上继续保持行业领先。

公司坚持技术的基础研发与集成创新，坚持构建产学研创新平台，并在“产、学、研”三个支点中寻求技术突破。2016 年 3 月，华凯创意交互式数字娱乐系统湖南省工程研究中心的组建申报方案经省发改委

同意批准组建，成为行业首家具有省级工程研究中心的企业。该工程研究中心由公司牵头，联合湖南大学，加强对行业主流多媒体数字技术发展趋势及大文化领域未来动向的研究，在行业所涉及的及与公司业务息息相关的影视特效技术、多媒体交互技术等方面寻求重点突破，为公司“文化+科技”的融合发展储备了较为强大的技术资源。

（三）公司行业地位

公司具有行业领先的创新设计理念、较强的研发能力、快速的项目执行能力、完善的配套服务措施，是大型文化主题展馆布展领域少数集创意、设计、制作、布展、维护于一体的综合服务商。公司通过持续的精细化管理和运作，已逐步发展成为在品牌知名度、专业能力、配套服务等方面领先的环境艺术设计服务企业，市场渗透能力和影响力日益增强。2017 年 1 月 20 日，华凯创意成功在深交所挂牌上市，正式登陆资本市场，将更加巩固公司在行业的领先地位。

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
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无
存货	存货较年初增长 57.28%，主要是因为本年度项目开工较多，且合同约定付款周期延长，但已完工项目验收结算周期较长，本期已完成结算的项目较少，导致存货增长幅度较大。
预付账款	预付账款较年初增长 93.78%，由于年末开工项目较多，导致预付账款增长较大。
其他应收款	其他应收款较年初减少 23.09%，主要是已完工项目投标履约保证金回收较多，贷款保证金也有一部分收回，使其他应收款降幅较大。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

公司的核心竞争力主要表现在如下方面：

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2016年12月31日底，华凯创意共拥有专利25项，(其中发明专利6项，实用新型专利19件)，503件美术著作权，51件图形著作权，43件计算机软件著作权，其中，2016年新增专利8件，美术著作权207件，计算机软件著作权7件。公司共拥有国内注册商标权43件，国际注册商标权1件，以及11套土地使用权(湖南华凯9套，上海华凯2套)。

2016年新增专利清单：

序号	专利类型	专利名称	发明人	专利号	授权日	专利权人 1
1	实用新型	一种数字沙盘的导航浏览装置	皮珊珊、周新华	ZL 201520747929.0	2016.2.17	上海华凯展览展示工程有限公司
2	实用新型	一种旋转式互动多媒体展示装置	皮珊珊、周新华	ZL 201520737475.9	2016.1.13	上海华凯展览展示工程有限公司
3	实用新型	电视机遥控系统	周新华	ZL 201520941104.2	2016.3.30	湖南华凯文化创意股份有限公司
4	实用新型	红外遥控转换装置与系统	周新华	ZL 201520940373.7	2016.3.30	湖南华凯文化创意股份有限公司
5	实用新型	信号转换设备	周新华	ZL 201520940618.6	2016.5.18	湖南华凯文化创意股份有限公司
6	实用新型	机顶盒	周新华	ZL 201520943623.2	2016.5.25	湖南华凯文化创意股份有限公司
7	发明	基于地图关联矩阵的游戏互动评价方法及系统	贺杰巨、周新华	ZL 201310416934.9	2016.8.17	湖南华凯文化创意股份有限公司
8	发明	人脸识别方法及系统	贺杰巨、周新华	ZL 201310416952.7	2016.09.28	湖南华凯文化创意股份有限公司

2016 年新增计算机软件著作权清单：

序号	软件名称	著作权人	开发完成日期	首次发表日期	登记日期	登记号
1	旋转式互动多媒体数据采集系统 V1.0	上海华凯展览展示工程有限公司	2015.02.03	2015.04.29	2016.01.14	2016SR010149
2	光线感应触控激光笔互动控制软件 V1.0	上海华凯展览展示工程有限公司	2016.2.1	2016.4.1	2016.11.2	2016SR316538
3	激光笔光线感应监测系统 V1.0	上海华凯展览展示工程有限公司	2016.2.1	2016.4.1	2016.11.2	2016SR316536
4	红外摄像头光点捕捉处理系统 V1.0	上海华凯展览展示工程有限公司	2016.2.1	2016.4.1	2016.11.2	2016SR316534
5	图像捕捉外部干扰屏蔽系统 V1.0	上海华凯展览展示工程有限公司	2016.2.1	2016.4.1	2016.11.2	2016SR316532
6	摄像头光点捕捉消息通信综合管理系统 V1.0	上海华凯展览展示工程有限公司	2016.2.1	2016.4.1	2016.11.3	2016SR318020
7	光点捕捉红外摄像头管理系统	上海华凯展览展示工程有限公司	2016.2.1	2016.4.1	2016.11.3	2016SR318012

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述


报告期内，公司管理层积极贯彻执行董事会的战略部署，提高公司日常运营效率，加快市场拓展力度，健全完善公司治理结构，实现了公司经营业绩的有效提升。报告期内，公司经营业绩增长平稳，除原有规划馆业务保持稳定外，在博物馆业务承接方面有一定幅度的增长，扣除营改增因素影响后，毛利率基本稳定，期间费用率与上年度基本持平，保证了2016年度营业收入和净利润的平稳增长。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，报告期内，公司实现营业收入52,958.42万元，较上年同期增长9.99%，利润总额4,668.79万元，较上年同期增长8.87%。归属于上市公司股东的净利润4,002.76万元，较上年同期增幅为8.57%。报告期末，公司总资产73,679.11万元，较年初增长16.99%。归属于上市公司股东的所有者权益为33,227.19万元，较年初增长13.7%；每股净资产3.62元，较年初增长13.84%。

报告期内，公司总体经营情况如下：

（一）技术研发与知识产权储备方面

截至2016年12月31日，公司拥有25项专利，其中发明专利6项，实用新型专利19项，503件美术著作权，51件图形著作权，43件计算机软件著作权，此外，15件发明专利申请已获受理。

2016年，公司通过了国家高新技术企业的重新认定，研发的项目先后获得湖南省培育发展战略性新兴产业专项、湖南省文化产业发展专项、长株潭国家自主创新示范区专项、湖南省重点研发计划项目的专项资金扶持。此外，湖南华凯文化创意股份有限公司商标荣获湖南省著名商标的认定。

（二）市场拓展与业务开发方面

报告期内，公司根据年初制定的目标任务，齐心协力开拓市场，实现新中标合同订单约为5.98亿元。报告期内，公司先后中标洞庭湖经济生态区规划馆、乌海市市民中心规划展示馆等超5000万的大型规划馆项目。博物馆业务实现收入1.33亿元，新增中标金额3807万元，成为公司除规划馆外一大利润增长点。也为公司博物馆业务扩张积累了丰富的经验，博物馆展陈系统设计、场景复原、现场专业实施等专业技术能力全面提升，创意设计团队快速成长，已逐步形成较强的竞争实力。2016年，公司隆平水稻博物馆项目试开馆，公司中标中共二大会址纪念馆项目，均引发广泛关注，在博物馆业内品牌影响力不断增强。

（三）人才架构体系方面

报告期内，公司一方面确保设计师对项目参与的独立性，突显其主体作用，将设计师的个人收益与项目的设计成果紧密关联，充分激活了个体创作激情。同时，设计师主动深入项目现场，也极大地提升了客户满意度。

另一方面鉴于大师级设计师带头示范作用明显，公司加快了海内外高端创意设计人才的引进，先期高薪引进新加坡知名设计师、新加坡室内设计师协会理事长Keat Ong（王胜杰）大师的加入，提升了其他设计人员的设计水平，也带动了设计创意团队整体水平的提升。

（四）内控工作方面

报告期内，公司持续加强内部管理，对运营、财务、采购、工程管理等内部管理制度不断完善，通过各类会议及时发现问题、分析问题、解决问题，明确时间节点、责任人，狠抓执行落实，严格通过《督查督办工作制度》督促、跟进、落实各项工作任务。定期对运营质量、效果进行对比分析并作为中高层管理人员的考核依据，促进了公司经营管理水平的提升。

公司审计监察部对公司的内部机构、控股子公司经营管理的各个方面及其所反映的财务收支、经济活动以及内部控制建立与实施的完整性、有效性等实施有效监督和审计，分析和评价公司的经营效率和效果，提出合理化建议，有效地控制了成本，改善了经营管理，规避了经营风险，杜绝了违法行为，维护了股东

利益。

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

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

单位：元

	2016 年		2015 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	529,584,201.09	100%	481,501,008.47	100%	9.99%
分行业					
展厅展馆的设计布展	529,584,201.09	100.00%	481,501,008.47	100.00%	9.99%
分产品					
城市文化馆展示系统	233,263,455.40	44.05%	329,708,989.67	68.47%	-29.52%
博物馆展示系统	206,404,669.85	38.97%	76,107,152.73	15.81%	171.20%
企业文化馆展示系统	8,285,743.54	1.56%	19,790,431.88	4.11%	-58.13%
其他文化主题馆展示系统	69,833,566.66	13.19%	40,460,895.63	8.40%	72.60%
模型	9,625,825.89	1.82%	13,096,852.22	2.72%	-26.50%
动画制作	1,865,693.55	0.35%	1,577,572.97	0.33%	18.26%

其他	305,246.20	0.06%	759,113.37	0.16%	-59.79%
分地区					
东北地区	35,832,814.64	6.76%	29,460,653.58	6.11%	21.63%
华北地区	4,084,883.10	0.77%	8,235,981.47	1.71%	-50.40%
华东地区	33,202,503.44	6.27%	87,661,383.14	18.21%	-62.12%
华南地区	6,182,447.44	1.17%	23,491,165.75	4.88%	-73.68%
华中地区	253,491,673.54	47.87%	211,620,181.77	43.95%	19.79%
西北地区	27,331,840.84	5.16%	90,611,099.57	18.82%	-69.84%
西南地区	169,458,038.09	32.00%	30,420,543.19	6.32%	457.05%

(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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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						
展厅展馆的设计布展	529,584,201.10	393,790,894.72	25.64%	9.99%	16.26%	-4.01%
分产品						
城市文化馆展示系统	233,263,455.40	164,157,977.41	29.63%	-29.25%	-27.13%	-2.04%
博物馆展示系统	206,404,669.86	159,007,339.31	22.96%	171.20%	201.85%	-7.82%
其他文化主题馆展示系统	69,833,566.66	55,068,373.87	21.14%	72.60%	56.54%	8.09%
分地区						
华中地区	253,491,673.54	198,623,306.64	21.65%	43.95%	39.51%	-11.08%
西南地区	169,458,038.09	115,788,097.63	31.67%	457.05%	287.10%	30.00%

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

(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

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
展厅展馆的设计布展	人工费	11,334,884.89	2.88%	12,212,260.50	3.61%	-7.18%
展厅展馆的设计布展	材料费	165,594,134.50	42.05%	123,351,394.88	36.42%	34.25%
展厅展馆的设计布展	其他直接费	19,325,646.53	4.92%	14,407,777.87	4.25%	34.13%
展厅展馆的设计布展	间接费用	29,979,026.13	7.61%	34,392,945.40	10.15%	-12.83%
展厅展馆的设计布展	外包成本	167,557,202.67	42.55%	154,344,396.12	45.57%	8.56%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

2016年5月，公司设立全资子公司湖南华凯文创产业孵化器有限公司，该公司注册资本100,000,000.00元，截至2016年12月31日，该注册资本尚未实际出资，该公司未发生经营活动。

(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）	252,768,581.47
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	47.73%
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	第一名	66,163,820.19	12.49%
2	第二名	61,860,647.63	11.68%
3	第三名	58,072,079.94	10.97%
4	第四名	35,562,561.23	6.72%
5	第五名	31,109,472.48	5.87%
合计	--	252,768,581.47	47.73%

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）	98,966,813.52
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	34.10%
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	第一名	27,810,894.49	9.58%
2	第二名	22,175,393.41	7.64%
3	第三名	21,899,833.62	7.55%
4	第四名	17,080,692.00	5.89%
5	第五名	10,000,000.00	3.45%
合计	--	98,966,813.52	34.10%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	38,335,411.75	39,814,336.93	-3.71%	本年度因承接业务更有针对性，使得销售费用减少。
管理费用	44,227,020.48	39,992,834.10	10.59%	因本年度研发项目的支出增加，使得管理费用增加。
财务费用	8,266,795.14	10,215,330.81	-19.07%	本年度通过跟银行进行谈判降低了利率，降低了融资成本。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司在确定研发策略时，始终强调技术及市场应用上的针对性及前瞻性，有计划地研发和储备行业关键核心技术，保持企业在激烈的市场竞争中的核心竞争力。

报告期内公司开展的研发项目有16个，其中以前年度延续到本年的有9个，本年新增的研发项目有7个，目前项目的研发进展顺利，截至报告期末，公司拥有专利25项、软件著作权43件、作品版权554余件，另有15项发明专利已进入实审中，是业内拥有自主知识产权最多的企业。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2016 年	2015 年	2014 年
研发人员数量（人）	80	99	120
研发人员数量占比	23.95%	25.00%	24.24%
研发投入金额（元）	19,168,238.06	16,526,857.11	17,497,919.05
研发投入占营业收入比例	3.62%	3.43%	4.02%
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	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	430,052,492.34	429,804,045.58	0.06%
经营活动现金流出小计	449,466,127.33	392,229,484.22	14.59%
经营活动产生的现金流量净额	-19,413,634.99	37,574,561.36	-151.67%
投资活动现金流入小计	1,014,900.00	6,154,539.80	-83.51%
投资活动现金流出小计	1,279,360.63	24,982,032.51	-94.88%
投资活动产生的现金流量净额	-264,460.63	-18,827,492.71	-98.60%
筹资活动现金流入小计	73,245,697.68	103,201,846.80	-29.03%
筹资活动现金流出小计	84,891,738.20	102,071,152.30	-16.83%

筹资活动产生的现金流量净额	-11,646,040.52	1,130,694.50	-1,129.99%
现金及现金等价物净增加额	-31,324,136.14	19,877,763.15	-257.58%

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) 经营活动现金流量

经营活动产生的现金流入43,005.25万元，较上年同期增加24.85万元，增幅为0.06%。

经营活动产生的现金流出44,946.61万元，较上年同期增加5,723.66万元，增幅为14.59%。

报告年度经营活动的现金净流量为-1,941.36万元，与上年同期3,757.46万元比较减少5,698.82万元，说明本年度施工项目的收款条件较为不利。

(2) 投资活动现金流量

投资活动产生的现金净流量为-26.45万元，与上年度-1,882.57万元相比增加1,856.30万元。其中，现金流入101.49万元，主要为公司收到的与资产相关的政府补助金及定期存单利息；现金流出127.94万元，主要为公司购买的固定资产、在建工程发生的支出以及购买的应用软件。

(3) 筹资活动现金流量

筹资活动产生的现金净流量为-1,164.60万元，与上年度113.07万元相比减少1,277.67万元。其中，现金流入7,324.57万元，主要为年内新发生的银行借款(包括还旧借新)资金流入、以及融资保证金退回等；现金流出8,489.17万元，主要为到期银行借款归还、利息支出，支付担保费、保证金等。

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

三、非主营业务情况

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	62,576,840.14	8.49%	89,085,424.15	14.15%	-5.66%	由于本年开工项目较多,付款较多,而本年度开工项目合同中约定对客户的收款条件较原来有延长,导致收款进底低于付款进度,货币资金下降。
应收账款	203,721,160.02	27.65%	190,694,621.41	30.28%	-2.63%	公司加强了催款力底,对已达收款条件贷款及时催收。
存货	347,402,988.48	47.15%	220,884,966.12	35.07%	12.08%	由于本年度开工项目较多,而验收结算较少,使得存货增加。

固定资产	58,665,547.3 5	7.96%	64,625,196.9 9	10.26%	-2.30%	因折旧减少了固定资产原值。
在建工程	699,007.57	0.09%			0.09%	
短期借款	39,800,000.0 0	5.40%	43,000,000.0 0	6.83%	-1.43%	本年底新增的短期贷款较少。
长期借款	27,000,000.0 0	3.66%	49,993,830.8 0	7.94%	-4.28%	本年度一年内的长期借款转入到了流动负债。
一年内到期的非流动负债	45,053,823.8 6	6.11%	20,042,261.1 5	3.18%	2.93%	本年度因两年期长期借款将于一年内到期，由长期借款转入

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

货币资金5,160,269.76元，其中：共管户资金5,269.76元、定期存款155,000.00元以及保函保证金5,000,000.00元；应收账款60,000,216.28元，公司应收账款6,000.00万元以及以合同签订日起2年内的聊城规划局所有应收账款收款权作为质押以获取借款；固定资产42,579,483.47元用于抵押以获取借款。总计金额为107,739,969.51。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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		30000000					

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势和竞争格局

2016年是“十三五”规划的开局之年，也是供给侧结构性改革的深化之年。在宏观经济下行压力加大的背景下，文化创意产业逆势增长，不仅发展速度保持快速增长，而且“文化+”融入相关产业发展之中，提升了经济发展质量，促进了经济转型升级。国家统计局数据显示：2016年全国规模以上文化及相关产业的企业实现营业收入80314亿元，比上年增长7.5%。

1、文化创意产业融合亮点频频，在“文化+”的驱动下将持续快速增长

2016年，政府部门频频出台各类利好政策，从文化+金融，文化与文化消费，文化+科技等多方面，助推文化创意产业融合发展，支持力度更大，落脚点更具体、更细。2016年3月30日《文化企业无形资产评估指导意见》（以下简称《指导意见》）的出台，为我国版权等无形资产进一步参与融资体系与资本市场打开了方便之门，对文化金融的进一步融合发展具有深刻意义。2016年4月8日，文化部、财政部发布了《关于开展引导城乡居民扩大文化消费试点工作的通知》，指出要按照“中央引导、地方为主、社会参与、互利共赢”的原则，确定一批试点城市，充分发挥典型示范和辐射作用，以点带面，形成若干行之有效、可

持续和可复制推广的促进文化消费模式。2016年12月19日，《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》（以下简称《发展规划》）正式印发。《发展规划》提出，以数字技术和先进理念推动文化创意与创新设计等产业加快发展，促进文化科技深度融合、相关产业相互渗透；到2020年，形成文化引领、技术先进、链条完整的数字创意产业发展格局，相关行业产值规模达到8万亿元。此外，《发展规划》还从创新数字文化创意技术和装备、丰富数字文化创意内容和形式、提升创新设计水平、推进相关产业融合发展等四个方面说明了“十三五”时期我国文化创意产业的发展方向。

国家统计局数据显示：2016年，文化及相关产业10个行业的营业收入均保持增长，文化服务业快速增长；其中，实现两位数以上增长的3个行业分别是：以“互联网+”为主要形式的文化信息传输服务业营业收入5752亿元、增长30.3%，文化艺术服务业312亿元、增长22.8%，文化休闲娱乐服务业1242亿元、增长19.3%。在这种深度融合发展的强劲驱动力，文化创意产业未来将持续快速增长势头。公司作为文化创意产业新业态领军者，依托多年积累的文化科技融合优势，尤其在2017年1月20日成功上市，插上了资本之翼，未来将继续保持行业的领先竞争优势，并被赋予更强的衍生发展能力和空间。

2、公共文化基础设施建设方兴未艾，“多馆合一”将逐渐成为一大主流

城市展览馆、博物馆、科技馆、图书馆、纪念馆等文化主题馆作为公共文化设施的基础设施，是公共文化服务的重要载体。2016年12月25日，第十二届全国人民代表大会常务委员第二十五次会议通过《中华人民共和国公共文化服务保障法》（以下简称《保障法》），要求县级以上地方人民政府应当将公共文化设施建设纳入本级城乡规划，根据国家基本公共文化服务指导标准、省级基本公共文化服务实施标准，结合当地经济社会发展水平、人口状况、环境条件、文化特色，合理确定公共文化设施的种类、数量、规模以及布局，形成场馆服务、流动服务和数字服务相结合的公共文化设施网络。2016年，文化创意行业还首次纳入国家PPP推广战略，《保障法》也明确指出：国家鼓励社会资本依法投入公共文化服务，拓宽公共文化服务资金来源渠道。

2016年7月，湖北省文化厅、湖北省财政厅印发《湖北省“十三五”时期基层公共文化设施建设实施办法》（以下简称《办法》）。《办法》要求进一步提升“十三五”时期基层公共文化设施服务水平，推动县级公共图书馆、文化馆、博物馆、非物质文化遗产展示馆、剧场、剧团排练场和基层文体广场等公共文化设施建设。2016年，河北省政府办公厅出台《关于推进基层综合性文化服务中心建设的实施意见》等文件，联合省发改委等6厅局印发《河北省“十三五”时期贫困地区公共文化服务体系建设的实施意见》。截至2016年底，河北省建成各类博物馆（纪念馆）109家、美术馆2个，县级以上公共图书馆172个、文化馆（群艺馆）180个。

公共文化设施建设是保障和改善民生的重要举措。在多层政策的鼓励下，各类资本的加速进入，公共文化基础设施建设的力度和投入将不断加大，更多类型、更多功能的文化主题馆将不断涌现。“多馆合一”因集博物馆、图书馆、科技馆等于一体，在功能利用、成本节约、管理协调等方面，相对单一场馆具有很大优势，在PPP资本的刺激下，将逐渐成为行业常规形态。公司通过2015年湘潭市博物馆、湘潭市规划展示馆的同步整体设计，2016年长沙市图书馆、长沙市博物馆的协同专业实施，已具备“多馆合一”全流程整体解决方案服务能力，无论是创意设计的整体性、馆际关系的协调性，还是空间的有序组织、功能的有机聚合等，均积累了丰富的自身独特经验。未来公司在多馆合一业务上将获得更多收获。

3、城市规划馆（展览馆）行业市场持续平稳增长

根据中国采招网、中国招标网近5年公开招投标的数据统计分析，以2016年实际市场容量为基数，预估2017年规划馆市场容量在46.9亿元左右。而随着行政区数量的变化及经济开发区的逐年增加，目前统计的行政区总量3437个，根据全国省市区建馆情况，预测“未建馆”的市场规模约为541亿。

全国省市区建馆情况统计						
序号	分类	行政区数量	已建馆个数	未建馆个数	已建馆	布展投资额参考

	年份							占比			(万元)
		2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2016	
1	省级行政区	31	31	28	27	27	3	4	4	87.10%	10000
2	地级行政区	338	334	169	190	224	169	148	110	67.07%	5000
3	县级行政区	2528	2853	436	472	542	2092	2056	2311	19.00%	2000
4	经济开发区	190	219	39	54	87	151	136	132	45.79%	1500

注：1、港澳台未在统计范围之内。

2、数据为公司市场部依据中国采招网、中国招标网公开招投标数据整理、统计而成。

3、至 2016 年 2 月，全国共有 34 个省级行政区（港澳台外 31 个，其中：23 个省、5 个自治区、4 个直辖市、2 个特别行政区）；334（不含港澳台）个地级行政区划单位（其中：293 个地级市、8 个地区、30 个自治州、3 个盟）；2853（不含港澳台）个县级行政区划单位（其中：872 个市辖区、368 个县级市、1442 个县、117 自治县、49 个旗、3 个自治旗、1 个特区、1 个林区）

4、投资额参考同类项目投资比例核算：省会城市布展投资 1 亿；地级市：2016 年建馆项目投资平均值 4897 万；县级市、县、区：2016 年 2049 万、国家高新技术开发区：2016 年 1840 万

实际上随着城市规划内容的变更、新的展示技术逐年发展，加之目前城市规划展示馆功能升级，对规划展示功能的弱化，对城市整体展示的强化，“已建馆”的改造、重建比较普遍。公司在城市规划馆（展览馆）行业与市场占有最高上海风语筑相比较，不具备地缘优势和先发优势，未来公司将有效克服竞争劣势，加快完善全国营销网络和信息系统，集中区域力量，进一步缩小与风语筑的差距，扩大与第二梯队企业的竞争优势。

4、博物馆市场持续快速发展，未来将迎来一个“黄金期”

中国博物馆登记数量从 2008 年的 2539 家增长至 2015 年末的 4692 家，7 年时间增长了 2153 家，增幅高达 83%。国家统计局 2016 年 10 月发布的《中国儿童发展纲要（2011-2020 年）》中期统计监测报告显示：2015 年，全国未成年人参观博物馆达 2.47 亿人次，比 2010 年增加一倍多。《博物馆事业中长期发展规划纲要（2011-2020 年）》提出到 2020 年每 25 万人拥有 1 个博物馆的目标。2017 年，《国家文物事业发展“十三五”规划》再次提出：到 2020 年，主体多元、结构优化、特色鲜明、富有活力的博物馆体系基本形成，全国博物馆公共文化服务人群覆盖率达到每 25 万人拥有 1 家博物馆，观众人数达到 8 亿人次/年。根据国家卫生计生委预测，预计到 2020 年中国人口数量达到 14.3 亿，如假设新建博物馆以中小型博物馆为例，其空间布展投资 5000-6000 万元，则 2015-2020 年间新增规模为 1031-1237 亿元，则每年博物馆展陈系统的市场规模可以达到 206-247 亿元。

近年来，公司通过黄河水电博物馆、中国阆中风水文化馆等项目，积累了丰富的经验，博物馆展陈系统设计、场景复原、现场专业实施等专业技术能力全面提升，创意设计团队快速成长，已逐步形成较强的行业竞争力。2016 年，公司隆平水稻博物馆项目试开馆，公司中标中共二大会址纪念馆项目，均引发广泛关注，在主题博物馆行业内品牌影响力不断增强。公司依托深厚的国际创意智库资源和文化行业资源，不断提升内生创造力，把握机会，寻找更多突破口，争取进入行业第一梯队企业。

（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。

（三）经营计划

2017 年是公司上市元年，也是发展的关键年，更是“夯基垒台、立柱架梁、厚积薄发”稳步前进的一年。公司的经营预期目标为营业收入 5.5 亿元，净利润 4300 万元，实现扣非后净利润 3300 万元。新的一年里，公司将重点做好下列工作：

1、**聚焦业务，超额完成产值、利润目标**

以业务为核心，实现中标金额、营业收入和净利润的稳步提升，并进一步扩大业务储备量。2017 年，公司将进一步完善重点区域市场的营销体系，实现重点区域重点发掘和深耕细作；进一步扩大博物馆团队、企业文化馆团队的服务领域。强化业务团队的结果导向和营销管理的过程管控。着力提升“多馆合一”的全流程、全产业链的整体服务能力；探索和创新 PPP 业务模式。

2、**适应新的发展起点，创新企业文化建设**

伴随着成功上市，公司步入了一个新的发展起点，企业文化建设也面临新的课题。2017 年，公司不仅要把过去的优良传统继续发扬光大，而且要改革创新企业文化，继续保持企业的青春活力，不断激发员工的创新激情。包括对企业文化重新进行系统化梳理、提炼，注入新的元素；健全企业文化体系，创新微信、内刊等企业文化宣贯平台；加强党工团组织建设，活跃员工活动社团组织。开展诚信、感恩等专项文化主题活动，进一步夯实“诚信、分享”的核心价值观。

3、**通过人才建设，提质文化科技融合优势**

2017 年，公司人才建设的两大重点任务：一是加快人才“蓄水池”建设，打造梯队化、立体化的人才队伍；二是推动薪酬体系改革，优化激励机制，实现考核与激励真正同步并轨发展，让有为者有位置、有收益，让更多与公司一起发展的员工分享公司的发展成果。同时，持续优化培训体系，创新内部培训课程和培训方式，让“勤学”成为员工的自发、自主行为。加快海内外高端创意设计人才和行业高素质综合技术团队的引进；深化与顶尖创意团队、机构的互惠合作；构建更多专业设计学科的产学研平台或人才培养、交流基地。

4、**坚持不懈抓好质量管理，以质量促品牌**

质量是公司的生命线。2017 年，公司将不断完善质量管理体系，全面提升设计质量、现场专业实施质量，以质量树品牌、以质量促品牌。健全和完善公司内部的项目巡查制度，落实“高管巡检+审计审检+项目经理检查”的现场三级质量自检要求；强化“公司+事业部+项目部”三级质量监管体系；实行质量标准一票否决制考核机制；开展精品工程建设专题活动。无论是创意设计、影视动画制作、建筑模型制作、多媒体集成、装饰装修等分项工作，还是文案编制、成本概算、图纸绘制、设备采购等关键节点，质量控制要素层层分解、落实到人。强化“以客户为中心”的意识，提高客户服务响应速度，推动售后服务专业化、规范化、流程化、标准化的“四化”建设。

5、**抓落实、执行，全面提升运营管理能力**

深入贯彻董事长的“事事有回复、件件有落实”的工作作风精神，确保公司以更强大、快速的执行力适应更广阔的市场。进一步强化会议管理，通过抓会议抓落实、抓协调和抓执行。全面推行事业部制度，优化内部管理层次和管理流程，倡导扁平化管理。设立投资部，提高公司投融资管理能力；做好募投资金管理，优化公司资金配置，提高金融资源整合价值，提升行业资源整合能力。加强法务、审计专业团队建设，不断提升内控水平。将项目案例分享内化成公司集体性自觉行为和员工自觉工作习惯；加快设计素材库、技术素材库等内部分享的资源库建设，实现知识经验的有效管理。

6、加快产业基地建设，提升资源聚合效应

2014年12月，公司被文化部授予第六批国家文化产业示范基地。2015年11月23日，公司通过招拍挂方式取得长沙高新区三环以内、岳兴路以北、西三环以东交汇处东北角地块（净地面积55亩），用于建设国家文化产业示范基地。华凯创意国家文化产业示范基地建设已作为重点文化产业园建设工程被列入湖南省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要。2017年，公司将加快该基地的建设，实现员工办公生活环境和企业信息化管理体系的提质，并为品牌提升、业务扩张奠定扎实基础。同时依托基地建设，助推行业人才、创意元素、科技元素的聚合，实现资源的有效整合，为公司战略升级提供基础。

（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、空间环境艺术设计业务毛利率波动风险

公司专注于空间环境艺术设计业务，为客户提供大型文化主题展馆布展服务整体解决方案。布展工程类空间环境艺术设计服务主要包括创意设计、动画制作、多媒体集成、建筑模型制作、布展装修等业务内容，其中创意设计总体方案、动画制作、建筑模型制作主要由公司自主完成；多媒体集成由公司负责实施方案制定和效果指导，部分设备安装调试由专业公司完成；布展装修出于成本考虑外包给装修工程公司进行，但公司将整个项目流程纳入统一管理，以保证项目质量和最终展示效果。

两方面因素有可能导致公司未来毛利率产生波动，从而影响公司的毛利水平：一方面，公司每个项目特点功能各不相同，客户要求不同、创意设计不同，造价水平不同，导致项目毛利率存在差异，一般来讲，多媒体集成、动画运用较多的项目毛利率较高，基础装修占比高的项目毛利率较低，公司存在由于各年度承接项目类型的不同而导致毛利率波动的风险。另一方面，公司空间环境艺术设计项目实施过程中涉及的环节多，项目管理难度较大，拉低了综合毛利率。虽然报告期内公司通过引进工程管理人才、完善预算管理、现场管理等措施加强成本控制，各项目基本能实现预算核定的毛利率，但是仍然不能排除未来由于项目管理不善而导致综合毛利率下降的风险。

2、空间环境艺术设计业务收入波动风险

公司创新性地“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。

3、营运资金不足风险

公司营运资金需求量大，这与公司业务特点相关。公司大型文化主题展馆综合布展业务采取工程项目的运作模式，需要经历前期创意设计、招投标、合同签订、工程施工、竣工验收、审计结算等阶段。通常情况下，公司在参与招标前，需要投入大量人力、物力进行前期创意设计以形成标书并完成竞标；在项目投标过程中，公司需要根据招标文件的要求，缴纳一定数额的投标保证金；项目中标后，在签订合同时，公司需按客户要求缴纳履约保证金；在工程施工过程中，公司需进行持续的资金投入以完成项目进度；在完成项目约定进度后，须由发包方审核确认后，方能取得项目工程进度款；项目竣工并进行审计结算后，

客户一般会按照合同金额的 5%扣留质量保证金。此外，由于公司客户多为政府部门，付款审批流程复杂，并且受当年预算影响，导致公司取得进度款、结算款的周期较长，增加了公司的资金压力。公司报告期内营运资金主要依靠增资扩股和新增银行借款解决，但未来随着公司业务进一步扩张，营运资金需求量将不断增加，如果不能持续扩大融资规模，公司将面临较大的营运资金不足风险。

4、市场竞争风险

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。

5、政策风险

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。

6、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，完善薪酬体系，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，但仍不能排除未来由于竞争对手给予更好的待遇或其他个人原因，导致公司发生核心人才流失的风险。

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

报告期内，公司制定并严格执行了现金分红政策。2016年度，公司实现主营业务收入529,584,201.09元，利润总额4,668.79万元，较上年同期增长8.87%，归属于上市公司股东的净利润4,002.76万元，较上年同期增幅为8.57%。提取盈余公积金1,730,083.76元，当年可供股东分配利润额为38,297,505.52元，加上年初未分配利润124,746,848.86元，2016年末可供股东分配利润为163,044,354.38元。

鉴于公司2016年实际经营情况，为了积极回报股东，与所有股东分享公司发展的经营成果，在符合利润分配原则，保证公司正常经营和长远发展的前提下，提出2016年度利润分配预案。以公司现有总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.0元（含税），分配总额1223.811万元。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	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预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	122,381,100
现金分红总额（元）（含税）	12,238,110.00
可分配利润（元）	163,044,354.38
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

鉴于公司目前盈利状况良好，根据证监会鼓励企业现金分红，给予投资者稳定、合理回报的指导意义，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为了更好兼顾股东的即期利益和长远利益，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，第二届董事会第二次会议审议通过 2016 年度利润分配方案：以公司现有总股本 12238.11 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1 元人民币（含税），共计派发现金 1223.811 万元（含税），其余未分配利润结转下年。该方案尚需提交 2016 年度股东大会审议通过。

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、2016年度权益分派方案为：

以公司现有总股本12238.11万股为基数，向全体股东每10股派发现金1元人民币（含税），共计派发现金1223.811万元（含税），其余未分配利润结转下年。该方案尚需提交2016年度股东大会审议通过。

2、2015年度权益分派方案为：

未进行利润分配。

3、2014年度权益分派方案为：

未进行利润分配。

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	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	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016年	12,238,110.00	40,027,589.28	30.57%	0.00	0.00%
2015年	0.00	36,868,662.14	0.00%	0.00	0.00%
2014年	0.00	36,580,397.06	0.00%	0.00	0.00%

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	上海柏智方德投资中心(有限合伙);深圳市创新投资集团有限公司	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 12 个月内,本企业不转让或者委托他人管理本企业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企业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和华凯创意股票上市交易的证券交易所对本企业持有的华凯创意的股份转让另有要求,则本企业将按相关要求执行。如本企业违反上述承诺转让华凯创意股份,则本企业违反承诺转让华凯创意股份所得的收益归华凯创意所有;如果本企业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企业持有的华凯创意剩余股份,且可将应付本企业的现金分红扣留,用于抵作本企业应交给华凯创意的转让股份收益,直至本企业完全履行有关责任。"	2017 年 01 月 20 日	2018 -01-20	严格履行中
	湖南文化旅游投资基金企业(有限合伙)	股份限售承诺	"下述期间内,本企业不转让或者委托他人管理本企业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企业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:(1)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 12 个月内;(2)本企业成为华凯创意股东的工商登记完成之日起 3 年内。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和华凯创意股票上市交易的证券交易所对本企业持有的华凯创意的股份转让另有要求,则本企业将按相关要求执行。如本企业违反上述承诺转让华凯创意股份,则本企业违反承诺转让华凯创意股份所得的收益归华凯创意所有;如果本企业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企业持有的华凯创意剩余股份,且可将应付本企业的现金分红扣留,用于抵作本企业应交给华凯创意的转让股份收益,直至本企业完全履行有关责任。"	2017 年 01 月 20 日	2018 -01-20	严格履行中
	熊燕	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 12 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。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。如本人违反上述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	2017 年 01 月 20 日	2018 -01-20	严格履行中

		至本人完全履行有关责任。”			
彭红业; 王萍	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 12 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 12 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。如本人违反上述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。”</p>	2017 年 01 月 20 日	2018 -01- 20	严格 履行 中
何志良	股份限售承诺	<p>"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”)及湖南神来科技有限公司的股东,郑重承诺如下: 一、关于股份锁定的承诺 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 12 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 12 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。在李惠莲担任华凯创意董事、高级管理人员期间,本人将及时向华凯创意申报本人所持有的华凯创意的股份及其变动情况,在李惠莲任职期间,本人每年转让的股份不超过本人所持有华凯创意股份总数的百分之二十五;李惠莲从华凯创意董事、高级管理职务离职后半年内,本人不转让所持有的华凯创意股份;如李惠莲在华凯创意首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的,自申报离职之日起十八个月内,本人不转让所持有的华凯创意股份;如李惠莲在华凯创意首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的,自申报离职之日起十二个月内,本人不转让所持有的华凯创意股份。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。 二、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</p>	2017 年 01 月 20 日	2018 -01- 20	严格 履行 中

		<p>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)收盘价低于发价，则本人持有华凯创意股份的锁定期自动延长 6 个月。</p> <p>三、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价。 四、关于未履行承诺的约束措施 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。 本人不因李惠莲职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。”</p>			
<p>卜慧波; 常夸耀; 程忠义; 黄杰;黄永松;姜国斌;姜淑娥;李波;李毅伟;李宇;廖春青;刘伊玲;罗明;孟学军;蒲海云;谭克修;汤军;王安祺;王芳;吴启;谢波;谢建华;熊建国;杨红爵;张剑;张钧;张小凡;章慧;周凯;周清波</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>“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”)的股东，郑重承诺如下： 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 12 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。 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。 如本人违反上述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。”</p>	<p>2017 年 01 月 20 日</p>	<p>2018 -01- 20</p>	<p>严格履行中</p>

	才泓冰; 杜希尧; 刘欢喜; 潘爱群; 杨长清; 战颖	股份限售承诺 "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”）的股东，郑重承诺如下： 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 12 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。 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。 如本人违反上述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。"	2017 年 01 月 20 日	2018 -01- 20	严格 履行 中
	周新华	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	2020 -01- 20	严格 履行 中
	湖南神来科技	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	2017 年 01	2020 -01-	严格 履行

有限公司		<p>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。</p> <p>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。”</p>	月 20 日	20	中
湖南神来科技有限公司;周新华	股份减持承诺	<p>"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。</p> <p>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。”</p>	2017 年 01 月 20 日	2020 -01- 20	严格履行中
何志良	股份减持承诺	<p>"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。”</p>	2017 年 01 月 20 日	2018 -01- 20	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	股份减持承诺	<p>"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。 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。”</p>	2017 年 01 月 20 日	2099 -12- 31	严格履行中
周新华	关于同业竞争、关联交易、资金占用	<p>"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）。</p> <p>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</p>	2017 年 01 月 20 日	2099 -12- 31	严格履行中

	方面的承诺	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。”			
周新华	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“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，本人将尽量减少本人及本人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。”	2017年01月20日	2099-12-31	严格履行中
湖南神来科技	关于同业竞	“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	2017年01	2099-12-	严格履行

	有限公司	争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>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>	月 20 日	31	中
	湖南神来科技有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<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，本公司将尽量减少本公司及本公司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</p>	2017 年 01 月 20 日	2099 -12- 31	严格履行中

		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	2018 -01-20	严格履行中
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 -01-20	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
湖南华	其他承	"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	2017	2099	严格

凯文化创意股份有限公司	诺	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。”	年 01 月 20 日	-12-31	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。”	2017 年 01 月 20 日	2018-01-20	严格履行中
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	2017 年 01 月 20 日	2020-01-20	严格履行中

		弃履行上述承诺。"			
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	2020 -01- 20	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	2017 年 01 月 20 日	2020 -01- 20	严格 履行 中

			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	2020-01-20	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					

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

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

增加了合并子公司湖南华凯文创产业孵化器有限公司，该公司于2016年5月设立，属湖南华凯文化创意股份有限公司全资子公司，该公司注册资本100,000,000.00元，截至2016年12月31日，该注册资本尚未实际出资，该公司未发生经营活动。

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	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄源源、罗素华
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

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

注：会计师事务所审计服务年限为公司股改时时间节点 2014 年 3 月 28 日起算。

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

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

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

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

公司报告期无其他重大关联交易。

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、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。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、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

2、履行其他社会责任的情况

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，尊重和维护员工的个人利益，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。

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。

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

否

是否发布社会责任报告

是 否

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

	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	91,781,100	100.00%						91,781,100	100.00%
2、国有法人持股	11,111,100	12.11%						11,111,100	12.11%
3、其他内资持股	80,670,000	87.89%						80,670,000	87.89%
其中：境内法人持股	35,340,000	38.50%						35,340,000	38.50%
境内自然人持股	45,330,000	49.39%						45,330,000	49.39%
三、股份总数	91,781,100	100.00%						91,781,100	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

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

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	45	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	13,566	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	17.43%	16,000,000	0	16,000,000	0	冻结	16,000,000
周新华	境内自然人	17.36%	15,927,900	0	15,927,900	0	冻结	15,927,900
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	16.71%	15,340,000	0	15,340,000	0	冻结	15,340,000
湖南文化旅游投资基金企业（有限合伙）	国有法人	12.11%	11,111,100	0	11,111,100	0	冻结	11,111,100
熊燕	境内自然人	5.45%	5,000,000	0	5,000,000		冻结	5,000,000
上海柏智方德投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	4.36%	4,000,000	0	4,000,000		冻结	4,000,000
才泓冰	境内自然人	4.17%	3,830,000	0	3,830,000		冻结	3,830,000
战颖	境内自然人	2.72%	2,498,200	0	2,498,200		冻结	2,498,200
何志良	境内自然人	1.38%	1,266,400	0	1,266,400		冻结	1,266,400
张钧	境内自然人	1.09%	1,000,000	0	1,000,000		冻结	1,000,000

孟学军	境内自然人	1.09%	1,000,000	0	1,000,000		冻结	1,000,000
王安祺	境内自然人	1.09%	1,000,000	0	1,000,000		冻结	1,000,000
谭克修	境内自然人	1.09%	1,000,000	0	1,000,000		冻结	1,000,000
姜淑娥	境内自然人	1.09%	1,000,000	0	1,000,000		冻结	1,000,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 4)	不适用							
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、何志良先生为湖南神来科技有限公司股东，湖南神来科技有限公司注册资本 1600 万元，何志良先生持有湖南神来科技有限公司注册资本 200 万股，占比 12.5%； 3、周新华先生与何志良先生均为湖南神来科技有限公司股东，且同时为公司股东； 4、除上述股东存在关联关系外，公司其他股东之间无关联关系，且不存在一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
无	0	人民币普通股	0					
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	报告期内公司股票尚未公开发行，前 10 名股东均为限售股东。							
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	不适用							

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、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

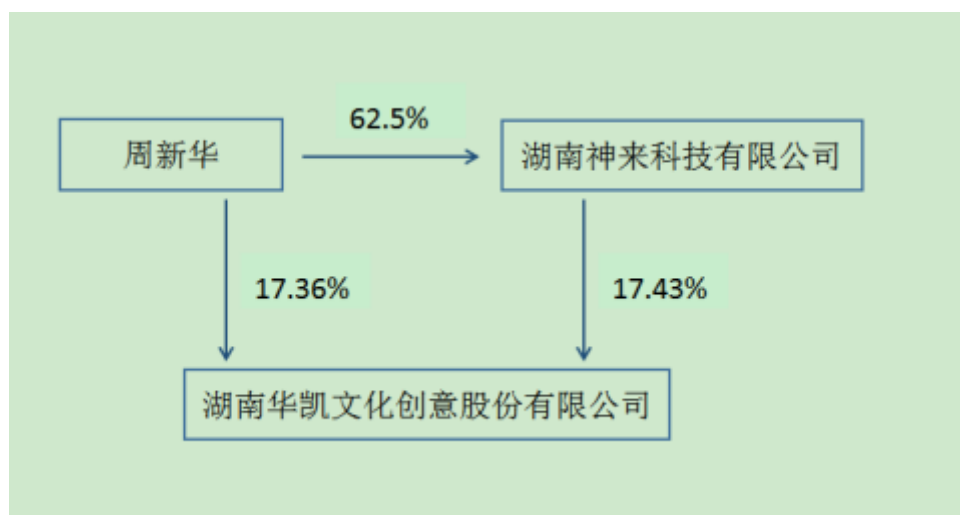
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
周新华	中国	否
主要职业及职务	周新华先生为公司董事会现任董事长、总经理	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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
湖南神来科技有限公司	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）

深圳市 创新投 资集团 有限公 司	倪泽望	1999 年 08 月 25 日	420,224.952 万元	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营
湖南文 化旅游 投资基 金企业 （有限 合伙）		2010 年 12 月 21 日		以自有资产进行股权投资，投资咨询服务（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）。（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 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	49	2014年03月28日	2017年03月27日	15,927,900	0	0	0	15,927,900
邓亮	董事	现任	男	46	2014年03月28日	2017年03月27日	0	0	0	0	0
熊燕	董事	现任	男	53	2014年03月28日	2017年03月27日	5,000,000	0	0	0	5,000,000
王安祺	董事、副总经理、董事会秘书	现任	男	39	2014年03月28日	2017年03月27日	1,000,000	0	0	0	1,000,000
李惠莲	董事、副总经理、财务总监	现任	女	48	2014年03月28日	2017年03月27日	0	0	0	0	0
彭红业	董事	现任	男	52	2014年11月10日	2017年03月27日	426,100	0	0	0	426,100
岳意定	独立董事	现任	男	64	2014年03月28日	2017年03月27日	0	0	0	0	0
蔡健龙	独立董事	现任	男	51	2014年03月28日	2017年03月27日	0	0	0	0	0
高春鸣	独立董事	现任	男	60	2014年03月28日	2017年03月27日	0	0	0	0	0
王萍	监事会主席	现任	女	54	2014年03月28日	2017年03月27日	538,900	0	0	0	538,900
周晓军	监事	现任	男	46	2014年11月10日	2017年03月27日	0	0	0	0	0
周小波	职工代表监事	现任	男	33	2014年03月28日	2017年03月27日	0	0	0	0	0
周凯	副总经理	现任	男	38	2014年03月28日	2017年03月27日	415,100	0	0	0	415,100
吴启	副总经理	现任	男	41	2014年03月28日	2017年03月27日	300,000	0	0	0	300,000

李宇	副总经理	现任	男	39	2014年03月28日	2017年03月27日	371,700	0	0	0	371,700
常夸耀	副总经理	现任	男	47	2014年03月28日	2017年03月27日	400,000	0	0	0	400,000
杨长清	副总经理	现任	男	44	2014年03月28日	2017年03月27日	200,000	0	0	0	200,000
合计	--	--	--	--	--	--	24,579,700	0	0	0	24,579,700

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，湖南大学EMBA。湖南华凯文化创意股份有限公司创始人、董事长、总经理，兼任长沙市政府浏阳河文化旅游产业带顶层设计专家、长沙市工商联副主席、长沙市文化创意产业协会会长、湖南省文化基金会副主席、IAI亚太设计师联盟大中华区理事会常务理事。

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、熊燕先生，1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于湖南大学。1987年7月至1996年6月就职于湖南省进出口总公司珠海分公司，期间担任会计、办公室主任、副总经理、总经理职务；1996年7月至2000年12月担任珠海华嘉联达五金矿产有限公司总经理；2001年5月至2013年9月担任广州康盛生物科技有限公司董事长；现任广州康盛药业科技有限公司董事长、湖南华凯文化创意股份有限公司董事、广州市考拉先生网络科技有限公司董事、长沙伟徽高科技新材料股份有限公司董事、广州科擎新药开发有限公司董事、广州必贝特医药技术有限公司董事。

5、邓亮先生，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，毕业于北京航空航天大学材料科学与工程系。1998年至2000年先后就职于平安证券、国信证券，担任高级研究员；2000年9月就职于深圳市创新投资集团有限公司；现任深圳市创新投资集团有限公司高级投资经理、湖南中科电气股份有限公司董事、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，湖南省人民政府参事，中南大学二级教授、博士生导师、教授委员会委员，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月至今在中南大学任职。现任中南大学教授、博士生导师、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、金瑞新材料科技股份有限公司独立董事。

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，担任中国图象图形学学会数码艺术专业委员会委员、湖南省新兴战略性产业专家委员会专家、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。现任湖南大学数字媒体研究所所长，湖南华凯文化创意股份有限公司独立董事。

3、蔡健龙先生，1966年生，中国国籍，无境外永久居留权，2003年毕业于北京大学，获经济学硕士学位，经济师、理财规划师、高级会计师。被聘为中国管理科学研究院学术委员会特约研究员，《中国生产力报》高级顾问，湖南省青年企业家协会理事。1988年6月至1994年3月就职于湖南三湘进出口公司，担任业务员；1994年3月至1995年12月，在长沙证券公司任业务员；1996年至今就职于长沙银行。现任长沙银行湘江新区支行行长、党支部书记，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，现担任深圳达晨创业投资有限公司投资总监、湖南魅丽文化传媒股份有限公司董事、湖南华凯文化创意股份有限公司监事。

3、周小波先生，1984年生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，湖南城市学院给水排水专业毕业，中级工程师，曾任湖南晟通科技集团有限公司技术员，现任上海华凯创意数字科技有限公司项目经理、湖南华凯文化创意股份有限公司职工代表监事。

（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，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副总经理，上海华凯展览展示工程有限公司监事。

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、杨长清先生，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，中南大学研究生学历。曾任湖南江麓容大车辆传动股份有限公司人力资源部部长、中科恒源科技股份有限公司人力资源总监；现任湖南华凯文化创意股份有限公司副总经理。

7、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、湖南卫视记者、制片人，长沙商贸旅游职业技术学院副教授、会展专业带头人；现任湖南华凯文化创意股份有限公司副总经理、上海华凯展览展示工程有限公司总经理。

8、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。

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

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
周新华	上海华凯展览展示工程有限公司	执行董事	2009年04月16日		否
周新华	上海华凯创意数字科技有限公司	执行董事	2012年12月28日		否
周凯	上海华凯展览展示工程有限公司	监事	2009年04月16日		否
常夸耀	上海华凯展览展示工程有限公司	总经理	2009年04月16日		是
常夸耀	上海华凯创意数字科技有限公司	监事	2012年12月28日		否
李惠莲	湖南华凯文创产业孵化器有限公司	执行董事、总经理	2016年05月30日		否
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	金瑞新材料科技股份有限公司	独立董事	2014年05月26日		是
高春鸣	湖南大学信息科学与工程学院	教授	2007年12月03日		是
蔡健龙	长沙银行湘江新区支行	行长	2015年08月10日		是
邓亮	深圳市创新投资集团有限公司	高级投资	2000年09月		是

		经理	01 日		
邓亮	湖南中科电气股份有限公司	董事	2014 年 07 月 01 日		否
熊燕	广州康盛药业科技有限公司	董事长	2006 年 08 月 07 日		是
熊燕	广州市考拉先生网络科技有限公司	董事	2014 年 05 月 07 日		否
熊燕	长沙伟徽高科技新材料股份有限公司	董事	2012 年 04 月 10 日		否
熊燕	广州科擎新药开发有限公司	董事	2013 年 03 月 13 日		否
熊燕	广州必贝特医药技术有限公司	董事	2012 年 01 月 19 日		否
周晓军	深圳达晨创业投资有限公司	投资总监	2011 年 01 月 03 日		是
周晓军	湖南魅丽文化传媒股份有限公司	董事	2015 年 12 月 18 日		否
在其他单位 任职情况的 说明	上海华凯展览展示工程有限公司、上海华凯创意数字科技有限公司、湖南华凯文创产业孵化器有限公司系本公司全资子公司。				

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

1、决策程序

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定薪酬计划及薪酬方案。薪酬与考核委员会提出董事、监事的薪酬与考核计划或方案，报经董事会同意后，提交股东大会审议通过后施行；公司高级管理人员的薪酬与考核计划或方案报经董事会批准后施行。

2、确定依据

根据《董事会薪酬与考核委员会工作细则》规定，薪酬与考核委员会以董事、监事、高级管理人员分管的工作范围、主要职责履行情况、业绩考评指标的完成情况，及业务创新能力和盈利能力的经营绩效情况，并结合社会相关岗位的薪酬水平标准，作为其薪酬确定依据。

3、实际支付情况

公司报告期内董事、监事、高级管理人员共 17 人，实际支付 303.92 万元。

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	49	现任	53.15	否
王安祺	董事、副总经理、董事会秘书	男	39	现任	32.68	否
李惠莲	董事、副总经理、财务总监	女	48	现任	18.74	否
邓亮	董事	男	46	现任	0	否
熊燕	董事	男	53	现任	0	否
彭红业	董事	男	52	现任	24.68	否
岳意定	独立董事	男	64	现任	4.02	否
高春鸣	独立董事	男	60	现任	4.02	否
蔡健龙	独立董事	男	51	现任	4.02	否
王萍	监事会主席	女	54	现任	12.31	否
周晓军	股东代表监事	男	46	现任	0	否
周小波	职工代表监事	男	33	现任	7.2	否
周凯	副总经理	男	38	现任	37.09	否
吴启	副总经理	男	41	现任	36.25	否
李宇	副总经理	男	39	现任	23.08	否
常夸耀	副总经理	男	47	现任	26.2	否
杨长清	副总经理	男	44	现任	20.48	否
合计	--	--	--	--	303.92	--

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）	103
主要子公司在职员工的数量（人）	240
在职员工的数量合计（人）	343
当期领取薪酬员工总人数（人）	343
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	50
技术人员	0

财务人员	19
行政人员	50
研发人员	80
策划设计人员	97
项目管理人员	47
合计	343
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	13
本科	144
专科	148
专科以下	38
合计	343

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。公司建立了比较完善的薪酬绩效管理体系，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，在实施分配尤其是绩效工资分配中，以员工在为企业创造价值过程中的贡献主要依据，实施了公平公正的绩效考核机制，充分调动管理者和公司员工的积极性。

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。公司设立了学习考察专项经费，定期选派策划设计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，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，为策划设计人员的在职教育、职业技能提升提供了优质渠道和平台，也为公司发展提供了充足的后备人才资源。公司在上海设立全资子公司，并设立创意设计中心，充分发挥上海作为“东方设计之都”对高端创意设计人才团队的影响力和凝聚力，为公司人才结构优化、高端人才引入等提供了良好基础。

报告期内，公司组织开展了形式多样的培训，通过员工自主及培训学习、拓展训练、远程教育、脱产学习、参加展会展览、标杆考察等形式，对专业技术人员进行专业技术提升的培训，并组织员工参加各类专业技术资格考试获得了各类专业技术职称及各类资质证书。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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。

为符合公司上市后对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
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2016 年 02 月 02 日		
2015 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2016 年 03 月 18 日		
2016 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2016 年 11 月 02 日		

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

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
岳意定	6	6	0	0	0	否
蔡健龙	6	6	0	0	0	否
高春鸣	6	6	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

适用 不适用

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

公司独立董事自受聘以来，按照有关法律、法规和《公司章程》、《独立董事工作制度》的规定，勤勉尽职地履行职权，报告期内出席了公司全部董事会会议。公司独立董事积极参与公司决策，对本公司的风险管理、内部控制以及本公司的发展提出了许多意见与建议，并对关联交易以及其他需要独立董事发表意见的事项进行了认真审议并发表独立意见，对公司法人治理结构的完善和规范运作发挥了积极作用。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

经于 2014 年 3 月 28 日召开的董事会审议通过，公司董事会设立战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。本报告期内，公司董事会下设各专门委员会的组成如下表所示：

专门委员会	召集人	委员
战略委员会	周新华	邓亮、熊燕、王安祺、高春鸣
审计委员会	蔡健龙	邓亮、岳意定
提名委员会	高春鸣	周新华、岳意定
薪酬与考核委员会	岳意定	周新华、蔡健龙

1、战略委员会

战略与发展委员会由 5 名董事组成，其中至少包括 1 名独立董事。战略委员会的主要职责权限：

- (1) 对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议；
- (2) 对章程规定须经董事会批准的重大投资融资方案进行研究并提出建议；
- (3) 对章程规定须经董事会批准的重大资本运营、资产经营项目进行研究并提出建议；
- (4) 对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议；
- (5) 对以上事项的实施进行检查；
- (6) 董事会授权的其他事宜。

报告期内，董事会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。

2、审计委员会

审计委员会由 3 名董事组成，其中独立董事 2 名，且其中一名独立董事蔡健龙是会计专业人士。审计

委员会的主要职责权限：

- (1) 提议聘请或更换外部审计机构；
- (2) 指导和监督公司的内部审计制度及其实施；
- (3) 负责公司内部审计与外部审计之间的沟通；
- (4) 审核公司的财务信息及其披露；
- (5) 审查公司内部控制制度，对重大关联交易进行审计；
- (6) 至少每季度召开一次会议，审议内部审计部门提交的工作计划和报告等；
- (7) 至少每季度向董事会报告一次，内容包括但不限于内部审计工作进度、质量以及发现的重大问题；
- (8) 协调内部审计部门与会计师事务所、国家审计机构等外部审计单位之间的关系；
- (9) 董事会授权的其他事宜。

报告期内，董事会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。

3、提名委员会

提名与薪酬考核委员会成员由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事。提名委员会的主要职责权限：

- (1) 根据公司经营情况、资产规模和股权结构对董事会的规模和构成向董事会提出建议；
- (2) 研究董事、高级管理人员的选择标准和程序并向董事会提出建议；
- (3) 广泛搜寻合格的董事、高级管理人员的人选；
- (4) 对董事候选人和高级管理人选进行审查并提出建议；
- (5) 董事会授予的其他职权。

报告期内，董事会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

薪酬与考核委员会成员由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事。薪酬与考核委员会的主要职责权限：

- (1) 制定公司高级管理人员的工作岗位职责；
- (2) 制定公司高级管理人员的业绩考核体系与业绩考核指标；
- (3) 制订公司董事、监事和高级管理人员的薪酬制度与薪酬标准；
- (4) 制订公司高级管理人员的长期激励计划；
- (5) 负责对公司长期激励计划进行管理；
- (6) 对授予公司长期激励计划的人员之资格、授予条件、行权条件等进行审查；
- (7) 董事会授权委托的其他事宜。

报告期内，董事会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。

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	2017 年 04 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）	
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	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	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

	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。	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。
定量标准	1、税前利润潜在错报:重大缺陷 $\geq 5\%$;重要缺陷 $\geq 3\%$ 且 $< 5\%$;一般缺陷 $< 3\%$ 。 2、资产总额潜在错报:重大缺陷 $\geq 1\%$;重要缺陷 $\geq 0.5\%$ 且 $< 1\%$;一般缺陷 $< 0.5\%$ 。 3、经营收入潜在错报:重大缺陷 $\geq 1\%$;重要缺陷 $\geq 0.5\%$ 且 $< 1\%$;一般缺陷 $< 0.5\%$ 。	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。
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

第十一节 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	2017 年 04 月 18 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（2017）2-236 号
注册会计师姓名	黄源源、罗素华

审计报告正文

审 计 报 告

天健审（2017）2-236号

湖南华凯文化创意股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南华凯文化创意股份有限公司全体股东（以下简称华凯创意公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华凯创意公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，华凯创意公司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2016年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年四月十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

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

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	62,576,840.14	89,085,424.15
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	40,626.00	
应收账款	203,721,160.02	190,694,621.41
预付款项	10,971,665.96	5,662,055.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,017,651.80	27,327,285.12
买入返售金融资产		

存货	347,402,988.48	220,884,966.12
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	395,445.39	247,500.00
流动资产合计	646,126,377.79	533,901,852.06
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	58,665,547.35	64,625,196.99
在建工程	699,007.57	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	27,244,779.91	28,289,160.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	85,333.34	
递延所得税资产	3,970,022.10	2,980,888.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	90,664,690.27	95,895,246.41
资产总计	736,791,068.06	629,797,098.47
流动负债：		
短期借款	39,800,000.00	43,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	230,134,676.17	162,556,215.09
预收款项	4,638,964.66	3,646,736.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	21,967,278.14	19,189,108.76
应交税费	26,971,172.79	25,515,246.46
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,975,443.84	7,251,008.11
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	45,053,823.86	20,042,261.15
其他流动负债		
流动负债合计	372,541,359.46	281,200,576.09
非流动负债：		
长期借款	27,000,000.00	49,993,830.80
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,077,795.51	2,358,367.77
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,900,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,977,795.51	56,352,198.57
负债合计	404,519,154.97	337,552,774.66
所有者权益：		
股本	91,781,100.00	91,781,100.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	73,597,412.96	73,597,412.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	3,849,045.75	2,118,961.99
一般风险准备		
未分配利润	163,044,354.38	124,746,848.86
归属于母公司所有者权益合计	332,271,913.09	292,244,323.81
少数股东权益		
所有者权益合计	332,271,913.09	292,244,323.81
负债和所有者权益总计	736,791,068.06	629,797,098.47

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：廖春青

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	19,253,132.44	38,868,580.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	40,626.00	
应收账款	75,896,387.55	68,092,477.48
预付款项	6,345,064.69	1,290,925.76
应收利息		
应收股利		
其他应收款	84,778,475.17	94,051,289.81
存货	67,906,221.33	21,462,708.27
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	368,663.65	247,500.00

流动资产合计	254,588,570.83	224,013,481.91
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	44,773,850.23	44,773,850.23
投资性房地产		
固定资产	41,400,615.83	45,095,090.87
在建工程	699,007.57	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	27,234,279.91	28,245,665.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	895,720.25	755,142.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	115,003,473.79	118,869,748.30
资产总计	369,592,044.62	342,883,230.21
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	43,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	63,051,119.00	39,098,589.65
预收款项	1,118,532.66	1,233,235.18
应付职工薪酬	5,601,036.79	3,883,707.41
应交税费	7,429,645.83	7,753,253.21
应付利息		
应付股利		
其他应付款	966,607.64	2,992,106.30

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	32,782,282.10	17,493,252.81
其他流动负债		
流动负债合计	130,949,224.02	115,454,144.56
非流动负债：		
长期借款	27,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		2,087,102.61
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,000,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,000,000.00	36,087,102.61
负债合计	160,949,224.02	151,541,247.17
所有者权益：		
股本	91,781,100.00	91,781,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	78,371,263.19	78,371,263.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	3,849,045.75	2,118,961.99
未分配利润	34,641,411.66	19,070,657.86
所有者权益合计	208,642,820.60	191,341,983.04
负债和所有者权益总计	369,592,044.62	342,883,230.21

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	529,584,201.09	481,501,008.47
其中：营业收入	529,584,201.09	481,501,008.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	494,369,365.46	449,301,632.51
其中：营业成本	393,790,894.72	338,708,774.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,101,912.12	13,965,207.94
销售费用	38,335,411.75	39,814,336.93
管理费用	44,227,020.48	39,992,834.10
财务费用	8,266,795.14	10,215,330.81
资产减值损失	6,647,331.25	6,605,147.96
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	35,214,835.63	32,199,375.96
加：营业外收入	11,903,058.57	10,731,847.15
其中：非流动资产处置利得		90,088.07
减：营业外支出	430,000.00	48,625.36
其中：非流动资产处置损失		48,625.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	46,687,894.20	42,882,597.75

减：所得税费用	6,660,304.92	6,013,935.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,027,589.28	36,868,662.14
归属于母公司所有者的净利润	40,027,589.28	36,868,662.14
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	40,027,589.28	36,868,662.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,027,589.28	36,868,662.14
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	0.44	0.4
（二）稀释每股收益	0.44	0.4

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：廖春青

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	162,940,842.33	94,850,866.19
减：营业成本	126,014,224.01	73,025,978.19
税金及附加	1,362,969.29	3,099,415.92
销售费用	7,736,422.86	5,565,111.58
管理费用	16,352,866.05	11,916,072.69
财务费用	-2,722,497.56	-3,907,167.47
资产减值损失	41,408.44	411,933.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,155,449.24	4,739,521.39
加：营业外收入	5,822,629.00	7,691,488.07
其中：非流动资产处置利得		90,088.07
减：营业外支出		44,857.75
其中：非流动资产处置损失		44,857.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,978,078.24	12,386,151.71
减：所得税费用	2,677,240.68	1,607,808.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,300,837.56	10,778,343.38
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单		

位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	17,300,837.56	10,778,343.38
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	402,720,013.21	392,099,209.65
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动		

计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	52,413.25	
收到其他与经营活动有关的现金	27,280,065.88	37,704,835.93
经营活动现金流入小计	430,052,492.34	429,804,045.58
购买商品、接受劳务支付的现金	315,296,158.68	248,148,442.07
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		
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	45,424,800.12	49,460,562.67
支付的各项税费	27,061,675.04	18,294,867.87
支付其他与经营活动有关的现金	61,683,493.49	76,325,611.61
经营活动现金流出小计	449,466,127.33	392,229,484.22
经营活动产生的现金流量净额	-19,413,634.99	37,574,561.36
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		154,539.80
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	1,014,900.00	6,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,014,900.00	6,154,539.80
购建固定资产、无形资产和其	1,279,360.63	24,812,132.51

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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		169,900.00
投资活动现金流出小计	1,279,360.63	24,982,032.51
投资活动产生的现金流量净额	-264,460.63	-18,827,492.71
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	66,800,000.00	92,993,830.80
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,445,697.68	10,208,016.00
筹资活动现金流入小计	73,245,697.68	103,201,846.80
偿还债务支付的现金	66,000,000.00	84,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,372,723.94	7,066,597.61
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	13,519,014.26	10,504,554.69
筹资活动现金流出小计	84,891,738.20	102,071,152.30
筹资活动产生的现金流量净额	-11,646,040.52	1,130,694.50
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	-31,324,136.14	19,877,763.15
加：期初现金及现金等价物余额	88,740,706.52	68,862,943.37
六、期末现金及现金等价物余额	57,416,570.38	88,740,706.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	113,392,156.03	82,510,864.99
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,375,530.82	19,474,426.78
经营活动现金流入小计	120,767,686.85	101,985,291.77
购买商品、接受劳务支付的现金	107,496,216.64	57,176,088.76
支付给职工以及为职工支付的现金	8,772,198.21	7,900,902.68
支付的各项税费	10,736,966.46	5,229,110.68
支付其他与经营活动有关的现金	14,955,255.87	21,655,066.14
经营活动现金流出小计	141,960,637.18	91,961,168.26
经营活动产生的现金流量净额	-21,192,950.33	10,024,123.51
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		154,539.80
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	15,789,836.74	31,149,019.97
投资活动现金流入小计	15,789,836.74	31,303,559.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,041,511.94	24,702,049.51
投资支付的现金		
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		14,900.00
投资活动现金流出小计	1,041,511.94	24,716,949.51
投资活动产生的现金流量净额	14,748,324.80	6,586,610.26
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	47,000,000.00	73,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,950,000.00	4,750,000.00
筹资活动现金流入小计	49,950,000.00	77,750,000.00
偿还债务支付的现金	56,000,000.00	84,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,668,099.09	6,274,603.12
支付其他与筹资活动有关的现金	3,437,823.53	3,042,814.69
筹资活动现金流出小计	63,105,922.62	93,817,417.81
筹资活动产生的现金流量净额	-13,155,922.62	-16,067,417.81
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	-19,600,548.15	543,315.96
加：期初现金及现金等价物余额	38,853,680.59	38,310,364.63
六、期末现金及现金等价物余额	19,253,132.44	38,853,680.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	91,781,100.00				73,597,412.96				2,118,961.99		124,746,848.86		292,244,323.81
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	91,781,100.00				73,597,412.96				2,118,961.99		124,746,848.86		292,244,323.81
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）									1,730,083.76		38,297,505.52		40,027,589.28
（一）综合收益总 额											40,027,589.28		40,027,589.28
（二）所有者投入 和减少资本													
1. 股东投入的普通 股													

湖南华凯文化创意股份有限公司 2016 年年度报告全文

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									1,730,083.76		-1,730,083.76		
1. 提取盈余公积									1,730,083.76		-1,730,083.76		
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. 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	91,781,100.00				73,597,412.96				3,849,045.75		163,044,354.38		332,271,913.09
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	----------------	--	----------------

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	91,781,100.00				73,597,412.96				1,041,127.65		88,956,021.06		255,375,661.67
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	91,781,100.00				73,597,412.96				1,041,127.65		88,956,021.06		255,375,661.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,077,834.34		35,790,827.80		36,868,662.14
（一）综合收益总额											36,868,662.14		36,868,662.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通													

湖南华凯文化创意股份有限公司 2016 年年度报告全文

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									1,077,834.34	-1,077,834.34			
1. 提取盈余公积									1,077,834.34	-1,077,834.34			
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. 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	91,781,100.00				73,597,412.96				2,118,961.99		124,746,848.86	292,244,323.81

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	91,781,100.00				78,371,263.19				2,118,961.99	19,070,657.86	191,341,983.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	91,781,100.00				78,371,263.19				2,118,961.99	19,070,657.86	191,341,983.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,730,083.76	15,570,753.80	17,300,837.56
(一) 综合收益总额										17,300,837.56	17,300,837.56
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

湖南华凯文化创意股份有限公司 2016 年年度报告全文

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									1,730,083.76	-1,730,083.76	
1. 提取盈余公积									1,730,083.76	-1,730,083.76	
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. 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	91,781,100.00				78,371,263.19				3,849,045.75	34,641,411.66	208,642,820.60

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	91,781,100.00				78,371,263.19				1,041,127.65	9,370,148.82	180,563,639.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	91,781,100.00				78,371,263.19				1,041,127.65	9,370,148.82	180,563,639.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,077,834.34	9,700,509.04	10,778,343.38
(一)综合收益总额										10,778,343.38	10,778,343.38
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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											

湖南华凯文化创意股份有限公司 2016 年年度报告全文

4. 其他											
(三) 利润分配									1,077,834.34	-1,077,834.34	
1. 提取盈余公积									1,077,834.34	-1,077,834.34	
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用									0.00		
(六) 其他											
四、本期期末余额	91,781,100.00				78,371,263.19				2,118,961.99	19,070,657.86	191,341,983.04

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9,178.11万元,股份总数9,178.11万股(每股面值1元)。

经中国证券监督管理委员会批准,公司公开发行新股3,060.00万股,已于2017年1月20日完成发行工作,发行后注册资本12,238.11万元。

本公司属文化艺术行业。主要经营活动为展馆布展工程类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2017年4月18日第二届董事会第二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、上海华凯创意数字科技有限公司、湖南华凯文创产业孵化器有限公司纳入报告期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

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个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点针对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

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费

用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在

具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%(含50%)或低于其成本持续时间超过12个月(含12个月)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月(含6个月)但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款：占应收账款账面余额 10%以上且金额 100 万元以上(含)的款项；其他应收款：占其他应收款账面余额 10%以上且金额 50 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	可收回性存在明显差异的款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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. 工程施工成本的具体核算方法：

以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际工程成本(包括分包成本、材料、人工、其他费用等)。期末或者项目完工时，对已发生实际未结算的工程成本根据经客户确认的情况及工程总成本预算数进行工程施工成本的暂估，期末未完工工程项目的工程施工成本、工程施工毛利与对应的工程施工结算对抵，列示于存货项目。

4. 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。

13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产(不包含金融资产)划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

14、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，确认为金融资产，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。

15、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。

16、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年-50年	5%	1.9%-4.75%
机器设备	年限平均法	5年-10年	5%	9.5%-19%
电子设备	年限平均法	3年	5%	31.67%
运输工具	年限平均法	4年	5%	23.75%
其他	年限平均法	3年-10年	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。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

18、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。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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
财务软件	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。

22、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。

23、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。

24、职工薪酬

(1) 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。

25、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。

26、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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要产品为模型、动画及各类文化主题空间展示系统。

1、建筑模型业务

合同已经正式签署，产品销售收入金额可以确定，生产部门已根据合同约定将产品交付给购货方，安装部门已完成模型、标识标牌安装后，获取经客户签字/盖章确认的项目验收报告时，相关的风险和报酬已转移，公司已取得收款的相关权利，公司以验收报告作为收入确认依据，当月确认收入。

2、动画设计

在设计工作完成后，公司与客户确定动画项目已完成定稿，公司完成合同约定的交货义务，设计成果经客户认可并获得动画项目成品验收单，公司以验收单作为收入确认依据，当月确认收入。

3、展馆布展工程类空间环境艺术设计服务

公司对于各类空间环境艺术设计服务按建造合同确认收入，建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

确定合同完工进度的方法为：首先在合同或框架协议已经正式签署、业务内容及合同金额已在协议中明确、预计未来能按合同约定对已提供服务收取服务费用、合同相关的预算总成本能够合理预计、对合同的完成进度的判断能获得合同甲方认可的前提下，获取合同甲方及监理(如有)认可的项目工程进度报告书，同时计算累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例，最终以两者孰低值确认建造合同的完工进度，按合同金额及完工进度确认合同收入及成本。

具体计算过程如下：

- 1) 按成本计算的完工进度：完工进度=累计发生的合同成本 / 预计总成本
- 2) 完工进度=孰低值(按成本计算的完工进度，客户确认的完工进度)
- 3) 累计合同收入=完工进度×合同总收入
- 4) 当期工程收入=累计合同收入—以前会计期间累计已确认合同收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、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。

31、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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、重要的会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、11%、6%、3%

消费税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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%
上海华凯创意数字科技有限公司	15%
湖南华凯文创产业孵化器有限公司	25%

2、税收优惠

1. 公司于2016年12月6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，并获得编号为GR201343000111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2016年-2018年按15%税率计缴企业所得税。

2. 子公司上海华凯展览展示工程有限公司根据沪地税闸十（2015）000029号文件，于2015年8月19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批准认定为高新技术企业，并获得编号为GF201531000253的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2015年-2017年按15%的税率计缴企业所得税。

3. 子公司上海华凯创意数字科技有限公司于2014年10月23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、上海市地方税务局认定为高新技术企业，并获得编号为GR201431001923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2014年-2016年按15%税率计缴企业所得税。

3、其他

1. 根据国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号）以及《湖南省人民政府关于交通运输业和部分现代服务业实施营业税改征增值税试点工作的通知》，公司从2013年8月1日起适用“营改增”政策，标牌标识、动画与设计业务转为增值税应税收入。

2. 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	35,085.30	41,769.18
银行存款	57,541,754.84	89,043,654.97
其他货币资金	5,000,000.00	
合计	62,576,840.14	89,085,424.15

其他说明

期末银行存款中有5,269.76元为项目共管户资金；5,000,000.00 元为保函保证金，155,000.00元为定期存款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	40,626.00	
合计	40,626.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据

不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

5、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	223,129,777.85	98.39%	19,408,617.83	8.70%	203,721,160.02	207,691,207.21	100.00%	16,996,585.80	8.18%	190,694,621.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,645,400.00	1.61%	3,645,400.00	100.00%						
合计	226,775,177.85	100.00%	23,054,017.83	10.17%	203,721,160.02	207,691,207.21	100.00%	16,996,585.80	8.18%	190,694,621.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	166,225,060.45	8,311,253.03	5.00%
1 至 2 年	37,556,213.58	3,755,621.36	10.00%

2 至 3 年	12,147,885.61	3,644,365.68	30.00%
3 至 4 年	6,920,987.71	3,460,493.86	50.00%
4 至 5 年	213,733.00	170,986.40	80.00%
5 年以上	65,897.50	65,897.50	100.00%
合计	223,129,777.85	19,408,617.83	8.70%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,120,989.63 元；

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
模型应收账款	63,557.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
四川阆中名城经营投资有限公司	30,901,526.94	13.63	1,545,076.35
盘锦市重点公共项目建设管理办公室	27,000,916.21	11.91	4,030,290.40
长沙市芙蓉城市建设投资有限责任公司	26,618,052.74	11.74	1,330,902.64
独山县国有资本营运集团有限公司	22,000,000.00	9.70	1,100,000.00
中天城投集团贵阳国际会议展览中心有限公司	16,375,234.36	7.22	1,595,150.25
小 计	122,895,730.25	54.20	9,601,419.64

(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 (%)
湖南东鼎装饰设计工程有限公司	2,138,337.17	19.49

上海创星数码网络开发有限公司	1,775,490.64	16.18
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	918,867.91	8.37
湖南省有样装饰设计工程有限公司	800,000.00	7.29
南充和平商贸有限责任公司	750,000.00	6.84
小 计	6,382,695.72	58.17

7、应收利息

(1) 应收利息分类

不适用

(2) 重要逾期利息

不适用

8、应收股利

(1) 应收股利

不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,349,077.37	97.34%	2,331,425.57	9.99%	21,017,651.80	29,769,458.07	100.00%	2,442,172.95	8.20%	27,327,285.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	637,089.00	2.66%	637,089.00	100.00%						

合计	23,986,166.37	100.00%	2,968,514.57	12.38%	21,017,651.80	29,769,458.07	100.00%	2,442,172.95	8.20%	27,327,285.12
----	---------------	---------	--------------	--------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	12,825,535.97	641,276.80	5.00%
1 至 2 年	7,518,215.77	751,821.58	10.00%
2 至 3 年	2,891,178.13	867,353.44	30.00%
3 至 4 年	71,147.50	35,573.75	50.00%
4 至 5 年	38,000.00	30,400.00	80.00%
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00%
合计	23,349,077.37	2,331,425.57	9.99%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 526,341.62 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 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	12,718,842.00	18,349,581.00
贷款担保保证金	3,050,000.00	4,650,000.00
往来款项	2,795,989.00	2,856,609.50
其他	5,421,335.37	3,913,267.57
合计	23,986,166.37	29,769,458.07

(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
湖南省中小企业信用担保有限责任公司	保证金	2,850,000.00	2 年以内	11.88%	217,500.00
贵阳创新驱动发展战略研究院	往来款	2,000,000.00	2-3 年	8.34%	600,000.00
阆中市劳动保障临察大队	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	8.34%	100,000.00
乌海市公共资源交易中心	投标保证金	1,700,000.00	1-2 年	7.09%	170,000.00
怀化市工业园投资开发有限公司	投标保证金	1,400,000.00	1 年以内	5.84%	70,000.00
合计	--	9,950,000.00	--	41.49%	1,157,500.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

10、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	857,786.19		857,786.19	681,808.81		681,808.81
在产品	1,483,380.14		1,483,380.14	734,864.56		734,864.56
建造合同形成的已完工未结算资产	345,061,822.15		345,061,822.15	219,468,292.75		219,468,292.75
合计	347,402,988.48		347,402,988.48	220,884,966.12		220,884,966.12

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	1,041,201,696.93
累计已确认毛利	406,713,024.28
已办理结算的金额	1,102,852,899.06
建造合同形成的已完工未结算资产	345,061,822.15

11、划分为持有待售的资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	207,500.00	247,500.00
预缴所得税	161,163.65	
预缴增值税	26,781.74	
合计	395,445.39	247,500.00

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

不适用

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

不适用

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

不适用

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

不适用

(2) 期末重要的持有至到期投资

不适用

(3) 本期重分类的持有至到期投资

不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

17、长期股权投资

不适用

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

19、固定资产

(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	924,663.40	15,386,477.59	1,599,631.87	1,730,497.45	85,149,607.02
2.本期增加 金额		4,531.00	165,884.46		49,438.00	219,853.46
(1) 购置		4,531.00	165,884.46		49,438.00	219,853.46
(2) 在建 工程转入						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						

4.期末余额	65,508,336.71	929,194.40	15,552,362.05	1,599,631.87	1,779,935.45	85,369,460.48
二、累计折旧						
1.期初余额	9,230,168.12	328,354.47	9,151,647.03	1,425,252.21	388,988.20	20,524,410.03
2.本期增加金额	2,780,276.40	88,166.16	3,049,887.22	60,850.66	200,322.66	6,179,503.10
(1) 计提	2,780,276.40	88,166.16	3,049,887.22	60,850.66	200,322.66	6,179,503.10
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	12,010,444.52	416,520.63	12,201,534.25	1,486,102.87	589,310.86	26,703,913.13
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	53,497,892.19	512,673.77	3,350,827.80	113,529.00	1,190,624.59	58,665,547.35
2.期初账面价值	56,278,168.59	596,308.93	6,234,830.56	174,379.66	1,341,509.25	64,625,196.99

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
电子设备	2,979,226.95

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

20、在建工程

(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工程	699,007.57		699,007.57			
合计	699,007.57		699,007.57			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

21、工程物资

不适用

22、固定资产清理

不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

是 否

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	27,726,987.97	60,000.00	2,477,223.51		30,264,211.48
2.本期增加 金额			198,717.94		198,717.94
(1) 购置			198,717.94		198,717.94

(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	2,675,941.45		30,462,929.42
二、累计摊销					
1.期初余额	359,788.45	12,999.93	1,602,262.27		1,975,050.65
2.本期增加 金额	566,367.48	11,999.88	664,731.50		1,243,098.86
(1) 计提	566,367.48	11,999.88	664,731.50		1,243,098.86
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	926,155.93	24,999.81	2,266,993.77		3,218,149.51
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	26,800,832.04	35,000.19	408,947.68		27,244,779.91
2.期初账面	27,367,199.52	47,000.07	874,961.24		28,289,160.83

价值					
----	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

26、开发支出

不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

不适用

(2) 商誉减值准备

不适用

28、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
网络服务费		128,000.00	42,666.66		85,333.34
合计		128,000.00	42,666.66		85,333.34

29、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	22,722,814.12	3,408,422.12	16,943,038.67	2,541,455.80
职工薪酬	3,743,999.90	561,599.98	2,929,551.94	439,432.79
合计	26,466,814.02	3,970,022.10	19,872,590.61	2,980,888.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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		3,970,022.10		2,980,888.59

(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	3,299,718.28	2,495,720.07
可抵扣亏损	1,728,136.38	822,116.95
合计	5,027,854.66	3,317,837.02

(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
2020 年	822,116.95	822,116.95	
2021 年	906,019.43		
合计	1,728,136.38	822,116.95	--

其他说明：

30、其他非流动资产

不适用

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	39,800,000.00	15,000,000.00
保证借款		28,000,000.00

合计	39,800,000.00	43,000,000.00
----	---------------	---------------

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

33、衍生金融负债 适用 不适用**34、应付票据**

不适用

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	230,134,676.17	162,556,215.09
合计	230,134,676.17	162,556,215.09

(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
西安灵境科技有限公司	9,027,109.62	根据合同约定付款方式尚未达到付款条件。
北京西典展览展示有限公司	4,427,430.12	新疆五家渠项目,合同约定在收到业主方结算款后支付,因业主方未支付剩余款项,因此尚未支付给供应商。
上海创幸计算机有限公司	3,419,576.65	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	3,139,638.97	根据合同约定付款方式尚未达到付款条件。
湖南华意建筑装修装饰有限公司	2,603,974.46	湘潭规划馆,因业主方未支付剩余款

		项，因此尚未支付给供应商。
合计	22,617,729.82	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,638,964.66	3,646,736.52
合计	4,638,964.66	3,646,736.52

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	1,041,201,696.93
累计已确认毛利	406,713,024.28
已办理结算的金额	1,102,852,899.06
建造合同形成的已完工未结算项目	345,061,822.15

37、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	19,140,308.06	45,492,535.53	42,705,859.55	21,926,984.04
二、离职后福利-设定提存计划	48,800.70	2,021,228.39	2,029,734.99	40,294.10
三、辞退福利		610,353.90	610,353.90	
合计	19,189,108.76	48,124,117.82	45,345,948.44	21,967,278.14

(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	16,342,633.99	42,177,941.73	39,280,099.14	19,240,476.58
2、职工福利费		1,278,923.63	1,278,923.63	
3、社会保险费	25,567.40	1,261,230.98	1,264,928.08	21,870.30
其中：医疗保险费	22,582.90	1,112,471.19	1,115,869.69	19,184.40
工伤保险费	1,094.50	74,697.98	75,025.08	767.40
生育保险费	1,890.00	74,061.81	74,033.31	1,918.50
4、住房公积金	46,612.00	531,034.00	551,761.00	25,885.00
5、工会经费和职工教育经费	2,725,494.67	243,405.19	330,147.70	2,638,752.16
合计	19,140,308.06	45,492,535.53	42,705,859.55	21,926,984.04

(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	45,965.70	1,916,120.92	1,923,711.02	38,375.60
2、失业保险费	2,835.00	105,107.47	106,023.97	1,918.50
合计	48,800.70	2,021,228.39	2,029,734.99	40,294.10

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,103,381.58	3,207,600.51
企业所得税	2,948,485.57	3,540,879.59
个人所得税	217,973.49	296,825.17
城市维护建设税	1,497,014.33	1,355,196.99
教育费附加	1,051,244.57	959,863.08
印花税	87,845.86	89,213.33
房产税	2,412.70	
其他	62,814.69	88,001.68

营业税		15,977,666.11
合计	26,971,172.79	25,515,246.46

其他说明：

39、应付利息

不适用

40、应付股利

不适用

41、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	2,352,316.00	4,832,091.50
其他	1,623,127.84	2,418,916.61
合计	3,975,443.84	7,251,008.11

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

42、划分为持有待售的负债

不适用

43、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	39,993,830.80	13,000,000.00
一年内到期的长期应付款	5,059,993.06	7,042,261.15
合计	45,053,823.86	20,042,261.15

其他说明：

一年内到期的长期借款包括公司3,000.00万元抵押保证借款以及子公司上海华凯展览展示工程有限公司999.38万元抵押保证借款。

1) 3,000.00万元抵押及保证借款系由湖南省中小企业信用担保有限责任公司提供担保，公司与其签

订反担保协议。反担保条件为公司名下房产(5.07亩地及面积5256m²的地上建筑物)以及公司应收款6,000.00万元进行质押;公司实际控制人周新华夫妻提供连带责任担保;全资子公司上海华凯展览展示工程有限公司以及上海华凯创意数字科技有限公司提供连带担保。

2) 子公司上海华凯展览展示工程有限公司999.38万元抵押及保证借款系由公司及其实际控制人周新华提供担保;以子公司上海华凯展览展示工程有限公司房产作为抵押;同时以自合同签订日其未来2年内对聊城规划局的应收账款作为质押,并已办理质押登记。

44、其他流动负债

不适用

45、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	27,000,000.00	49,993,830.80
合计	27,000,000.00	49,993,830.80

长期借款分类的说明:

公司2,700.00万元抵押及保证借款系由公司实际控制人周新华及湖南省中小企业信用担保有限责任公司提供担保,公司与湖南省中小企业信用担保有限责任公司签订反担保协议。反担保条件为公司名下房产(5.07亩地及面积5256m²的地上建筑物)抵押以及公司应收款6,000.00万元进行质押;公司实际控制人周新华夫妻提供连带责任担保;全资子公司上海华凯展览展示工程有限公司以及上海华凯创意数字科技有限公司提供连带担保。

46、应付债券

(1) 应付债券

不适用

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,077,795.51	2,358,367.77

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

不适用

(2) 设定受益计划变动情况

不适用

49、专项应付款

不适用

50、预计负债

不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,000,000.00	5,500,000.00	5,600,000.00	3,900,000.00	
合计	4,000,000.00	5,500,000.00	5,600,000.00	3,900,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
靶向式全智能展馆云服务平台	4,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关

台的中央文化产业发展项目						
基于 AR 增强现实技术的数字多媒体综合服务平台项目		4,500,000.00	3,600,000.00		900,000.00	与资产相关
新型数字多媒体移幕换景平台项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合计	4,000,000.00	5,500,000.00	5,600,000.00		3,900,000.00	--

其他说明：

1) 根据闸发改投〔2015〕30号文，子公司上海华凯展览展示工程有限公司收到“基于AR增强现实技术的数字多媒体综合服务平台项目”政府补助450万元，本期确认营业外收入360万元。

2) 根据长财教指〔2015〕139号文，公司2015年收到中央文化产业发展专项资金600万元，该项目系与资产相关补助。本期确认营业外收入200万元。

3) 根据湘财文资〔2015〕5号文，公司收到收长沙市国库集中支付核算中心中共长沙市委宣传部省级文化产业发展专项资金100万元。，该项目系与资产相关补助。

52、其他非流动负债

不适用

53、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	91,781,100.00						91,781,100.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

55、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）	73,597,412.96			73,597,412.96
合计	73,597,412.96			73,597,412.96

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

不适用

58、专项储备

不适用

59、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	2,118,961.99	1,730,083.76		3,849,045.75
合计	2,118,961.99	1,730,083.76		3,849,045.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司章程，按母公司2016年度实现的净利润提取10%的法定盈余公积1,730,083.76元。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整后期初未分配利润	124,746,848.86	88,956,021.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,027,589.28	36,868,662.14
减：提取法定盈余公积	1,730,083.76	1,077,834.34
期末未分配利润	163,044,354.38	124,746,848.80

61、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	529,493,724.89	393,790,894.72	481,140,946.10	338,617,089.77
其他业务	90,476.20		360,062.37	91,685.00
合计	529,584,201.09	393,790,894.72	481,501,008.47	338,708,774.77

62、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	1,227,887.38	1,067,333.78
教育费附加	904,349.28	769,214.51
房产税	443,250.93	
土地使用税	232,013.49	
印花税	119,896.22	
营业税	165,357.87	12,122,967.98
其他	9,156.95	5,691.67
合计	3,101,912.12	13,965,207.94

其他说明：

根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月印花税、房产税、土地使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,947,505.78	10,580,099.53
差旅费	7,383,069.78	6,570,303.74

售后服务费	6,083,429.63	4,061,522.12
业务费	13,443,723.59	14,566,968.07
宣传费	750,509.70	3,385,393.43
其他	727,173.27	650,050.04
合计	38,335,411.75	39,814,336.93

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,275,263.14	11,213,244.33
研究开发费	19,168,238.06	16,526,857.11
折旧与摊销	3,903,657.34	3,549,403.90
顾问服务费	2,607,292.43	1,032,449.09
办公费	3,271,256.18	2,992,278.07
差旅费	2,456,763.09	1,715,778.68
业务招待费	1,377,344.50	965,104.41
其他	2,167,205.74	1,997,718.51
合计	44,227,020.48	39,992,834.10

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,541,157.97	7,712,312.83
减：利息收入	253,046.30	266,741.03
银行手续费	86,183.47	63,579.77
顾问担保费及其他	1,892,500.00	2,706,179.24
合计	8,266,795.14	10,215,330.81

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,647,331.25	6,738,029.78
二、存货跌价损失		-132,881.82
合计	6,647,331.25	6,605,147.96

67、公允价值变动收益

不适用

68、投资收益

不适用

69、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
非流动资产处置利得合计		90,088.07	
其中：固定资产处置利得		90,088.07	
政府补助	11,794,584.00	10,466,760.00	11,794,584.00
无需支付的款项	42,000.00	58,907.41	42,000.00
罚款收入及其他	66,474.57	116,091.67	66,474.57
合计	11,903,058.57	10,731,847.15	11,903,058.57

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中央文化产业发展专项资金	长沙市国库集中支付核算中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
中央服务业发展引导资金	闸北区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法	是	否	3,600,000.00		与收益相关

			取得)					
科技小巨人政府补助款-市级配套	上海市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,500,000.00		与收益相关
文化产业引导资金	长沙市国库集中支付核算中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	400,000.00	1,530,000.00	与收益相关
科技发展基金	上海市闸北区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		1,300,000.00	与收益相关
服务外包专项资金	长沙市国库集中支付核算中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,132,000.00		与收益相关
战略性新兴产业科技攻关项目款项	长沙市财政局高新区分局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,000,000.00	与收益相关
金融工作办公室资本发展项目补贴	长沙市国库集中支付核算中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的	是	否		900,000.00	与收益相关

资金			补助					
批战略性新兴产业与工业化补助款	长沙市财政局高新区分局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	800,000.00		与收益相关
2014 年张江国家创新专项发展资金	上海市闸北区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	800,000.00		与收益相关
2014 年度长沙市金融业发展专项资金(资本市场项目)	长沙市财政局高新区分局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	600,000.00		与收益相关
生产性服务业发展资金	上海市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	500,000.00		与收益相关
创新创业示范平台补助款	长沙市财政局高新区分局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国	是	否	500,000.00	50,000.00	与收益相关

			家级政策规定依法取得)					
财政扶持资金	上海市静安区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	400,000.00	40,000.00	与收益相关
国家文化产业示范基地补助	长沙市国库集中支付核算中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		500,000.00	与收益相关
2015 年省现代服务业发展专项资金	长沙市国库集中支付核算中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		500,000.00	与收益相关
科技计划项目经费	长沙市国库集中支付核算中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	300,000.00	500,000.00	与收益相关
企业股份制改制和上市(挂牌)补助款	长沙市财政局高新区分局	补助	奖励上市而给予的政府补助	是	否		300,000.00	与收益相关
2014 年第三批移动互联网产	长沙市岳麓区工业和信息化	补助	因从事国家鼓励和扶持特定	是	否		300,000.00	与收益相关

业发展专项资金	局		行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
品牌资助跟创新平台奖项补助款	长沙市财政局高新技术产业开发区分局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	221,000.00		与收益相关
科学技术普及专项经费	长沙市国库集中支付核算中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	150,000.00		与收益相关
优势培育企业补助资金	长沙市国库集中支付核算中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	50,000.00	60,000.00	与收益相关
服务外包电子商务产业补贴款	长沙市财政局高新区分局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	96,200.00	34,000.00	与收益相关
著作权补	长沙市国	奖励	因从事国	是	否	46,720.00		与收益相

助金	库集中支付核算局 长沙市知识产权局		家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					关
产权补助款	长沙市财政局高新技术产业开发区分局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	39,000.00	24,760.00	与收益相关
长沙市 2015 年度第一批职务专利补助	长沙市国库集中支付局长沙市知识产权局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		10,000.00	与收益相关
2015 年第三批职务专利申请补助资金	长沙市国库集中支付核算中心长沙市知识产权局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		10,000.00	与收益相关
党员活动阵地验收经费	长沙高新技术产业开发区管理委员会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		8,000.00	与收益相关
企业商标补助	长沙市岳麓区国库集中支付核算局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	30,000.00		与收益相关

企业提升 发展质量 支持款项	长沙市财 政局高新 技术产业 开发区分 局	奖励	因从事国 家鼓励和 扶持特定 行业、产业 而获得的 补助（按国 家级政策 规定依法 取得）	是	否	29,664.00		与收益相 关
合计	--	--	--	--	--	11,794,584 .00	10,466,760 .00	--

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计		48,625.36	
其中：固定资产处置损失		48,625.36	
赔偿款	430,000.00		430,000.00
合计	430,000.00	48,625.36	430,000.00

71、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	7,649,438.43	7,042,656.33
递延所得税费用	-989,133.51	-1,028,720.72
合计	6,660,304.92	6,013,935.61

(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	46,687,894.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,003,184.14
子公司适用不同税率的影响	-185.00

调整以前期间所得税的影响	240,939.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	309,772.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,733.39
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	278,421.01
研发费用加计扣除的影响	-1,150,094.28
所得税费用	6,660,304.92

72、其他综合收益

详见附注。

73、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	10,694,584.00	7,466,760.00
收到投标保证金退回款	15,843,427.00	24,201,400.00
收到供应商投标或履约保证金	60,000.00	1,298,600.00
往来款项及其他	429,008.58	4,471,334.90
利息收入	253,046.30	266,741.03
合计	27,280,065.88	37,704,835.93

(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	28,002,423.96	28,668,910.13
管理费用中付现部分	18,016,250.35	11,091,339.74
对外投标保证金	10,212,688.00	31,174,546.00
退还供应商投标或履约保证金	2,539,775.50	4,972,360.00
往来款项及其他	2,396,172.21	354,875.97
营业外付现部分	430,000.00	
银行手续费	86,183.47	63,579.77
合计	61,683,493.49	76,325,611.61

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,000,000.00	6,000,000.00
定期存款	14,900.00	
合计	1,014,900.00	6,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款		169,900.00
合计		169,900.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据、保函或贷款担保保证金退回	6,445,697.68	10,208,016.00
合计	6,445,697.68	10,208,016.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据、保函或贷款担保保证金	9,845,697.68	4,670,000.00
贷款担保费	1,665,000.00	2,327,500.00
融资租入固定资产支付的租赁费	2,008,316.58	3,507,054.69
合计	13,519,014.26	10,504,554.69

74、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	40,027,589.28	36,868,662.14

加：资产减值准备	6,647,331.25	6,605,147.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,179,503.10	6,428,443.26
无形资产摊销	1,243,098.86	924,269.43
长期待摊费用摊销	42,666.66	
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）		-41,462.71
财务费用（收益以“-”号填列）	7,399,850.18	10,039,591.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-989,133.51	-1,028,720.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-126,518,022.36	11,769,332.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,332,425.37	-69,865,093.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	68,885,906.92	37,874,391.62
其他	-2,000,000.00	-2,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-19,413,634.99	37,574,561.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	57,416,570.38	88,740,706.52
减：现金的期初余额	88,740,706.52	68,862,943.37
现金及现金等价物净增加额	-31,324,136.14	19,877,763.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

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	57,416,570.38	88,740,706.52
其中：库存现金	35,085.30	41,769.18

可随时用于支付的其他货币资金	57,381,485.08	88,698,937.34
三、期末现金及现金等价物余额	57,416,570.38	88,740,706.52

其他说明：

2016年12月31日现金及现金等价物余额为57,416,570.38元，资产负债表中货币资金期末数为62,576,840.14元，差额系扣除了不符合现金及现金等价物标准的共管户资金 5,269.76元、定期存款155,000.00元以及保函保证金5,000,000.00元。

75、所有者权益变动表项目注释

不适用

76、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	5,160,269.76	共管户资金 5,269.76 元、定期存款 155,000.00 元以及保函保证金 5,000,000.00 元
固定资产	42,579,483.47	抵押以获取借款
应收账款	60,000,216.28	公司应收账款 6,000.00 万元以及以合同签订日起 2 年内的聊城规划局所有应收账款收款权作为质押以获取借款。
合计	107,739,969.51	--

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

不适用

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

适用 不适用

78、套期

不适用

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

不适用

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海华凯展览展示工程有限公司	上海市共和新路 3088 弄 2 号 301 室	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
上海华凯创意数字科技有限公司	上海市共和新路 3088 弄 2 号 302-1 室	上海市共和新路 3088 弄 2 号 302-1 室	文化艺术	100.00%		新设
湖南华凯文创产业孵化器有限公司	长沙高新开发区桐梓坡西路 229 号厂房 101 六楼	长沙高新开发区桐梓坡西路 229 号厂房 101 六楼	商务服务	100.00%		新设

(2) 重要的非全资子公司

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、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

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款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、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，大部分客户为地方政府部门和投资平台，发生坏账损失的风险较低。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。且因交易性质的特殊性，一般不存在与同一客户进行多单交易的情况，本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，不存在信用风险集中性。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系投标保证金、履约保证金及贷款担保保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	40,626.00				40,626.00
小 计	40,626.00				40,626.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，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
金融负债				
银行借款	106,793,830.80	110,739,099.29	83,165,130.11	27,573,969.18
应付账款	230,134,676.17	230,134,676.17	227,247,214.18	2,887,461.99
其他应付款	3,975,443.84	3,975,443.84	3,975,443.84	
融资租赁款	6,137,788.57	7,001,939.00	5,884,630.00	1,117,309.00
小 计	347,041,739.38	351,851,158.30	320,272,418.13	31,578,740.17

(续上表)

项 目	期初数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年

金融负债				
银行借款	105,993,830.80	111,388,898.03	60,234,023.41	51,154,874.62
应付账款	162,556,215.09	162,556,215.09	158,722,689.69	3,833,525.40
其他应付款	7,251,008.11	7,251,008.11	7,251,008.11	
融资租赁款	9,400,628.92	11,208,719.05	7,558,356.05	3,650,363.00
小计	285,201,682.92	292,404,840.28	233,766,077.26	58,638,763.02

(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。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 106,793,830.80 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 105,993,830.80 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

不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3、持续和非持续第二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

不适用

4、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

不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

(1) 本公司的实际控制人

自然人名称	自然人对本公司的持股比例 (%)	自然人对本公司的表决权比例 (%)
周新华	17.36	34.79

湖南神来科技有限公司直接持有公司总股本的 17.43%，周新华直接持有湖南神来科技有限公司 62.50% 的股权；周新华直接持有公司总股本的 17.36%，因此周新华直接及间接持有公司总股本为 34.79%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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。

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
杨长清	参股股东、公司高管
彭红业	公司董事
周小波	公司监事
常夸耀	参股股东、公司高管

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，公司不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易的情况。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内，公司不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

报告期内，公司不存在关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

报告期内，公司不存在作为担保方的关联担保情况；

报告期内，公司不存在作为被担保方的关联担保情况如下：

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
周新华及其配偶	30,000,000.00	2015年06月11日	2017年06月11日	否
周新华及其配偶	17,000,000.00	2016年03月01日	2018年03月01日	否
周新华及其配偶	10,000,000.00	2016年11月25日	2018年11月25日	否
周新华	20,000,000.00	2016年11月29日	2017年11月03日	否
周新华	10,000,000.00	2016年04月22日	2017年04月05日	否
周新华	9,800,000.00	2016年11月28日	2017年06月07日	否
周新华	9,993,830.80	2015年05月06日	2017年04月20日	否

(5) 关联方资金拆借

报告期内，公司不存在关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，公司不存在关联方资产转让、债务重组情况

(7) 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	247.66	227.85

(8) 其他关联交易

不适用

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					
	彭红业			10,000.00	500.00
	周小波	42,268.00	2,113.40	13,339.00	666.95
	杨长清	15,270.00	777.00	8,157.70	407.89
	常夸耀	348,617.50	17,430.88		

(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

7、关联方承诺

不适用

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

十四、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。

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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用

(2) 未来适用法

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、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	建筑模型制作	动画制作	其他/综合	分部间抵销	合计
----	--------	--------	------	-------	-------	----

	设计					
主营业务收入	517,787,435.45	9,625,825.89	1,865,693.55	214,770.00		529,493,724.89
主营业务成本	384,534,195.63	8,052,930.91	1,077,788.18	125,980.00		393,790,894.72
资产总额	632,681,003.24	21,110,518.18	1,002,919.87	81,996,626.77		736,791,068.06
负债总额	392,699,176.24	4,685,064.12	421,809.24	6,713,105.37		404,519,154.97

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

十七、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,123,855.98	100.00%	2,227,468.43	2.85%	75,896,387.55	70,197,205.90	100.00%	2,104,728.42	3.00%	68,092,477.48
合计	78,123,855.98	100.00%	2,227,468.43	2.85%	75,896,387.55	70,197,205.90	100.00%	2,104,728.42	3.00%	68,092,477.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	32,093,930.91	1,604,696.55	5.00%
1 至 2 年	1,060,000.12	106,000.01	10.00%
2 至 3 年	362,886.56	108,865.97	30.00%
3 至 4 年	342,044.00	171,022.00	50.00%
4 至 5 年	213,733.00	170,986.40	80.00%
5 年以上	65,897.50	65,897.50	100.00%
合计	34,138,492.09	2,227,468.43	6.52%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 186,297.61 元；

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 63,557.60 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海华凯展览展示工程有限公司	43,985,363.89	56.30	
柘城县城乡规划中心	10,395,636.10	13.31	519,781.81
长沙市文化广电新闻出版局	9,960,488.73	12.75	498,024.44
湖南中诚设计装饰工程有限公司	3,938,529.00	5.04	196,926.45
萧县建设投资有限责任公司	2,410,035.26	3.08	120,501.76
小 计	70,690,052.98	90.48	1,335,234.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,447,795.22	122,389.76	5.00%
1 至 2 年	4,024,513.00	402,451.30	10.00%
2 至 3 年	8,192.40	2,457.70	30.00%
3 至 4 年	21,147.50	10,573.75	50.00%
4 至 5 年	8,000.00	6,400.00	80.00%
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00%
合计	6,514,648.12	549,272.53	8.43%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-144,889.17 元；

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 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	2,382,451.00	4,722,851.00
担保保证金	3,050,000.00	4,650,000.00
应收子公司款项	78,813,099.58	84,536,547.43
其他	1,082,197.12	836,053.08
合计	85,327,747.70	94,745,451.51

(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
上海华凯展览展示工程有限公司	往来款	78,696,445.69	1 年以内	92.23%	
湖南省中小企业信用担保有限责任公司	贷款保证金	2,850,000.00	2 年以内	3.34%	217,500.00
欧力士融资租赁(中国)有限公司	保证金	1,214,450.00	1-2 年	1.42%	121,445.00
长沙高新技术产业开发区土地储备中心	保证金	1,000,000.00	1-2 年	1.17%	100,000.00
胡容	备用金	200,000.00	1 年以内	0.23%	10,000.00
湖南中达中小企业投资担保有限公司	贷款保证金	200,000.00	1-2 年	0.23%	20,000.00
合计	--	84,160,895.69	--	98.63%	468,945.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

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	44,773,850.23		44,773,850.23	44,773,850.23		44,773,850.23
合计	44,773,850.23		44,773,850.23	44,773,850.23		44,773,850.23

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海华凯展览展示工程有限公司	34,773,850.23			34,773,850.23		
上海华凯创意数字科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	44,773,850.23			44,773,850.23		

(2) 对联营、合营企业投资

不适用

(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	162,850,366.13	126,014,224.01	94,490,803.82	72,934,293.19
其他业务	90,476.20		360,062.37	91,685.00
合计	162,940,842.33	126,014,224.01	94,850,866.19	73,025,978.19

5、投资收益

不适用

6、其他**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,794,584.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-321,525.43	
减：所得税影响额	1,720,958.79	
合计	9,752,099.78	--

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	12.82%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.70%	0.33	0.33

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 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2016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）廖春青先生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（周新华）：

2017 年 4 月 19 日