

## 湖南华凯文化创意股份有限公司监事会 关于第二届监事会第二十五次会议相关事项发表的审核意见

根据《中华人民共和国公司法》、《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》及《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定，我们作为湖南华凯文化创意股份有限公司（以下简称“公司”）的监事，本着审慎的原则，基于独立判断的立场，现就公司第二届监事会第二十五次会议的相关事项发表如下意见：

### 1、关于公司 2019 年度内部控制自我评价报告的审核意见

监事会对公司内部控制进行了认真的核查，认为公司已根据自身的实际情况和法律法规要求，建立了较为完善的法人治理结构和内部控制制度体系，对各环节可能存在的内外部风险进行了合理控制。公司的内部控制体系规范、合法、有效，符合公司现阶段经营管理的发展需求，保证了公司各项业务的健康运行，维护了公司及股东的利益。公司内部控制的自我评价报告全面、真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

### 2、关于确认公司 2019 年日常关联交易及预计 2020 年日常关联交易的审核意见

监事会经过认真审议后一致认为，公司 2019 年日常关联交易确认及 2020 年日常关联交易预计所针对事项均为关联方对公司及其子公司上海华凯展览展示工程有限公司融资授信和贷款而向银行提供保证担保或向第三方担保公司提供的保证反担保。上述关联方（担保方）为公司提供担保均未收取费用，不会对公司造成不利影响，本次议案审议程序合法、合规，我们同意公司该议案。

### 3、关于公司会计政策变更的审核意见

新准则自 2020 年 1 月 1 日起施行，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

本次会计政策变更已履行了相关审批程序，符合法律、法规、规范性文件和公司章程的规定。综上所述，我们一致同意公司本次会计政策变更事项。

### 4、关于公司计提 2019 年度资产减值准备的审核意见

公司监事会认为：本次计提各项信用减值和资产减值准备减少公司 2019 年度合并报表利润总额 15,055,076.57 元，上述金额已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

公司本次计提信用减值和资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的规定，本次计提是本着谨慎性原则，减值依据合理，计提减值后能更加真实、准确地反映公司的资产状况和经营成果，本次减值不存在损害公司中小股东利益的情形。

综上所述，我们一致同意公司本次计提 2019 年度资产减值准备的事项。

#### 5、关于续聘公司 2020 年度审计机构的审核意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券、期货相关业务从业资格，具有多年上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，能够较好满足公司建立健全内部控制以及财务审计工作的要求，其在担任公司审计机构期间，勤勉尽责，能够遵循《中国注册会计师独立审计准则》等相关规定，坚持独立、客观、公正的审计准则，公允合理地发表审计意见。为保证审计工作的连续性，公司拟续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构，承办公司 2020 年度的审计等注册会计师法定业务及其他业务。

我们一致同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构，承办公司 2020 年度的审计等注册会计师法定业务及其他业务，聘期为一年。

（以下无正文，下页为签字页）

（此页无正文，为湖南华凯文化创意股份有限公司监事会关于第二届监事会第二十五次会议  
相关事项发表的审核意见之签字页）

全体监事签名：

\_\_\_\_\_  
王 萍

\_\_\_\_\_  
周怀华

\_\_\_\_\_  
刘 铁

2019年4月15日