

湖南华凯文化创意股份有限公司独立董事 关于公司第二届董事会第二十八次会议相关事项的独立意见

根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《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、规范性文件以及公司章程、《独立董事工作细则》等相关规定，我们作为湖南华凯文化创意股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，基于独立判断立场，秉持实事求是的原则，仔细审阅了公司第二届董事会第二十八次会议相关事项，现发表如下独立意见：

一、关于公司 2019 年度利润分配预案的独立意见

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2019 年审计报告，本公司 2019 年度合并报表实现归属于上市公司股东的净利润 7,980,891.45 元，根据《公司法》和《公司章程》规定计提法定公积金 561,698.13 元，当年可供股东分配的净利润为 7,419,193.32 元，加上年初未分配利润 207,687,843.10 元，报告期末公司实际可供分配的利润为 215,107,036.42 元。

本公司（指上市公司主体，非合并报表）实现归属于上市公司股东的净利润 5,616,981.27 元，根据《公司法》和《公司章程》规定计提法定公积金 561,698.13 元，当年可供股东分配的净利润为 5,055,283.14 元，加上年初未分配利润 29,119,317.19 元，报告期末公司实际可供分配的利润为 34,174,600.33 元。

基于上述情况，综合考虑公司目前经营状况以及未来发展需要，为保障公司生产经营的正常运行，增强抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，从公司实际经营角度出发，我们一致同意本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

二、关于续聘会计师事务所的独立意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券期货相关业务审计从业资格，具有上市公司审计工作的丰富经验和职业素养。多年来，为公司提供了客观、公允的审计结果。公司 2020 年聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司财务报告审计机构，有利于保持公司审计业务的连续性，符合相关法律法规的规定。

我们同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年财务报告审计机构。

三、关于公司 2019 年度内部控制自我评价报告的独立意见

根据《企业内部控制基本规范》的相关规定，我们对公司《2019 年度内部控制自我评价报告》以及公司内部控制制度的建设和运行情况进行了认真核查，

发表如下独立意见：

1、公司内部控制体系和内控制度符合我国有关法规和证券监督部门的要求，能够适应公司当前的生产经营实际工作需要；

2、公司审计部门对公司内部控制的有效性进行了评估，我们认为公司《2019 年度内部控制自我评价报告》，真实、客观、完整地反映了公司内部控制制度的执行情况和效果。

四、关于确认公司 2019 年度日常性关联交易情况及预计 2020 年日常关联交易情况的独立意见

我们认真审阅了公司《关于确认公司 2019 年度日常性关联交易情况及预计 2020 年日常关联交易情况》的内容，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。

四、关于公司 2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的独立意见

经核查，我们认为：公司 2019 年度严格按照有关法律、法规、规范性文件及公司相关制度的要求，履行了关于募集资金存放、使用等事项的审批程序，并及时、真实、准确、完整的向广大投资者披露详细情况，不存在违法、违规情形，信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司《2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合深圳证券交易所《上市公司募集资金管理办法》和《创业板上市公司规范运作指引》等有关规定，如实反映了公司 2019 年度募集资金实际存放与使用情况，不存在募集资金存放和使用违规的情形。

五、关于公司变更会计政策议案的独立意见

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。

六、关于公司计提 2019 年度资产减值准备的独立意见

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。

（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独立董事关于公司第二届董事会第二十八次会议相关事项的独立意见》签字页）

岳意定

陈谦

高春鸣

2020年4月15日