

# 湖南华凯文化创意股份有限公司

## 2019年度财务决算报告

报告期内，受国家宏观政策调控【《关于规范城市规划展览馆建设布展的通知》（发改投资[2017]1967号文）、《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财政部财预[2018]34号文）】等因素的影响，公司经营业绩出现下滑。一方面，各地政府对部分已报建的规划馆项目进行了压缩或搁置，导致公司部分订单未能及时开工。另一方面，部分中标项目的业主因政策要求主动延缓开工时间，以及部分大额投资项目土建工程未完成以致不具备开工条件等等因素，造成项目实施进程延后，开工量不足。

下面从公司的财务状况、盈利能力、现金流量、子公司简要情况、资产负债表日后事项、报表审计等六个方面进行报告。

### 一、财务状况

#### （一）资产结构

公司报告期末资产总额112,339.98万元，较期初的107,992.85万元增加4,347.13万元，增长4.03%。主要情况如下：

单位：万元

资产	期末数	占总资产比例	年初数	占总资产比例	比重增减	重大变动说明
货币资金	16,171.41	14.40%	13,942.36	12.91%	1.49%	主要系报告期加大货款催力度且采购支出同比减少等导致经营活动净现金流同比增加所致
应收账款	34,203.46	30.45%	29,018.54	26.87%	3.58%	主要系报告期施工项目完工结算进度快于货款回笼速度影响所致
应收款项融资	384.48	0.34%		0.00%	0.34%	主要系重分类的应收票据
预付款项	1,298.10	1.16%	949.60	0.88%	0.28%	主要系报告期为完成业主合同的交付，预付分包商的款项增加且未完工结算影响所致
其他应收款	1,304.97	1.16%	1,745.59	1.62%	-0.45%	主要系报告期投标保证金、履约保证金收回影响所致
存货	33,786.50	30.08%	39,844.99	36.90%	-6.82%	主要系报告期施工项目审计

						结算进度加快影响所致
其他流动资产	90.72	0.08%	138.06	0.13%	-0.05%	主要系报告期末预缴的企业所得税同比减少影响所致
流动资产合计	87,239.63	77.66%	85,639.14	79.30%	-1.64%	
固定资产	4,838.12	4.31%	5,244.36	4.86%	-0.55%	主要系报告期累计折旧增加及资产清理影响所致
在建工程	16,081.02	14.31%	13,471.83	12.47%	1.84%	主要系报告期国家文化产业示范基地增加建设投入影响所致
无形资产	2,551.63	2.27%	2,626.85	2.43%	-0.16%	
长期待摊费用	527.96	0.47%		0.00%	0.47%	主要系报告期上海华凯房屋租赁及装修费用增加影响所致
递延所得税资产	1,101.61	0.98%	1,010.67	0.94%	0.04%	
非流动资产合计	25,100.35	22.34%	22,353.70	20.70%	1.64%	
资产总计	112,339.98	100.00%	107,992.85	100.00%		

(二) 主要负债情况

单位：万元

负债	期末数	占总资产比例	年初数	占总资产比例	比重增减	重大变动说明
短期借款	8,009.97	7.13%	6,009.18	5.56%	1.57%	主要系报告期末流动资金短期借款增加且未到期影响所致
应付账款	32,122.85	28.59%	27,853.42	25.79%	2.80%	主要系报告期营业收入同比下降，影响采购支出下降；同时报告期调整供应商结算账期，影响购买商品、接受劳务支付的现金同比下降所致
预收款项	3,335.08	2.97%	2,413.81	2.24%	0.73%	主要系报告期末已收客户货款但未结算完成影响所致
应付职工薪酬	2,572.38	2.29%	3,038.89	2.81%	-0.52%	
应交税费	4,923.86	4.38%	5,589.98	5.18%	-0.79%	
其他应付款	2,193.50	1.95%	2,363.65	2.19%	-0.24%	
一年内到期的非流动负债	2,966.27	2.64%	4,427.39	4.10%	-1.46%	主要系报告期归还部分到期的长期借款影响借款余额同比下降所致
流动负债合计	56,123.90	49.96%	51,712.35	47.88%	2.07%	

长期借款	4,907.31	4.37%	5,516.04	5.11%	-0.74%	主要系报告期末部分长期借款重分类到流动负债影响所致
长期应付款		0.00%	4.30	0.00%	0.00%	
递延收益		0.00%	265.52	0.25%	-0.25%	
非流动负债合计	4,907.31	4.37%	5,769.81	5.34%	-0.97%	
负债合计	61,031.21	54.33%	57,482.17	53.23%	1.10%	

### (三) 所有者权益变动情况

单位：万元

项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
一、上年年末余额	12,238.11	16,976.27	527.52	20,768.78	50,510.68
二、本年初余额	12,238.11	16,976.27	527.52	20,768.78	50,510.68
三、本期增减变动金额			56.17	741.92	798.09
（一）综合收益总额				798.09	798.09
（三）利润分配			56.17	-56.17	
1. 提取盈余公积			56.17	-56.17	
四、本期期末余额	12,238.11	16,976.27	583.69	21,510.70	51,308.77

## 二、盈利能力分析

### (一) 净利润分析

报告期内，公司利润表主要数据如下表所示：

单位：万元

项目	本期数	上年同期数	同比变动	同比变动%
营业收入	41,177.99	44,849.31	-3,671.32	-8.19%
营业成本	28,421.28	32,546.47	-4,125.18	-12.67%
税金及附加	268.76	404.51	-135.75	-33.56%
期间费用	10,877.89	9,411.86	1,466.03	15.58%
其他收益	906.60	996.32	-89.71	-9.00%
信用减值损失	-1,505.51		-1,505.51	
资产减值损失		-1,803.80	1,803.80	100.00%
营业利润	1,012.15	1,678.99	-666.84	-39.72%
营业外收支净额	-30.69	-3.15	-27.54	-874.88%
利润总额	981.47	1,675.85	-694.38	-41.43%
净利润	798.09	1,569.18	-771.09	-49.14%
归属于母公司所有者的净利润	798.09	1,569.18	-771.09	-49.14%

报告期内，公司实现营业利润1012.15万元，同比减少666.84万元，同比下降39.72%，主要原因如下：

(1) 报告期内，总的项目施工结算进度未达预期，影响营业收入同比下降8.19%；

(2) 公司调整中标策略，主动放弃部分毛利率较低的项目，影响综合毛利率同比增加 3.55 个百分点；

(3) 报告期公司的销售、管理、研发、财务四项期间费用共计 10,877.89 万元，同比增长 15.58%。主要系公司推进展厅业务拓展、推进重大资产重组，影响期间费用同比增加。

## (二) 营业收入、成本与毛利率分析

### 1、营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 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	411,779,890.88	100%	448,493,089.65	100%	-8.19%
分行业					
展厅展馆的设计布、展等	411,779,890.88	100.00%	448,493,089.65	100%	-8.19%
分产品					
城市文化馆展示系统	97,377,617.50	23.65%	165,985,660.81	37.00%	-41.33%
博物馆展示系统	140,561,020.39	34.13%	139,831,110.90	31.18%	0.52%
其他文化主题馆展示系统	109,538,956.68	26.60%	78,792,517.95	17.57%	39.02%
企业馆展示系统	62,729,396.40	15.23%	53,808,374.87	12.00%	16.58%
其他	1,572,899.91	0.38%	10,075,425.12	2.25%	-84.39%
分地区					
华东地区	191,389,297.21	46.48%	161,430,941.48	35.99%	18.56%
华中地区	175,691,807.57	42.67%	228,034,159.36	50.84%	-22.95%
华北地区	22,833,895.54	5.55%	16,101,098.65	3.59%	41.82%
其他地区	21,864,890.56	5.31%	42,926,890.16	9.57%	-49.06%

### 2、营业成本构成

单位：元

项目	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
人工费	248,765.85	0.09%	628,289.37	0.19%	-60.41%
材料费	119,364,673.90	42.00%	123,491,479.63	37.94%	-3.34%
其他直接费用	16,455,779.77	5.79%	25,760,374.49	7.91%	-36.12%
间接费用	33,304,215.29	11.72%	27,709,698.76	8.51%	20.19%
外包成本	114,839,408.68	40.41%	147,874,839.03	45.43%	-22.34%

### 3、总体毛利率

项目	营业收入	毛利率	营业收入比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业				

展厅展馆的设计布展	411,779,890.88	30.98%	-8.19%	3.55%
分产品				
城市文化馆展示系统	97,377,617.50	24.83%	-41.33%	-2.38%
博物馆展示系统	140,561,020.39	34.61%	0.52%	7.91%
其他文化主题馆展示系统	109,538,956.68	28.62%	39.02%	2.00%
企业馆展示系统	62,729,396.40	35.13%	16.58%	11.27%
其他	1,572,899.91	85.66%	-84.39%	19.12%
分地区				
华东地区	191,389,297.21	27.86%	18.56%	0.20%
华中地区	175,691,807.57	37.32%	-22.95%	9.13%
华北地区	22,833,895.54	35.55%	41.82%	12.77%
其他地区	21,864,890.56	2.58%	-49.06%	-21.71%

### (三) 期间费用分析

项目	2019年	2018年	同比增减
销售费用	39,274,574.46	37,166,883.35	5.67%
管理费用	44,573,207.09	31,286,802.30	42.47%
财务费用	7,600,995.27	7,905,455.11	-3.85%
研发费用	17,330,114.90	17,759,428.26	-2.42%

报告期公司的销售、管理、研发、财务四项期间费用共计10,877.89万元,同比增长15.58%,其中:

- 1、销售费用主要系报告期为开拓展厅业务,业务宣传费、差旅费等同比增加影响所致;
- 2、管理费用主要系(1)报告期推进重大资产重组项目,顾问服务费同比增加;(2)上海华凯增加办公场地租赁,办公费同比增加;(3)离职人员补偿等影响薪酬同比增加;
- 3、财务费用主要系公司融资产生的利息支出,同比基本持平;
- 4、研发费用主要系公司为改进技术的研发投入,同比基本持平。

### (四) 非主营业务损益情况

单位:元

项目	金额	占利润总额比例	是否具有可持续性
营业外收入	10,000.00	0.10%	无
营业外支出	316,852.92	3.23%	无
信用减值损失	-15,055,076.57	-153.39%	无
资产处置收益	9,994.45	0.10%	无
其他收益	9,066,024.80	92.37%	无

- 1、营业外支出主要系对外捐赠和非流动资产毁损报废损失等;
- 2、信用减值损失主要系对应收账款、其他应收款计提的坏账准备;
- 3、其他收益主要系与经营活动相关的政府补贴收入。

### 三、现金流量分析

#### (一) 报告期内现金流量情况

单位：元

项目	2019年	2018年	同比增减
经营活动现金流入小计	502,621,968.92	549,538,663.37	-8.54%
经营活动现金流出小计	427,243,573.60	514,537,158.27	-16.97%
经营活动产生的现金流量净额	75,378,395.32	35,001,505.10	115.36%
投资活动现金流入小计			
投资活动现金流出小计	36,571,333.38	83,918,465.46	-56.42%
投资活动产生的现金流量净额	-36,571,333.38	-83,918,465.46	56.42%
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	115,000,000.00	30.43%
筹资活动现金流出小计	159,883,211.24	80,765,809.14	97.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,883,211.24	34,234,190.86	-128.87%
现金及现金等价物净增加额	28,923,850.70	-14,682,769.50	296.99%

#### 1、经营活动净现金流同比增长115.36%，主要系：

(1) 报告期通过对账、上门催收、法务催收、诉讼等多种方式加大了货款催收的力度，确保了项目销售回款与完工结算进度基本同步；

(2) 报告期营业收入同比下降，影响采购支出同比下降；同时报告期调整了供应商结算账期，影响购买商品、接受劳务支付的现金同比下降21.62%；

(3) 因报告期营业收入同比下降，且国家文化产业基地项目的建设开支可以抵扣进项税，影响增值税及附加实缴金额同比下降；因报告期净利润下降，影响预缴的企业所得税大幅下降。两者综合影响支付的各项税费同比下降51.77%。

#### 2、投资活动净现金流同比增长56.42%，主要系报告期国家文化产业基地建设支出同比下降影响所致。

#### 3、筹资活动净现金流同比下降128.87%，主要系上年度取得了固定资产项目贷款3500万元，报告期无新增的项目贷款。

#### 4、现金及现金等价物净增加额同比增长296.99%，主要系经营性净现金流同比增加、投资性净现金流同比增加、筹资性净现金流同比减少三者综合影响所致。

#### (二) 报告期内公司经营活动产生的现金净流量与净利润差异说明

单位：元

将净利润调节为经营活动现金流量：	本期数
净利润	7,980,891.45
加：资产减值准备	15,055,076.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,356,211.92

无形资产摊销	911,531.64
长期待摊费用摊销	3,023,451.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-9,994.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	51,852.92
财务费用(收益以“-”号填列)	7,628,393.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-909,461.44
存货的减少(增加以“-”号填列)	60,584,889.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-69,354,404.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	39,426,586.46
其他	6,633,369.62
经营活动产生的现金流量净额	75,378,395.32

#### 四、财务报表合并范围及子公司简要情况

(一) 报告期内合并范围没有发生变动

(二) 子公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海华凯展览展示工程有限公司	子公司	3,000.00	52,909.26	21,093.24	17,805.64	231.48	236.39

#### 五、重要的资产负债表日后事项

(一) 重大资产重组

##### 1、重大资产重组

2020年3月17日，公司召开第二届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成重大资产重组暨关联交易的议案》及相关议案。2020年4月13日，公司召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于调整公司重大资产重组方案的议案》及相关议案。根据公司与深圳市易佰网络科技有限公司（以下简称易佰网络）的股东南平延平芒厉多股权投资合伙企业(有限合伙)、罗晔、南靖超然迈伦股权投资合伙企业(有限合伙)、南靖易晟辉煌股权投资合伙企业(有限合伙)、江苏中韩晨晖朗姿股权投资基金(有限合伙)、宁波梅山保税港隧子马利亚股权投资中心(有限合伙)、李旭、黄立山及深圳市汇丰大通壹号基金合伙企业(有限合伙) 签署了《附条件生效的发行股份及支付现金购买资产的框架协议》，根据该协议，公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买易佰网络上述股东合计持有的易佰网络 90%股权。同时拟采用询价发行的方式向包括周新华在内的合计不超过35名符合中国证监会规定的特定投资者非公开发行股票募集本次交易配套资金。

本次交易完成后，本公司将直接持有易佰网络90.00%的股权。

本次交易相关方案尚需提交公司股东大会审议。

## 2、资产负债表日后利润分配情况

2020年4月15日公司董事会决议本期不分配不转增，该议案尚需提交公司股东大会审议。

## 3、新冠疫情影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

## 六、报告期财务报表审计情况

公司2019年度财务报表经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了无保留意见的审计报告。

特此公告。

湖南华凯文化创意股份有限公司

董事会

2020年4月17日