



湖南华凯文化创意股份有限公司

发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易 报告书（草案）修订说明的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

湖南华凯文化创意股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 6 月 18 日披露了《湖南华凯文化创意股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“《报告书（草案）》”）及相关文件。2020 年 7 月 3 日，公司收到深圳证券交易所《关于对湖南华凯文化创意股份有限公司的重组问询函》（创业板许可类重组问询函〔2020〕第 24 号）。公司会同各中介机构对问询函所述问题进行了书面回复，并对《报告书（草案）》进行了修订，主要修订内容如下：

《报告书（草案）》章节	章节内容	修订情况
重大事项提示	一、本次交易方案的调整情况	更新了证券监管机构更新发布的适用法规名称
	九、本次交易发行股份情况	修订了募集配套资金特定发行对象认购数量
	十、业绩承诺、补偿及超额业绩奖励方案	更新了业绩承诺连带补偿责任对象；
	十一、本次交易对上市公司的影响	更新了 2020 年 1-3 月/2020 年 3 月末上市公司备考财务指标数据
	十二、本次重组已履行和尚未履行的决策程序及报批程序	补充披露了第二届董事会第三十二次会议审议程序
	十三、本次重组相关方所作出的重要承诺	补充披露了未来 36 个月内是否置出上市公司原有资产的承诺

《报告书（草案）》章节	章节内容	修订情况
	十五、本次交易对股东权益保护的安排	更新了业绩承诺连带补偿责任对象；更新了2020年1-3月/2020年3月末上市公司备考财务指标数据
重大风险提示	一、与本次交易相关的风险	修订了业绩承诺履约的风险；修订了商誉减值的风险；补充披露了尚未取得并购贷款承诺函的风险
	二、易佰网络的经营风险	更新了2020年1-3月/2020年3月末之标的公司财务数据；
第一章 本次交易概况	一、本次交易的背景	更新了标的公司所在行业政策及数据
	二、本次交易的目的	更新了2020年1-3月/2020年3月末之标的公司财务数据；
	三、本次交易标的公司的创业板定位	补充披露了标的公司符合创业板定位的相关内容；更新了2020年1-3月/2020年3月末之标的公司财务数据；
	四、本次交易的必要性	更新了本次交易披露前后的股份减持情况；更新了标的公司所在行业信息
	五、本次交易决策过程和批准情况	补充披露了第二届董事会第三十二次会议审议程序
	六、本次交易具体方案	更新了业绩承诺、补偿与超额业绩奖励具体要求；更新了未实现业绩承诺时的业绩补偿方式的承诺人员；修订了募集配套资金特定发行对象认购数量
第二章 上市公司基本情况	四、主营业务发展情况	更新了2020年1-3月/2020年3月末之上市公司财务数据；
	八、周新华及其一致行动人所持上市公司股份的质押情况	更新了股权质押情况；
第四章 交易标的基本情况	一、易佰网络基本情况	更新了截至报告书签署日固定资产及无形资产数据；更新了2020年1-3月/2020年3月末之标的公司财务数据及变动分析；补充披露了标的公司前五大平台关于延迟发货的相关政策及延迟发货处罚具体原因；更新了2020年1-3月/2020年3月末标的公司重要下属子公司基本信息及财务数据；
	二、易佰网络业务情况	更新了2020年1-3月/2020年3月末之标的公司财务数据及变动分析；补充披露了标的公司的主要获客渠道和营销推广方式；补充披露了标的公司合并报表范围内各业务主体的业务流程；补充披露了在ebay平台结算规则下具体退货政策及会计核算方法；
第五章 非现金支付方式和募集配套资金情况	三、募集配套资金的情况	补充披露了募投项目资金的具体预计使用进度情况；补充披露了募投项目各系统达到预定可使用/优化状态的标准；更新了上市公司前次募集资金使用情况；更新了通

《报告书（草案）》章节	章节内容	修订情况
		过银行并购贷款等方式筹集资金的进度情况；
第六章 交易标的评估情况	五、收益法评估结果、估值参数选取及依据	补充披露了预测期内各期计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用的员工人数、薪酬费用情况，人员数量、人员构成与预测期内业务发展规模的匹配性；更新了同行业可比公司财务数据及对比分析；
	八、本次交易资产定价的合理性	补充披露了预测 2020 年至 2024 年净利率保持增长的原因、合理性及可实现性；补充披露了预测期业绩增长的合理性及可实现性分析；
第七章 本次交易主要合同	二、《盈利预测补偿协议》及其补充协议	补充披露了《盈利预测补偿协议补充协议一》签署时间；补充披露了业绩承诺期间内实现净利润的确定具体要求；补充披露了减值测试及补偿具体要求；更新了业绩承诺连带补偿责任对象；
第八章 本次交易的合规性分析	一、本次交易符合《重组管理办法》第十一条的要求	更新了标的公司所在行业政策及行业数据；更新了证券监管机构更新发布的适用法规名称
第九章 管理层讨论与分析	一、本次交易前上市公司财务状况和经营成果的讨论与分析	更新了 2020 年 1-3 月/2020 年 3 月末之上市公司财务数据及变动分析；
	二、交易标的行业及竞争情况分析	更新了标的公司所在行业政策及行业数据；
	三、标的资产财务状况及盈利能力分析	更新了 2020 年 1-3 月/2020 年 3 月末之标的公司财务数据及变动分析；更新了同行业可比公司财务数据及对比分析；补充披露了应收账款形成原因、坏账计提情况及核查程序；补充披露了存货跌价准备计提情况及其合理性、充分性说明及存货核查程序；补充披露了标的公司境内外不同经营主体适用的所得税政策及报告期内实际缴税情况；补充披露了南平芒励多、南靖超然承诺向标的公司提供借款的原因；补充披露了标的公司仓储费用及物流费用情况；补充披露了股权激励方案在保持人员稳定性方面的作用；补充披露了标的公司汇兑损益的合理性分析；补充披露了中介机构核查程序及 IT 审计核查情况；补充披露了报告期主要运营数据的合理性分析；
	四、本次交易对上市公司的持续经营能力、未来发展前景、当期每股收益等财务指标和非财务指标的影响分析	更新了 2020 年 1-3 月/2020 年 3 月末之上市公司备考财务数据及变动分析；补充披露了本次重组后上市公司对标的公司进行整合及管控的相关措施及其可实现性分析；补充披露了本次交易完成后上市公司经营发展战略和业务管理模式；补充披露

《报告书（草案）》章节	章节内容	修订情况
		了本次交易后上市公司高级管理人员提名、推荐安排；补充披露了由管理层股东而非当事人作出服务期限、竞业禁止、违约赔偿等承诺的原因及合理性；核心人员劳动合同、竞业禁止协议的主要内容，相关合同、协议是否设置了能够保障核心人员稳定性的条款；
第十章 财务会计信息	一、标的公司报告期的简要财务报表	更新了2020年1-3月/2020年3月末之标的公司财务数据
	二、上市公司备考合并财务报表	更新了2020年1-3月/2020年3月末之上市公司备考财务数据
第十一章 同业竞争和关联交易	二、本次交易对关联交易的影响	更新了2020年1-3月/2020年3月末之标的公司财务数据
第十二章 风险因素	一、与本次交易相关的风险	修订了业绩承诺履约的风险；修订了商誉减值的风险；补充披露了尚未取得并购贷款承诺函的风险
	二、易佰网络的经营风险	更新了2020年1-3月/2020年3月末之标的公司财务数据；
第十三章 其他重要事项	二、上市公司负债结构是否合理，是否存在因本次交易大量增加负债（包括或有负债）的情况	更新了2020年1-3月/2020年3月末之上市公司备考财务数据
	七、本次交易相关人员买卖上市公司股票的自查情况	更新了部分人员关于买卖上市公司股票的情况说明和出具的承诺
	十四、本次交易中聘请第三方等廉洁从业风险防范核查情况的说明	补充披露了上市公司聘请第三方机构的情况

具体修订内容请见公司同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《湖南华凯文化创意股份有限公司关于深圳证券交易所重组问询函回复的公告》及《湖南华凯文化创意股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》中的相关内容。

特此公告。

湖南华凯文化创意股份有限公司

董事会

2020年8月24日