证券代码：300592　　证券简称：华凯创意

湖南华凯文化创意股份有限公司

2019 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	104,235,937.83	139,423,611.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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		
应收账款	289,720,057.01	290,185,384.90
应收款项融资		
预付款项	14,700,933.69	9,496,048.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款	17,451,573.79	17,455,873.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	419,121,188.50	398,449,900.33
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,380,606.20
流动资产合计	845,229,690.82	856,391,425.53
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	50,391,036.54	52,443,553.10
在建工程	143,933,429.19	134,718,307.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,965,712.38	26,268,521.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,360,656.52	
递延所得税资产	8,939,771.77	10,106,657.15
其他非流动资产		
非流动资产合计	231,590,606.40	223,537,039.68
资产总计	1,076,820,297.22	1,079,928,465.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	281,271,772.13	278,534,156.26
预收款项	14,129,610.79	24,138,081.48
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,253,725.82	30,388,855.38
应交税费	53,124,754.80	55,899,829.35
其他应付款	18,569,943.16	23,950,752.91
其中：应付利息	247,265.28	314,248.61
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	44,990,004.67	44,211,856.22
其他流动负债		
流动负债合计	522,339,811.37	517,123,531.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	42,000,000.00	55,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		42,957.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,827,586.20	2,655,172.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,827,586.20	57,698,129.79
负债合计	566,167,397.57	574,821,661.39
所有者权益：		
股本	122,381,100.00	122,381,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	169,762,696.03	169,762,696.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,275,164.69	5,275,164.69
一般风险准备		
未分配利润	213,233,938.93	207,687,843.10
归属于母公司所有者权益合计	510,652,899.65	505,106,803.82
少数股东权益		
所有者权益合计	510,652,899.65	505,106,803.82
负债和所有者权益总计	1,076,820,297.22	1,079,928,465.21

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	75,207,401.28	62,582,880.77
交易性金融资产		
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收票据		
应收账款	137,014,030.97	129,883,330.18
应收款项融资		
预付款项	7,176,219.39	3,550,356.52
其他应收款	50,710,819.76	72,225,760.84
其中：应收利息		
应收股利		
存货	131,108,776.18	111,688,284.94
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	401,217,247.58	379,930,613.25
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	34,773,850.23	34,773,850.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	35,163,933.84	37,008,591.48
在建工程	143,933,429.19	134,718,307.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	25,959,804.51	26,260,626.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,391,419.16	3,474,641.59
其他非流动资产		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非流动资产合计	242,222,436.93	236,236,018.02
资产总计	643,439,684.51	616,166,631.27
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债		
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	103,316,969.74	83,395,835.27
预收款项	4,038,944.20	7,573,836.20
合同负债		
应付职工薪酬	3,391,546.64	14,077,314.13
应交税费	16,915,681.18	18,188,820.16
其他应付款	16,933,985.89	22,119,487.62
其中：应付利息	215,598.61	282,581.94
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	43,580,221.85	21,801,079.96
其他流动负债		
流动负债合计	278,177,349.50	227,156,373.34
非流动负债：		
长期借款	32,000,000.00	55,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		42,957.38
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,827,586.20	2,655,172.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,827,586.20	57,698,129.79
负债合计	312,004,935.70	284,854,503.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益：		
股本	122,381,100.00	122,381,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	174,536,546.26	174,536,546.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,275,164.69	5,275,164.69
未分配利润	29,241,937.86	29,119,317.19
所有者权益合计	331,434,748.81	331,312,128.14
负债和所有者权益总计	643,439,684.51	616,166,631.27

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	165,795,019.25	160,900,777.44
其中：营业收入	165,795,019.25	160,900,777.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	161,257,157.15	151,512,543.56
其中：营业成本	110,136,555.75	112,473,770.46
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	1,417,512.37	1,717,459.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

销售费用	19,940,512.89	12,988,044.70
管理费用	19,200,793.67	14,132,124.16
研发费用	5,763,883.11	6,186,810.36
财务费用	4,797,899.36	4,014,334.47
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	4,854,451.21	1,827,586.21
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,911,950.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-87,297.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,994.45	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,490,357.03	11,128,522.77
加：营业外收入	224,777.82	1,792,494.51
减：营业外支出	40,000.00	30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,675,134.85	12,891,017.28
减：所得税费用	2,129,039.02	3,435,085.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,546,095.83	9,455,931.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	5,546,095.83	9,455,931.45
2.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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	5,546,095.83	9,455,931.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,546,095.83	9,455,931.45
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	0.0453	0.0773
（二）稀释每股收益	0.0453	0.0773

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	92,633,474.39	98,934,125.00
减：营业成本	62,977,024.38	62,951,981.62
税金及附加	952,131.31	1,226,177.38
销售费用	10,043,296.79	3,362,242.98
管理费用	12,909,296.88	10,254,550.08
研发费用	3,841,372.95	2,327,919.34
财务费用	2,797,648.96	479,828.35
其中：利息费用		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利息收入		
加：其他收益	2,827,586.21	1,827,586.21
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,134,390.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,148,343.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,994.45	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	815,892.97	16,010,668.07
加：营业外收入	190,927.61	112,390.00
减：营业外支出	30,000.00	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	976,820.58	16,093,058.07
减：所得税费用	854,199.91	2,572,261.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	122,620.67	13,520,796.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	122,620.67	13,520,796.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

9.其他		
六、综合收益总额	122,620.67	13,520,796.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	161,377,349.99	243,454,641.15
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,522,132.82	
收到其他与经营活动有关的现金	25,039,518.72	8,446,643.71
经营活动现金流入小计	187,939,001.53	251,901,284.86
购买商品、接受劳务支付的现金	131,953,955.57	166,233,281.92
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

支付给职工以及为职工支付的现金	41,340,656.77	41,705,620.96
支付的各项税费	7,835,954.34	17,342,154.11
支付其他与经营活动有关的现金	36,977,166.65	25,587,355.59
经营活动现金流出小计	218,107,733.33	250,868,412.58
经营活动产生的现金流量净额	-30,168,731.80	1,032,872.28
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		
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,357,927.73	60,052,148.00
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		
投资活动现金流出小计	18,357,927.73	60,052,148.00
投资活动产生的现金流量净额	-18,357,927.73	-60,052,148.00
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	90,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		729,695.11
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	60,729,695.11
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,754,501.78	9,072,920.06
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		9,213,876.12
筹资活动现金流出小计	64,754,501.78	63,286,796.18
筹资活动产生的现金流量净额	25,245,498.22	-2,557,101.07
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	-23,281,161.31	-61,576,376.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加：期初现金及现金等价物余额	115,819,885.71	130,502,655.21
六、期末现金及现金等价物余额	92,538,724.40	68,926,278.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	75,391,821.53	95,633,497.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,480,200.04	3,619,738.19
经营活动现金流入小计	83,872,021.57	99,253,235.77
购买商品、接受劳务支付的现金	58,972,503.88	53,230,621.58
支付给职工以及为职工支付的现金	21,974,717.69	12,306,132.34
支付的各项税费	2,299,431.59	5,293,635.96
支付其他与经营活动有关的现金	23,643,686.19	12,491,544.38
经营活动现金流出小计	106,890,339.35	83,321,934.26
经营活动产生的现金流量净额	-23,018,317.78	15,931,301.51
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		
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	24,420,000.00	25,617,312.58
投资活动现金流入小计	24,420,000.00	25,617,312.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,944,249.79	59,955,260.12
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		
投资活动现金流出小计	14,944,249.79	59,955,260.12
投资活动产生的现金流量净额	9,475,750.21	-34,337,947.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

取得借款收到的现金	70,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		729,695.11
筹资活动现金流入小计	70,000,000.00	60,729,695.11
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,024,034.75	7,848,320.72
支付其他与筹资活动有关的现金		642,767.35
筹资活动现金流出小计	44,024,034.75	48,491,088.07
筹资活动产生的现金流量净额	25,975,965.25	12,238,607.04
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	12,433,397.68	-6,168,038.99
加：期初现金及现金等价物余额	59,828,956.60	64,721,195.83
六、期末现金及现金等价物余额	72,262,354.28	58,553,156.84

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	122,381,100.00				169,762,696.03				5,275,164.69		207,687,843.10		505,106,803.82		505,106,803.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、本年期初余额	122,381,100.00				169,762,696.03				5,275,164.69		207,687,843.10		505,106,803.82		505,106,803.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											5,546,095.83		5,546,095.83		5,546,095.83
（一）综合收益总额											5,546,095.83		5,546,095.83		5,546,095.83
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
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．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6．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	122,381,100.00				169,762,696.03				5,275,164.69		213,233,938.93		510,652,899.65		510,652,899.65

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	122,381,100.00				169,762,696.03				4,288,267.95		199,101,976.43		495,534,040.41		495,534,040.41
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	122,381,100.00				169,762,696.03				4,288,267.95		199,101,976.43		495,534,040.41		495,534,040.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,336,876.45		3,336,876.45		3,336,876.45
（一）综合收益总额											9,455,931.45		9,455,931.45		9,455,931.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
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														
4．其他														
（三）利润分配										-6,119,055.00		-6,119,055.00		-6,119,055.00
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配										-6,119,055.00		-6,119,055.00		-6,119,055.00
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．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、本期期末余额	122,381,100.00				169,762,696.03				4,288,267.95		202,438,852.88		498,870,916.86		498,870,916.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	122,381,100.00				174,536,546.26				5,275,164.69	29,119,317.19		331,312,128.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	122,381,100.00				174,536,546.26				5,275,164.69	29,119,317.19		331,312,128.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										122,620.67		122,620.67
（一）综合收益总额										122,620.67		122,620.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6．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	122,381,100.00				174,536,546.26				5,275,164.69	29,241,937.86		331,434,748.81

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	122,381,100.00				174,536,546.26				4,288,267.95	26,356,301.49		327,562,215.70
加：会计政策变更												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	122,381,100.00				174,536,546.26				4,288,267.95	26,356,301.49		327,562,215.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										7,401,741.30		7,401,741.30
（一）综合收益总额										13,520,796.30		13,520,796.30
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
4. 其他												
（三）利润分配										-6,119,055.00		-6,119,055.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,119,055.00		-6,119,055.00
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												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	122,381,100.00				174,536,546.26				4,288,267.95	33,758,042.79		334,963,957.00

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

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914300006850086530的营业执照，注册资本122,381,100.00元，股份总数122,381,100.00股(每股面值1元)。其中，有限售条件的流通股份：A股35,674,600股，无限售条件的流通股份A股86,706,500股。公司股票已于2017年1月20日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属文化艺术行业。主要经营活动为展馆布展工程、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2019年8月14日第二届董事会第二十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纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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. 2019年度

(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三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(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

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

① 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

② 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

③ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

④ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑤ 对债务人实际或预期的信用评级是否下调。

⑥ 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑦ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险组合	信用风险特征	三阶段模型法

第1阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第2阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第3阶段：对于已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

公司采用新金融工具准则的简化方法，使用整个存续期预计信用损失来计量应收款项的预期信用损失。为了计量预期信用损失，应收款项基于共同的信用风险特征进行归类。

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险组合	信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	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，测试未减值的不计提坏账准备。

② 应收账款——信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018年度

(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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 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；

C. 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；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 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；

F. 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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其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；若其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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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、应收票据

2019年度详见本财务报表附注10.1(5)之说明，2018年度详见本附注12。

12、应收账款

1. 2019年度

详见本财务报表附注10.1(5)之说明。

2. 2018年度

(1) 单项金额重大并单项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

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	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) 账龄分析法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账　龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	*50*	*50*
4-5年	*80*	*80*
5年以上	100	100

3) 单项金额不重大但单项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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

13、应收款项融资

□ 适用 √ 不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

2019年度详见本财务报表附注10.1(5)之说明，2018年度详见本附注12。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

装修装饰业

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、处在施工过程中的未完工程施工成本、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 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。

16、合同资产

□ 适用 √ 不适用

17、合同成本

□ 适用 √ 不适用

18、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

□ 适用 √ 不适用

20、其他债权投资

□ 适用 √ 不适用

21、长期应收款

□ 适用 √ 不适用

22、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

23、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。

选择公允价值计量的依据

24、固定资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3-10	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。

25、在建工程

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。

26、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

27、生物资产

□ 适用 √ 不适用

28、油气资产

□ 适用 √ 不适用

29、使用权资产

□ 适用 √ 不适用

30、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

是

装修装饰业

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
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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

31、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。

32、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。

33、合同负债

□ 适用 √ 不适用

34、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。

35、租赁负债

□ 适用 √ 不适用

36、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。

37、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

38、优先股、永续债等其他金融工具

□ 适用 √ 不适用

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

装修装饰业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

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。

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。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

是否已执行新收入准则

□ 是 ☑ 否

40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

注：说明递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据。

42、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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

一、分部报告

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经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债列入综合项中。

二、终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

44、重要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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会格式的通知》（财会 2019）6 号对一般企业财务报表格式进行了修订。	董事会	
资产负债表中，“应收票据及账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会	本期期末列示在“应收票据”、“应收账款”的金额分别为 0 元、289,720,057.01 元，期初金额分别为 0 元、290,185,384.90 元；本期期末列示在“应付票据”、“应付账款”的金额分别为 0 元、281,271,772.13 元，期初金额分别为 0 元、278,534,156.26 元。
利润表中新增 “研发费用”项目，将原 “管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；	董事会	本期列示在“研发费用”的金额为 5,763,883.11 元，上年同期由“管理费用”调整至“研发费用”的金额为 6,186,810.36 元。
利润表中，新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕）计提的应收账款和其他应收款减值准备，比较数据不予调整。	董事会	本期列示在”信用减值损失”的金额为-1,911,950.73 元，上年同期不予调整。
利润表中，将原利润表中，将原“减：资产减值损失”项目调整为“加：资产减值损失（以 “-” 列示） ”	董事会	本期列示为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）” 金额为 0 元，上年同期由“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”的金额为-87,297.32 元。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》【财会（2019）6号】，对一般企业财务报表格式进行了修订。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□ 适用 √ 不适用

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

45、其他

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		
消费税		
城市维护建设税		
企业所得税		
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	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%

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，取得编号为GR201643000473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。2019年本公司的高新技术企业资格申报正在办理中，通过可能性很大，2019年上半年企业所得税暂按15%税率计算。

2.子公司上海华凯展览展示工程有限公司于2018年11月2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认定为高新技术企业，取得编号为GF201831003589的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2018年-2020年按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的通知》的规定，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%，从2019年4月1日起执行。

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	3,096.36	26,061.36
银行存款	98,504,481.92	125,498,520.05
其他货币资金	5,728,359.55	13,899,030.50
合计	104,235,937.83	139,423,611.91
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末银行存款中有5,968,853.88元为项目共管户资金；其他货币资金5,728,359.55元为保函保证金。

2、交易性金融资产

□ 适用 √ 不适用

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

□ 适用 √ 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	账面余额	坏账准备	账面价

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	4,425,400.00	1.30%	4,425,400.00	100.00%		4,425,400.00	1.30%	4,425,400.00	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,425,400.00	1.30%	4,425,400.00	100.00%		4,425,400.00	1.30%	4,425,400.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	337,248,127.56	98.70%	47,528,070.55	14.09%	289,720,057.01	337,220,022.47	98.70%	47,034,637.57	13.95%	290,185,384.90
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	337,248,127.56	98.70%	47,528,070.55	14.09%	289,720,057.01	337,220,022.47	98.70%	47,034,637.57	13.95%	290,185,384.90
合计	341,673,527.56	100.00%	51,953,470.55	15.21%	289,720,057.01	341,645,422.47	100.00%	51,460,037.57	15.06%	290,185,384.90

按单项计提坏账准备：4425400.00

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
三河市燕新开发建设投资有限公司	3,645,400.00	3,645,400.00	100.00%	工程停工，预计难以收回
镇江亚夫在线实业有限公司	780,000.00	780,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,425,400.00	4,425,400.00	--	--

按组合计提坏账准备：47,528,070.55

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	337,248,127.56	47,528,070.55	14.09%
合计	337,248,127.56	47,528,070.55	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	160,806,132.51
1 年以内（含 1 年）	160,806,132.51
1 至 2 年	112,290,852.78
2 至 3 年	30,790,935.62
3 年以上	37,785,606.65
3 至 4 年	25,955,848.25
4 至 5 年	6,804,422.90
5 年以上	5,025,335.50
合计	341,673,527.56

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,034,637.57	493,432.98			47,528,070.55
按单项计提坏账准备的应收账款	4,425,400.00				4,425,400.00
合计	51,460,037.57	493,432.98			51,953,470.55

（3）本期实际核销的应收账款情况

□ 适用 √ 不适用

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末数	占应收账款余额比例	坏账准备
都匀市城市建设投资发展有限公司	44,833,773.57	13.12%	3,701,238.68
洞庭湖博物馆	28,029,689.96	8.20%	1,401,484.50
盘锦市重点公共项目建设管理办公室	27,000,916.21	7.90%	15,537,493.78
湘潭市两馆建设有限责任公司	20,240,395.03	5.92%	3,121,460.53
独山县国有资本营运集团有限公司	19,989,346.19	5.85%	3,496,803.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

□ 适用 √ 不适用

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

6、应收款项融资

□ 适用 √ 不适用

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,126,997.28	89.29%	8,541,784.78	89.95%
1 至 2 年	1,240,973.21	8.44%	666,300.70	7.02%
2 至 3 年	302,963.20	2.06%	287,963.20	3.03%
3 年以上	30,000.00	0.20%		0.00%
合计	14,700,933.69	--	9,496,048.68	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商名称	金额	占预付账款余额比例
湖南新方程建筑劳务工程有限公司	1,515,000.00	10.31%
宁波海曙一凡广告装饰有限公司	1,000,000.00	6.80%
湖南新方程建筑劳务工程有限公司	1,000,000.00	6.80%
上海锦夏建筑劳务有限公司	928,984.00	6.32%
深圳市新山建筑工程管理有限公司	589,055.25	4.01%

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收股利		
其他应收款	17,451,573.79	17,455,873.51
合计	17,451,573.79	17,455,873.51

（1）应收利息

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

□ 适用 √ 不适用

（3）其他应收款

1）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	14,543,282.52	14,040,379.60
贷款担保保证金	200,000.00	200,000.00
往来款项	6,630,927.49	7,240,958.54
其他	3,599,053.67	2,077,707.51
合计	24,973,263.68	23,559,045.65

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		5,466,083.14	637,089.00	6,103,172.14
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-686,382.25	2,104,900.00	1,418,517.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		4,779,700.89	2,741,989.00	7,521,689.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,999,888.54
1 年以内（含 1 年）	11,999,888.54
1 至 2 年	2,957,256.04
2 至 3 年	2,251,821.01
3 年以上	7,764,298.09
3 至 4 年	2,701,709.09
4 至 5 年	2,315,100.00
5 年以上	2,747,489.00
合计	24,973,263.68

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,466,083.14	-686,382.25		4,779,700.89
按单项计提坏账准备	637,089.00	2,104,900.00		2,741,989.00
合计	6,103,172.14	1,418,517.75		7,521,689.89

4）本期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

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
阆中市劳动保障临察大队	农民工工资保证金	2,000,000.00	3-4 年	8.01%	1,000,000.00
贵阳创新驱动发展战略研究院	往来款	2,000,000.00	5 年及以上	8.01%	2,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

乌海市公共资源交易中心	履约保证金	1,700,000.00	4-5 年	6.81%	1,360,000.00
欧力士融资租赁(中国)有限公司	融资租赁履约保证金	1,262,599.92	1-3 年	5.06%	249,404.98
湖南湘江新区投资集团有限公司	投标保证金	1,220,000.00	1 年以内	4.89%	61,000.00
合计	--	8,182,599.92	--		4,670,404.98

6）涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品	103,526.20		103,526.20	73,361.13		73,361.13
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	424,575,313.14	5,454,124.64	419,121,188.50	403,904,024.97	5,454,124.64	398,449,900.33

存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	5,454,124.64					5,454,124.64

合同履约成本本期摊销金额的说明

（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						
在产品	103,526.20		103,526.20	73,361.13		73,361.13
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产	424,471,786.94	5,454,124.64	419,017,662.30	403,830,663.84	5,454,124.64	398,376,539.20
合计	424,575,313.14	5,454,124.64	419,121,188.50	403,904,024.97	5,454,124.64	398,449,900.33

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产	5,454,124.64					5,454,124.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	5,454,124.64					5,454,124.64

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□ 适用 √ 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	1,268,936,776.00
累计已确认毛利	481,968,894.05
减：预计损失	5,454,124.64
已办理结算的金额	1,326,433,883.11
建造合同形成的已完工未结算资产	419,017,662.30

10、合同资产

□ 适用 √ 不适用

11、持有待售资产

□ 适用 √ 不适用

12、一年内到期的非流动资产

□ 适用 √ 不适用

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴所得税		1,380,606.20
合计		1,380,606.20

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		1,380,606.20
合计		1,380,606.20

14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

16、长期应收款

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

17、长期股权投资

□ 适用 √ 不适用

18、其他权益工具投资

□ 适用 √ 不适用

19、其他非流动金融资产

□ 适用 √ 不适用

20、投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	50,391,036.54	52,443,553.10
固定资产清理		
合计	50,391,036.54	52,443,553.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	48,770,097.87	995,394.40	17,206,874.63	2,859,306.02	18,262,630.29	88,094,303.21
2.本期增加金额			124,345.65			124,345.65
（1）购置			124,345.65			124,345.65
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额				154,093.47		154,093.47
（1）处置或报废				154,093.47		154,093.47
4.期末余额	48,770,097.87	995,394.40	17,331,220.28	2,705,212.55	18,262,630.29	88,064,555.39
二、累计折旧						
1.期初余额	7,897,689.94	603,025.87	14,664,744.12	2,043,202.33	10,442,087.85	35,650,750.11
2.本期增加金额						
（1）计提	595,071.84	47,281.44	518,430.19	149,586.30	858,787.77	2,169,157.54
3.本期减少金额				146,388.80		146,388.80
（1）处置或报废				146,388.80		146,388.80
4.期末余额	8,492,761.78	650,307.31	15,183,174.31	2,046,399.83	11,300,875.62	37,673,518.85
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						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	40,277,336.09	345,087.09	2,148,045.97	658,812.72	6,961,754.67	50,391,036.54
2.期初账面价值	40,872,407.93	392,368.53	2,542,130.51	816,103.69	7,820,542.44	52,443,553.10

（2）暂时闲置的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子电器设备	5,315,146.00	5,049,388.70		265,757.30
电子电器设备	2,217,166.70	2,106,308.18		110,858.52
运输工具	1,259,674.15	673,138.35		586,535.80
合计	8,791,986.85	7,828,835.23		963,151.62

（4）通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

（6）固定资产清理

□ 适用 √ 不适用

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	143,933,429.19	134,718,307.84
工程物资		
合计	143,933,429.19	134,718,307.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	143,933,429.19		143,933,429.19	134,718,307.84		134,718,307.84
合计	143,933,429.19		143,933,429.19	134,718,307.84		134,718,307.84

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
国家文化产业示范基地	304,000,000.00	134,718,307.84	9,215,121.35			143,933,429.19	47.35%	48%				募股资金
合计	304,000,000.00	134,718,307.84	9,215,121.35			143,933,429.19	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

□ 适用 √ 不适用

（4）工程物资

□ 适用 √ 不适用

23、生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

25、使用权资产

□ 适用 √ 不适用

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	27,726,987.97	60,000.00		3,415,354.14	31,202,342.11
2.本期增加金额				159,292.04	159,292.04
（1）购置				159,292.04	159,292.04
（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		3,574,646.18	31,361,634.15
二、累计摊销					
1.期初余额	2,058,890.89	48,999.57		2,825,930.06	4,933,820.52
2.本期增加金额	283,183.74	5,999.94		172,917.57	462,101.25
（1）计提	283,183.74	5,999.94		172,917.57	462,101.25
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	2,342,074.63	54,999.51		2,998,847.63	5,395,921.77
三、减值准备					
1.期初余额					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	25,384,913.34	5,000.49		575,798.55	25,965,712.38
2.期初账面价值	25,668,097.08	11,000.43		589,424.08	26,268,521.59

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

□ 适用 √ 不适用

27、开发支出

□ 适用 √ 不适用

28、商誉

□ 适用 √ 不适用

29、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
上海浦东新办公场所费用		3,368,473.56	1,007,817.04		2,360,656.52
合计		3,368,473.56	1,007,817.04		2,360,656.52

30、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	2,190,883.29	328,632.49	56,914,162.21	8,537,124.33
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
职工薪酬	57,407,595.19	8,611,139.28	10,463,552.10	1,569,532.82
合计	59,598,478.48	8,939,771.77	67,377,714.31	10,106,657.15

（2）未经抵销的递延所得税负债

□ 适用 √ 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		8,939,771.77		10,106,657.15
递延所得税负债				

（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	7,521,689.89	6,103,172.14
可抵扣亏损		
合计	7,521,689.89	6,103,172.14

（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

□ 适用 √ 不适用

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
质押及保证借款	100,000,000.00	60,000,000.00
合计	100,000,000.00	60,000,000.00

短期借款分类的说明：

（1）2018年7月13日，公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订2000万元流动资金借款合同，借款期限为2018年8月8日至2019年8月7日。该笔借款同时由公司实际控制人周新华及其配偶、子公司上海华凯展览展示工程有限公司提供保证担保。

（2）2019年3月28日，公司与长沙银行股份有限公司湘银支行签订2000万元流动资金借款合同，其中1000万元借款期限为2019年3月28日至2020年2月28日，另1000万元借款期限为2019年4月11日至2020年2月28日。该笔贷款同时由公司实际控制人周新华及其配偶、关联方湖南神来科技有限公司、子公司上海华凯展览展示工程有限公司提供保证担保。

（3）2019年5月6日，公司与中国光大银行股份有限公司长沙滐湾支行签订2000万元流动资金借款合同，借款期限为2019年5月6日至2019年11月5日。该笔借款同时由公司实际控制人周新华及其配偶、关联方湖南神来科技有限公司提供保证担保。

（4）2019年6月21日，公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订2000万元流动资金借款合同，借款期限为2019年6月21日至2020年6月20日。该笔借款同时由公司实际控制人周新华及其配偶、关联方湖南神来科技有限公司、子公司上海华凯展览展示工程有限公司提供保证担保。

（5）2019年6月25日，公司与长沙银行股份有限公司湘银支行签订1000万元流动资金借款合同，借款期限为2019年6月25日至2020年2月24日。该笔贷款同时由公司实际控制人周新华及其配偶、关联方湖南神来科技有限公司、子公司上海华凯展览展示工程有限公司提供保证担保。

（6）上海华凯展览展示工程有限公司于2019年2月20日与交通银行股份有限公司上海闸北支行签订1000万元流动资金借款合同，借款期限为2019年2月26日至2020年2月18日。双方约定在授信总额6000万元的条件下，由母公司与实际控制人周新华提供担保，以权证号为沪房地闸字（2011）第011071号、沪房地闸字（201/2）第004621号的房屋建筑物作为抵押进行贷款。此外本笔贷款追加上海华凯对客户济川药业集团有限公司未来一年的所有应收账款提供质押担保。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

□ 适用 √ 不适用

33、交易性金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

35、应付票据

□ 适用 √ 不适用

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	281,271,772.13	278,534,156.26
合计	281,271,772.13	278,534,156.26

（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	13,644,120.17	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	12,727,085.34	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	4,140,000.00	根据合同约定付款方式尚未达到付款条件
广州观景文化科技有限公司	4,301,876.95	根据合同约定付款方式尚未达到付款条件
上海力创昕业电子工程有限公司	3,581,358.19	根据合同约定付款方式尚未达到付款条件
合计	38,394,440.65	--

37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款、劳务款	14,129,610.79	24,138,081.48
合计	14,129,610.79	24,138,081.48

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

□ 适用 √ 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	1,268,936,776.00
累计已确认毛利	481,968,894.05
减：预计损失	5,454,124.64
已办理结算的金额	1,326,433,883.11
建造合同形成的已结算未完工项目	419,017,662.30

38、合同负债

□ 适用 √ 不适用

39、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	30,321,233.18	22,586,086.37	42,707,418.63	10,199,900.92
二、离职后福利-设定提存计划	67,622.20	1,253,867.85	1,267,665.15	53,824.90
三、辞退福利		187,910.00	187,910.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,388,855.38	24,027,864.22	44,162,993.78	10,253,725.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	27,762,161.70	18,833,964.39	38,845,107.43	7,751,018.66
2、职工福利费		679,362.14	679,362.14	0.00
3、社会保险费	35,163.60	919,313.51	919,389.61	35,087.50
其中：医疗保险费	31,337.10	568,361.46	568,708.36	30,990.20
工伤保险费	527.80	109,620.84	109,313.54	835.10
生育保险费	3,298.70	52,629.18	52,665.68	3,262.20
4、住房公积金	21,281.00	423,727.00	375,408.00	69,600.00
5、工会经费和职工教育经费	2,502,626.88	1,729,719.33	1,888,151.45	2,344,194.76
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	30,321,233.18	22,586,086.37	42,707,418.63	10,199,900.92

（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	65,972.80	1,210,245.36	1,224,024.36	52,193.80
2、失业保险费	1,649.40	43,622.49	43,640.79	1,631.10
3、企业年金缴费				
合计	67,622.20	1,253,867.85	1,267,665.15	53,824.90

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

企业所得税		
个人所得税		
城市维护建设税		
增值税	45,588,755.64	49,225,957.09
企业所得税	931,058.63	330,796.09
个人所得税	39,391.64	92,371.18
城市建设维护税	3,822,077.95	3,610,588.39
教育费附加	2,707,821.84	2,551,843.47
印花税	17,249.50	61,839.90
房产税		1,371.43
土地使用税		
其他	18,399.60	25,061.80
合计	53,124,754.80	55,899,829.35

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	247,265.28	314,248.61
应付股利		
其他应付款	18,322,677.88	23,636,504.30
合计	18,569,943.16	23,950,752.91

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	121,958.33	222,415.28
企业债券利息		
短期借款应付利息	125,306.95	91,833.33
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	247,265.28	314,248.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应付股利

□ 适用 √ 不适用

（3）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	1,741,190.00	1,730,000.00
工程应付款	14,756,221.74	19,766,219.49
其他	1,825,266.14	2,140,284.81
合计	18,322,677.88	23,636,504.30

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

□ 适用 √ 不适用

42、持有待售负债

□ 适用 √ 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	43,000,000.00	40,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	2,100,714.10	4,327,411.72
一年内到期的租赁负债		
一年内到期的未确认融资费用	-110,709.43	-115,555.50
合计	44,990,004.67	44,211,856.22

其他说明：

（1）2017年9月21日，公司和中国建设银行长沙河西支行签订人民币2,000.00万元流动资金借款合同，借款期限为2017年10月25日至2019年10月25日。

（2）2018年3月8日公司和中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订人民币2,000.00万元流动资金借款合同，借款期限为2018年3月22日起至2020年3月22日。

（3）2018年11月13日公司和中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订固定资产3,500.00万元贷款合同，借款期限为2018年11月15日起至2025年11月15日，双方合同约定分期还款，其中2020年5月15日须归还借款本金300万元。

根据公司与建设银行约定，在综合授信规模15000万元的条件下，由公司实际控制人周新华及其配偶、关联方湖南神来科技有限公司提供保证担保，同时以本公司权证号为长房权证岳麓字第715189995号、长房权证岳麓字第715188652号、长国用（2016）第019236号、岳麓区创源路8号华凯创意国家文化产业示范基地1、2栋的房屋建筑物作为抵押物提供抵押担保。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
抵押及保证借款	42,000,000.00	55,000,000.00
合计	42,000,000.00	55,000,000.00

长期借款分类的说明：

（1）2018年11月13日公司和中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订固定资产3,500.00万元贷款合同，借款期限为2018年11月15日起至2025年11月15日。根据双方分期还款约定，其中一年内到期（2020年5月15日）300万元，列示于财务报表1年内到期长期借款。

根据公司与建设银行约定，在综合授信总额15000万元的条件下，由公司实际控制人周新华及其配偶、关联方湖南神来科技有限公司提供保证担保，同时以本公司权证号为长房权证岳麓字第715189995号、长房权证岳麓字第715188652号、长国用（2016）第019236号、岳麓区创源路8号华凯创意国家文化产业示范基地1、2栋的房屋建筑物作为抵押物提供抵押担保。

（2）上海华凯展览展示工程有限公司于2019年4月29日与交通银行股份有限公司上海闸北支行签订1000万元流动资金借款合同，借款期限为2019年5月6日至2021年2月26日。双方约定在授信总额6000万元的条件下，由母公司与实际控制人周新华提供担保，以权证号为沪房地闸字（2011）第011071号、沪房地闸字（201/2）第004621号的房屋建筑物作为抵押进行贷款。此外本笔贷款追加上海华凯对客户郑州新发展基础设施建设有限公司未来二年的所有应收账款提供质押担保。

46、应付债券

□ 适用 √ 不适用

47、租赁负债

□ 适用 √ 不适用

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		42,957.38
专项应付款		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计		42,957.38

（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		43,063.78
未确认融资费用		-106.40

其他说明：

（2）专项应付款

□ 适用 √ 不适用

49、长期应付职工薪酬

□ 适用 √ 不适用

50、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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	2,655,172.41	1,000,000.00	1,827,586.21	1,827,586.20	
合计	2,655,172.41	1,000,000.00	1,827,586.21	1,827,586.20	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
循环式数字多媒体技术研发与应用公告服务平台	1,655,172.41			827,586.21			827,586.20	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

文化产业发展专项资金-影视动画创意制作平台	1,000,000.00			500,000.00			500,000.00	与收益相关
湖南华凯文化创意股份有限公司技术中心		1,000,000.00		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	2,655,172.41	1,000,000.00		1,827,586.21			1,827,586.20	

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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	122,381,100.00						122,381,100.00

其他说明：

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

□ 适用 √ 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

□ 适用 √ 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）	169,762,696.03			169,762,696.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他资本公积				
合计	169,762,696.03			169,762,696.03

56、库存股

□ 适用 √ 不适用

57、其他综合收益

□ 适用 √ 不适用

58、专项储备

□ 适用 √ 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	5,275,164.69			5,275,164.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	5,275,164.69			5,275,164.69

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	207,687,843.10	199,101,976.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,546,095.83	15,691,818.41
减：提取法定盈余公积		986,896.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,119,055.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	213,233,938.93	207,687,843.10

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	165,515,600.06	110,136,555.75	160,805,777.44	112,473,770.46
其他业务	279,419.19		95,000.00	
合计	165,795,019.25	110,136,555.75	160,900,777.44	112,473,770.46

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税		
教育费附加		
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税		
城建税	511,539.77	649,762.91
教育费附加	359,665.96	465,273.74
印花税	64,564.51	84,685.09
房产税	331,125.94	342,916.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

土地使用税	172,366.51	174,010.12
其他	-21,750.32	810.81
合计	1,417,512.37	1,717,459.41

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,425,791.74	3,351,929.12
差旅费	3,029,935.75	2,088,325.47
售后服务费	1,934,253.76	2,477,990.39
业务费	9,588,915.67	4,873,388.83
宣传费	1,310,641.05	190,619.35
其他	650,974.92	5,791.54
合计	19,940,512.89	12,988,044.70

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,945,536.49	5,050,243.63
折旧与摊销	2,149,131.48	2,476,699.41
顾问服务费	2,625,720.05	1,964,279.98
办公费	3,904,937.38	2,157,062.72
差旅费	1,036,750.66	846,190.94
业务招待费	1,161,709.63	697,738.04
其他	1,377,007.98	939,909.44
合计	19,200,793.67	14,132,124.16

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,434,093.27	4,034,549.16
材料设备费	1,031,793.21	1,270,600.76
折旧与摊销	425,682.72	309,883.86
设计费	464,378.08	302,288.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

装备调试费	22,300.00	5,000.00
其他	385,635.83	264,487.91
合计	5,763,883.11	6,186,810.36

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,856,227.53	3,631,840.09
利息收入（以负数列示）	-177,989.26	-203,091.98
汇兑损益		
银行手续费	119,661.09	319,506.29
资金占用费		
顾问担保费及其他		266,080.07
合计	4,797,899.36	4,014,334.47

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的补助	4,854,451.21	1,827,586.21

68、投资收益

□ 适用 √ 不适用

69、净敞口套期收益

□ 适用 √ 不适用

70、公允价值变动收益

□ 适用 √ 不适用

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
其他应收款坏账损失	-1,418,517.75	
应收账款坏账损失	-493,432.98	
合计	-1,911,950.73	

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		3,545,126.16
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-3,632,423.48
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-87,297.32

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		3,545,126.16
二、存货跌价损失		-3,632,423.48
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-87,297.32

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	9,994.45	

74、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
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没收益	118,237.82	65,459.14	118,237.82
政府补助收益	106,540.00	1,081,260.00	106,540.00
无法支付的应付款项收益		645,775.37	
合计	224,777.82	1,792,494.51	224,777.82

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
长沙市就	长沙市就	补助	因符合地	否	否	15,800.00		与收益相

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业局 2018 年第三批见习补贴	业局		方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助					关
长沙市高新区财政局 2018 年产业扶持政策兑现奖	长沙市高新区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	86,000.00		与收益相关
长沙市就业局 2018 年第四批见习补贴	长沙市就业局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助		否	4,740.00		与收益相关
动漫协会奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,000.00	与收益相关
长沙高新区工作委员会补助	长沙高新区	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		8,000.00	与收益相关
2018 年长沙高新区经济工作大会产业政策支持资金	长沙市财政局高新分局	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）	否	是		32,000.00	与收益相关
2017 年第三批著作权补助金	长沙市国库支付核算中心	补助	因研究开发、技术更新及改造	否	否		10,560.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			等获得的补助					
2017 年第四批次高校生就业款	长沙市就业服务局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		28,440.00	与收益相关
上海市版权协会资助款	上海市版权协会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,260.00	与收益相关
品牌经济 2018 年第一批产业转型款	上海市国库支付中心	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）	否	否		500,000.00	与收益相关
品牌经济 2018 年第一批产业转型款	上海市国库支付中心	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）	否	否		500,000.00	与收益相关
合计						106,540.00	1,081,260.00	

75、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	40,000.00	30,000.00	40,000.00
合计	40,000.00	30,000.00	40,000.00

76、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	962,153.64	2,625,560.95
递延所得税费用	1,166,885.38	809,524.88
合计	2,129,039.02	3,435,085.83

（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	7,675,134.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,151,270.23
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-282,087.14
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	273,978.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,590,930.41
研发费用加计扣除的影响	-605,052.82
所得税费用	2,129,039.02

77、其他综合收益

详见附注。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

78、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	4,133,405.00	2,080,260.00
收到投标及履约保证金	4,715,637.08	4,940,511.51
收到的保函保证金	11,417,354.64	
收到的共管资金	3,735,841.82	
收到分包商保证金	17,190.00	60,000.00
往来款项及其他	842,100.92	1,162,780.22
利息收入	177,989.26	203,091.98
合计	25,039,518.72	8,446,643.71

（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	13,113,090.77	9,630,400.04
管理费用及研发费用中付现部分	11,656,699.89	8,447,561.12
退还投标及履约保证金	5,268,540.00	5,008,000.00
退还分包商保证金	6,000.00	110,003.00
银行手续费	119,661.09	113,095.38
项目保函保证金	3,246,683.69	
往来款项及其他	3,566,491.21	2,278,296.05
合计	36,977,166.65	25,587,355.59

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
票据、保函或贷款保证金退回		729,695.11
合计		729,695.11

（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
融资租赁款		1,577,813.84
支付票据、保函或贷款担保保证金		7,167,048.20
贷款担保费		469,014.08
合计		9,213,876.12

79、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	5,546,095.83	9,455,931.45
加：资产减值准备		87,297.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,169,157.54	2,499,425.05
使用权资产折旧		
无形资产摊销	462,101.25	381,830.28
长期待摊费用摊销	1,007,817.04	21,333.33
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）	-9,994.45	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,782,903.17	4,105,778.16
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,166,885.38	809,524.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,671,288.17	-32,499,556.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,664,616.62	83,463,915.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-40,193,538.78	-67,292,606.97
其他	11,906,512.77	
经营活动产生的现金流量净额	-30,168,731.80	1,032,872.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	92,538,724.40	68,926,278.42
减：现金的期初余额	115,819,885.71	130,502,655.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,281,161.31	-61,576,376.79

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

□ 适用 √ 不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

□ 适用 √ 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	92,538,724.40	115,819,885.71
其中：库存现金	3,096.36	26,061.36
可随时用于支付的银行存款	92,538,724.40	115,819,885.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	92,538,724.40	115,819,885.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	11,697,213.43	23,603,726.20

其他说明：

期末现金及现金等价物与期末货币资金的差异		
项　目	期末数	期初数
共管户资金	5,968,853.88	9,704,695.70
保函保证金	5,728,359.55	13,899,030.50
合　计	11,697,213.43	23,603,726.20

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
货币资金	11,697,213.43	保函保证金及共管户资金
固定资产	26,725,615.15	抵押
在建工程	143,933,429.19	抵押
无形资产	25,384,913.34	抵押
合计	207,741,171.11	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

□ 适用 √ 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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
循环式数字多媒体技术研发与应用公告服务平台		其他收益	827,586.21
文化产业发展专项资金-影视动画创意制作平台		其他收益	500,000.00
湖南华凯文化创意股份有限公司技术中心	1,000,000.00	其他收益	500,000.00
环绕多媒体数字空间优化提升技术的研发与应用	500,000.00	其他收益	500,000.00
中共长沙市委宣传部“千人邦千企”民营企业	500,000.00	其他收益	500,000.00
上海知识产权局	1,865.00	其他收益	1,865.00
红色文化展陈设计创新项目	245,000.00	其他收益	245,000.00
百家优秀企业表彰奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
2015 年国家服务业综改区级配套	250,000.00	其他收益	250,000.00
2014 张江项目	800,000.00	其他收益	800,000.00
基于大数据技术的虚拟展示联通平台 V1.0	720,000.00	其他收益	720,000.00
循环式数字多媒体技术研发与应用公告服务平台	827,586.21	其他收益	827,586.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

文化产业发展专项资金-影视动画创意制作平台	500,000.00	其他收益	500,000.00
湖南华凯文化创意股份有限公司技术中心	500,000.00	其他收益	500,000.00
长沙市就业局 2018 年第三批见习补贴	15,800.00	营业外收入	15,800.00
长沙市高新区财政局 2018 年产业扶持政策兑现将	86,000.00	营业外收入	86,000.00
长沙市就业局 2018 年第四批见习补贴	4,740.00	营业外收入	4,740.00

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

85、其他

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□ 适用 √ 不适用

2、同一控制下企业合并

□ 适用 √ 不适用

3、反向购买

□ 适用 √ 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、其他原因的合并范围变动

□ 适用 √ 不适用

6、其他

□ 适用 √ 不适用

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	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）重要的非全资子公司

□ 适用 √ 不适用

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

□ 适用 √ 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

□ 适用 √ 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

□ 适用 √ 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

□ 适用 √ 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

□ 适用 √ 不适用

4、重要的共同经营

□ 适用 √ 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

□ 适用 √ 不适用

6、其他

□ 适用 √ 不适用

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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不存在未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额

(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	3年以上
银行借款	185,000,000.00	197,259,651.41	149,701,834.72	25,474,150.01	22,083,666.68
应付票据及应付账款	281,271,772.13	281,271,772.13	266,818,948.49	14,452,823.64	
其他应付款	18,569,943.16	18,569,943.16	18,569,943.16		
融资租赁款	1,990,004.67	2,382,784.33	2,382,784.33		
小　计	486,831,719.96	499,484,151.03	437,473,510.70	39,926,973.65	22,083,666.68

(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	3年以上
银行借款	155,000,000.00	172,566,831.94	106,445,088.19	23,938,752.08	42,182,991.67
应付票据及应付账款	278,534,156.26	278,534,156.26	270,178,131.57	8,356,024.69	
其他应付款	23,950,752.91	23,950,752.91	23,950,752.91		
融资租赁款	4,254,813.60	4,910,602.90	4,867,539.12	43,063.78	
小　计	461,739,722.77	479,962,344.01	405,441,511.79	32,337,840.55	42,182,991.67

(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。

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2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 185,000,000.00元(2018年12月31日：人民币155,000,000.00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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

影响。

十一、公允价值的披露

□ 适用 √ 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
周新华				13.01%	26.08%

周新华直接持有公司总股本的13.01%，湖南神来科技有限公司直接持有公司总股本的13.07%，周新华直接持有湖南神来科技有限公司62.50%的股权。

本企业最终控制方是周新华。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

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
周凯	董事、公司高管
刘铁	公司监事
罗晔	公司实际控制人配偶
吴启	公司高管

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

□ 适用 √ 不适用

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□ 适用 √ 不适用

（3）关联租赁情况

□ 适用 √ 不适用

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

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、罗晔	20,000,000.00	2018 年 08 月 08 日	2019 年 08 月 07 日	否
周新华、罗晔、湖南神来科技有限公司	20,000,000.00	2018 年 03 月 22 日	2020 年 03 月 22 日	否
周新华、罗晔、湖南神来科技有限公司	20,000,000.00	2017 年 10 月 25 日	2019 年 10 月 25 日	否
周新华、罗晔、湖南神来科技有限公司	35,000,000.00	2018 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 15 日	否
周新华、罗晔、湖南神来科技有限公司	20,000,000.00	2019 年 03 月 28 日	2020 年 02 月 28 日	否
周新华、罗晔、湖南神来科技有限公司	10,000,000.00	2019 年 06 月 25 日	2020 年 02 月 24 日	否
周新华、罗晔、湖南神来科技有限公司	20,000,000.00	2019 年 05 月 06 日	2019 年 11 月 05 日	否
周新华、罗晔、湖南神来科技有限公司	20,000,000.00	2019 年 06 月 21 日	2020 年 06 月 20 日	否
周新华	10,000,000.00	2019 年 02 月 26 日	2020 年 02 月 18 日	否
周新华	10,000,000.00	2019 年 05 月 06 日	2021 年 02 月 26 日	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）关联方资金拆借

□ 适用 √ 不适用

（6）关联方资产转让、债务重组情况

□ 适用 √ 不适用

（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	1,364,992.55	1,448,710.00

（8）其他关联交易

□ 适用 √ 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	周凯	350,000.00	15,500.00	350,000.00	35,000.00
	常夸耀	50,000.00	2,500.00		
	吴启	100,000.00	5,000.00		
	刘铁	207,400.00	11,070.00	100,000.00	5,000.00
小计		707,400.00	34,070.00	450,000.00	40,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应付项目

□ 适用 √ 不适用

7、关联方承诺

□ 适用 √ 不适用

8、其他

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

□ 适用 √ 不适用

（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

□ 适用 √ 不适用

十五、资产负债表日后事项

□ 适用 √ 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

□ 适用 √ 不适用

2、债务重组

□ 适用 √ 不适用

3、资产置换

□ 适用 √ 不适用

4、年金计划

□ 适用 √ 不适用

5、终止经营

□ 适用 √ 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	空间环境艺术设计	动画制作	其他/综合	分部间抵销	合计
主营业务收入	164,641,449.13	874,150.93			165,515,600.06
主营业务成本	109,836,981.37	299,574.38			110,136,555.75
资产总额	814,018,500.97	624,442.54	262,177,353.71		1,076,820,297.22
负债总额	546,422,974.02	1,976,516.83	17,767,906.72		566,167,397.57

（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

□ 适用 √ 不适用

（4）其他说明

□ 适用 √ 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□ 适用 √ 不适用

8、其他

□ 适用 √ 不适用

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	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账	145,71	100.00	8,697,7	5.97%	137,01	137,52	100.00	7,646,6	5.56%	129,883,330.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

准备的应收账款	1,817.47	%	86.50		4,030.97	9,930.68	%	00.50		
其中：										
信用风险组合	89,113,773.28	61.16%	8,697,786.50	9.76%	80,415,986.78	75,737,611.49	55.07%	7,646,600.50	10.10%	68,091,010.99
关联方组合	56,598,044.19	38.84%		0.00%	56,598,044.19	61,792,319.19	44.93%		0.00%	61,792,319.19
合计	145,711,817.47	100.00%	8,697,786.50	5.97%	137,014,030.97	137,529,930.68	100.00%	7,646,600.50	5.56%	129,883,330.18

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：8,697,786.50

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	89,113,773.28	8,697,786.50	9.76%
合计	89,113,773.28	8,697,786.50	--

确定该组合依据的说明：

按信用风险组合

按组合计提坏账准备：0

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	56,598,044.19		0.00%
合计	56,598,044.19		--

确定该组合依据的说明：

按关联方组合

按组合计提坏账准备：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	121,821,071.19
1 年以内（含 1 年）	121,821,071.19
1 至 2 年	11,447,421.73
2 至 3 年	11,157,641.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3 年以上	1,285,683.30
3 至 4 年	676,443.80
4 至 5 年	14,304.00
5 年以上	594,935.50
合计	145,711,817.47

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,646,600.50	1,051,186.00			8,697,786.50
合计	7,646,600.50	1,051,186.00			8,697,786.50

（3）本期实际核销的应收账款情况

□ 适用 √ 不适用

（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	期末数	余额比例	计提坏账
上海华凯	56,598,044.19	38.84%	-
江西省峡江水利枢纽工程建设总指挥部	12,291,078.76	8.44%	614,553.94
内蒙古宏峰基业建筑安装有限公司	9,650,000.00	6.62%	482,500.00
三都水族自治县文化和旅游局	9,506,558.14	6.52%	475,327.91
柘城县城乡规划中心	8,895,636.10	6.10%	2,668,690.83
小计	96,941,317.19	66.53%	4,241,072.68

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

□ 适用 √ 不适用

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收股利		
其他应收款	50,710,819.76	72,225,760.84
合计	50,710,819.76	72,225,760.84

（1）应收利息

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

□ 适用 √ 不适用

（3）其他应收款

1）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	6,408,524.84	5,214,961.92
贷款担保保证金	200,000.00	200,000.00
往来款项	42,741,652.29	66,513,903.62
其他	2,249,711.25	1,102,759.11
合计	51,599,888.38	73,031,624.65

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		805,863.81		805,863.81
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		83,204.81		83,204.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		889,068.62		889,068.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	48,880,659.10
1 年以内（含 1）	48,880,659.10
1 至 2 年	1,558,606.31
2 至 3 年	785,669.19
3 年以上	374,953.78
3 至 4 年	368,353.78
4 至 5 年	1,100.00
5 年以上	5,500.00
合计	51,599,888.38

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备的其他应收款	805,863.81	83,204.81		889,068.62
合计	805,863.81	83,204.81		889,068.62

4）本期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

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	往来款	42,741,652.29	1 年以内	82.83%	
湖南湘江新区投资集团有限公司	投标保证金	1,220,000.00	1 年以内	2.36%	61,000.00
湖南华侨建设开发	农民工保证金	1,000,000.00	1-2 年	1.94%	100,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

集团有限公司农民工工资支付专户					
欧力士融资租赁(中国)有限公司	融资租赁押金	669,609.92	2-3 年	1.30%	200,882.98
呼伦贝尔市公共资源交易中心	投标保证金	600,000.00	1 年以内	1.16%	30,000.00
合计	--	46,231,262.21	--		391,882.98

6）涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 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

□ 适用 √ 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	34,773,850.23		34,773,850.23	34,773,850.23		34,773,850.23
对联营、合营企业投资						
合计	34,773,850.23		34,773,850.23	34,773,850.23		34,773,850.23

（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		
合计	34,773,850.23			34,773,850.23		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）对联营、合营企业投资

□ 适用 √ 不适用

（3）其他说明

□ 适用 √ 不适用

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	92,354,055.20	62,977,024.38	98,839,125.00	62,951,981.62
其他业务	279,419.19		95,000.00	
合计	92,633,474.39	62,977,024.38	98,934,125.00	62,951,981.62

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

5、投资收益

□ 适用 √ 不适用

6、其他

□ 适用 √ 不适用

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
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	4,854,451.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	194,772.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	757,383.52	
少数股东权益影响额		
合计	4,291,839.96	--

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	1.09%	0.0453	0.0453
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25%	0.0103	0.0103

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

单位： 元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按中国会计准则	5,546,095.83	9,455,931.45	510,652,899.65	
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则				

（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

境外会计准则名称：

单位： 元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	5,546,095.83	9,455,931.45	510,652,899.65	
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则				

（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

□ 适用 √ 不适用

4、其他

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证券代码：300592 证券简称：华凯创意

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn