



# 湖南华凯文化创意股份有限公司

## 2021 年年度报告

2022-033

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周新华、主管会计工作负责人贺日新及会计机构负责人(会计主管人员)王海春声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司 2021 年度归属于母公司的净利润为-87,403,837.06 元，与上年同期相比下降 39.88%；营业收入为 2,074,861,491.34 元，与上年同期相比上升 1,435.08%。

公司业绩下滑的原因及改善盈利能力的措施等详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“四、主营业务分析”概述部分及“十一、公司未来发展的展望（三）2022 年度经营计划”部分。

如本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，则该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司存在的风险因素详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望（四）可能面对的风险”，提请广大投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	53
第五节 环境和社会责任 .....	78
第六节 重要事项 .....	80
第七节 股份变动及股东情况 .....	119
第八节 优先股相关情况 .....	131
第九节 债券相关情况 .....	132
第十节 财务报告 .....	133

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2021 年年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 5、其他备查文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华凯创意	指	湖南华凯文化创意股份有限公司
上海华凯	指	上海华凯展览展示工程有限公司，为公司全资子公司
易佰网络	指	深圳市易佰网络科技有限公司，为公司控股子公司
神来科技	指	湖南神来科技有限公司
芒励多	指	厦门芒励多股权投资合伙企业（有限合伙），曾用名“南平延平芒励多股权投资合伙企业（有限合伙）”
超然迈伦	指	厦门超然迈伦股权投资合伙企业（有限合伙），曾用名“南靖超然迈伦股权投资合伙企业（有限合伙）”
易晟辉煌	指	南靖易晟辉煌股权投资合伙企业（有限合伙）
易致辉煌	指	南靖易致辉煌股权投资合伙企业（有限合伙）
橙源科技	指	深圳市橙源科技有限公司，为易佰网络全资子公司
华易鑫达	指	深圳市华易鑫达投资有限公司，为公司参股公司
晨晖朗姿	指	江苏中韩晨晖朗姿股权投资基金（有限合伙）
繇子马利亚	指	宁波梅山保税港区繇子马利亚股权投资中心（有限合伙）
汇丰大通壹号	指	深圳市汇丰大通壹号基金合伙企业（有限合伙）
公司章程	指	湖南华凯文化创意股份有限公司章程
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
报告期、本报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
SKU	指	Stock Keeping Unit（库存量单位），引申为产品统一编号的简称，每种产品均对应唯一的 SKU 号
FBA	指	全称 Fulfillment by Amazon，指卖家把自己在亚马逊上销售的产品库存送到亚马逊当地市场的仓库中，客户下单后，由亚马逊系统自动完成后续发货

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	华凯创意	股票代码	300592
公司的中文名称	湖南华凯文化创意股份有限公司		
公司的中文简称	华凯创意		
公司的外文名称（如有）	Hunan Huakai Cultural and Creative Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huakai Creative		
公司的法定代表人	周新华		
注册地址	湖南省长沙市岳麓区桐梓坡西路 229 号厂房 101		
注册地址的邮政编码	410205		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	湖南省长沙市岳麓区滨江路 53 号楷林国际 C 座 2002		
办公地址的邮政编码	410023		
公司国际互联网网址	www.huakai.net		
电子信箱	ipo@huakai.net		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王安祺	欧阳婵
联系地址	湖南省长沙市岳麓区滨江路 53 号楷林国际 C 座 2002	湖南省长沙市岳麓区滨江路 53 号楷林国际 C 座 2002
电话	0731-85137600	0731-85137600
传真	0731-88915658	0731-88915658
电子信箱	wanganqi@huakai.net	ouyangchan@huakai.net

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	湖南省长沙市岳麓区滨江路 53 号楷林国际 C 座 2002 华凯创意证券部

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼
签字会计师姓名	黄源源、湛丹

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
华兴证券有限公司	上海市虹口区东大名路 1089 号 2301 单元	王嘉宇、王楚媚	2021 年 6 月 11 日-2022 年 12 月 31 日

#### 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	2,074,861,491.34	135,162,927.17	1,435.08%	411,779,890.88
归属于上市公司股东的净利润（元）	-87,403,837.06	-62,483,364.82	-39.88%	7,980,891.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-99,390,985.66	-61,823,276.04	-60.77%	527,100.07
经营活动产生的现金流量净额（元）	322,618,204.98	28,202,597.82	1,043.93%	75,378,395.32
基本每股收益（元/股）	-0.429	-0.511	16.05%	0.0652
稀释每股收益（元/股）	-0.429	-0.511	16.05%	0.0652
加权平均净资产收益率	-7.14%	-13.30%	6.16%	1.57%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	2,969,042,298.35	912,229,743.05	225.47%	1,123,399,800.82
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,087,010,898.75	438,672,146.79	375.76%	513,087,695.27

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2021 年	2020 年	备注
----	--------	--------	----

营业收入（元）	2,074,861,491.34	135,162,927.17	
营业收入扣除金额（元）	1,500,324.73	125,714.27	
营业收入扣除后金额（元）	2,073,361,166.61	135,037,212.90	

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	289,175,621
--------------------	-------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.3023

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	34,394,417.34	42,640,180.06	991,557,613.63	1,006,269,280.31
归属于上市公司股东的净利润	-3,602,294.85	-18,532,130.37	5,425,408.42	-70,694,820.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,830,585.81	-17,961,430.95	3,588,319.38	-81,187,288.28
经营活动产生的现金流量净额	10,452,709.51	-7,194,301.07	149,148,068.88	170,211,727.66

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元



项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	1,104,193.60	-2,753,960.20	-41,858.47	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	8,537,617.47	4,207,390.00	8,968,877.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	98,895.95			
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,122,702.58			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-226,751.04	-2,325,726.91	-157,852.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	89,980.35	95,722.08		
减:所得税影响额	2,649,474.59	-116,486.25	1,315,374.95	
少数股东权益影响额(税后)	1,090,015.72			
合计	11,987,148.60	-660,088.78	7,453,791.38	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司报告期不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“装修装饰业务”“零售业”的披露要求

2021年，公司完成对易佰网络的重大资产重组，在此之前，公司主营业务为展馆、展厅等大型室内空间提供环境艺术设计综合服务，产品形态为各类文化主题空间展示系统。2021年，公司对空间环境艺术设计业务进行了主动调整收缩，大幅度精简相关业务人员，主动放弃回款周期长、需要垫付资金较多的项目，实施战略转型，跨境出口电商业务已经成为公司主要业务。以下分别介绍报告期内跨境出口电商行业和空间环境艺术设计行业的相关情况：

#### （一）跨境出口电商行业情况

##### 1、全球消费市场趋于电商化，跨境电商市场发展空间巨大

近年来，随着全球人均购买力增强、互联网普及率提升、第三方支付工具进一步成熟、跨境物流等配套服务日益完善，网络购物在全球零售市场规模中的渗透率不断提升。根据互联网世界统计（IWS）统计测算数据，截至2021年3月31日，全球有51.69亿的互联网用户，较2020年末增加约5.21亿；全球互联网渗透率达65.6%，较2020年末提升约6个百分点；其中北美地区互联网渗透率最高，达到93.9%；亚洲地区互联网用户数量最多，达到43.27亿人。根据eMarketer于2020年12月的统计预测数据，2020年全球网络零售市场规模4.28万亿美元，占全球零售市场规模约为18%，预计2022年全球网络零售市场规模将达到5.42万亿美元，占全球零售市场规模的比例将突破20%。

全球万亿美元级消费市场趋于电商化，叠加2020年以来的新冠疫情影响，人们的生活方式和全球贸易格局正在加速改变。电商特有的“免接触”模式迅速切中消费者心理痛点，进一步加速用户线上消费习惯养成，成为众多消费者的主要消费渠道。在此背景下，我国跨境电商渗透率逐渐提升，未来发展空间巨大。我国海关总署最新数据显示，2021年我国出口贸易总额21.73万亿元，同比增长21.2%。网经社电子商务研究中心数据显示，2021年上半年我国跨境电商市场规模6.05万亿元，预计2021年市场规模将达14.6万亿元，2015-2021年均复合增长率为15.22%，2021年上半年我国跨境电商交易额在进出口贸易总额中的渗透率达33.48%，预计2021年渗透率将达40%。

##### 2、跨境出口电商在我国跨境电商行业中持续占据主导，逐渐成为中国制造链接全球消费者的第一路径

根据网经社电子商务研究中心发布的《2021年（上）中国跨境电商市场数据监测报告》，2020年上半年我国跨境出口电商交易额占跨境电商交易总额中的比例为77.5%，占据跨境电商市场的主导地位。通过

建立配套物流和设立海外仓等跨境电商供应链基础建设，跨境电商供应链效率得到较大提升，在未来几年内，跨境电商出口业务将保持持续平稳增长且继续占据跨境电商交易市场的主导份额。

近年来，我国跨境出口电商业务保持高速增长，中国跨境出口电商逐渐成为中国制造链接全球消费者的第一路径。根据网经社电子商务研究中心的数据，2021年上半年中国跨境电商出口规模为4.68万亿元，预计全年可达11.5万亿元，2015-2021年均复合增长率为14.33%。在海外市场需求逐渐释放、外贸企业转型升级等因素的推动下，我国跨境出口电商行业仍有巨大发展空间。

### **3、新冠疫情冲击传统外贸，跨境出口电商成为外贸发展的新动能、转型升级的新渠道和高质量发展的新抓手，与中国“双循环”经济发展趋势高度契合**

2020年以来，新冠疫情在全球蔓延，我国传统外贸受到了严重冲击，但在应对疫情中，跨境电商释放巨大潜力，2020年、2021年我国跨境电商出口分别同比增长40.1%、24.5%，为中小微企业开拓海外市场、吸纳和稳定就业，发挥了积极作用，为稳住外贸外资基本盘发挥了重要作用，对外贸创新发展的引领作用进一步凸显。

2021年7月，国务院办公厅印发《关于加快发展外贸新业态新模式的意见》，提到要完善跨境电商发展支持政策，扩大跨境电子商务综合试验区试点范围，要求“到2025年，跨境电商政策体系进一步完善，发展环境进一步优化，发展水平进一步提升”。2021年11月，商务部印发《“十四五”对外贸易高质量发展规划》，支持加快发展贸易新业态，促进跨境电商持续健康发展。2022年政府工作报告提出“加快发展外贸新业态新模式，充分发挥跨境电商作用”，自2014年以来连续9年将跨境电商写入政府工作报告，鼓励跨境电子商务创新发展。

基于持续利好的政策环境、稳步提升的供应链优势以及在新冠疫情中率先复工复产的先发优势，我国跨境出口电商行业的整体经营效率将进一步提升，跨境出口电商企业有望保持持续、稳定、健康的发展态势，成为外贸发展的新动能、转型升级的新渠道和高质量发展的新抓手。

### **4、国际物流成本受疫情影响大幅上升，亚马逊对库容政策进行调整，跨境出口电商的备货和定价受到一定挑战**

2021年以来，受全球新冠疫情反复的影响，中国外贸出口量大幅上升，出口集装箱、国际航运相关工作人员短缺，国际运力紧张，上述因素叠加导致跨境物流价格持续上涨，周期大幅拉长，物流时效难以得到保障。据英国《金融时报》报道，2021年12月从上海飞往北美航线的价格首次攀高至14美元/千克，高于8月底的8美元/千克，同样也高于2020年疫情扩散初期冲击供应链时创下的12美元/千克的记录。中国出口集装箱运价指数（CCFI）是上海航运交易所编制发布的反映中国出口集装箱运输市场价格变化趋势的一种航运价格指数，2021年12月的欧洲航线、美西航线、美东航线指数分别较2020年12月上漲181%、98%、94%。在此背景下，2021年我国跨境出口电商企业向海外仓库运输的运费普遍大幅上涨，进而对终端定价

和毛利率水平造成一定影响。

此外，2021年4月，亚马逊对美国、英国、德国、法国、意大利、西班牙站点的FBA入仓限制政策进行调整，取消了ASIN（商品标识代码）级别的补货限制，修改为根据仓储类型和历史销量对店铺整体的库存数量进行限制，意味着卖家要面临库存绩效指标（IPI）分数和店铺总库存数量的双重库容限制。2021年7月，亚马逊进一步调整FBA入仓限制政策，将库存绩效指标达标值提高到500分（此前是450分）。受上述政策的影响，部分卖家通过广告、降价等手段促销清理滞销库存。2021年9月以来，亚马逊已逐步给卖家放宽限制，2022年1月1日起亚马逊美国站、英国站、欧洲站（德国/法国/意大利/西班牙）、日本站的上述库存绩效指标达标值降低至400，库容管理质量持续较高的卖家预计将受益于库容政策放宽后的流量倾斜。

#### **5、海外市场行业法规逐渐完善，平台对卖家违规行为严惩不贷，强监管大势所趋**

跨境电商作为发展迅猛的新兴行业，其创新往往领先于政府的监管和法规。但是近年来海外主要国家或地区的法规已经逐渐更新完善，尤其是在税务方面进展较快。2021年1月1日起，英国要求电商平台代扣代缴部分产品的增值税，欧盟也于2021年7月1日开始执行电商平台代扣代缴增值税的政策。全球新冠疫情加大了各国的财政压力，合规经营已经成为跨境电商行业发展的必然趋势，跨境电商企业需要加强合规能力建设，这也将有利于改善行业的竞争秩序。

此外，2021年4月以来，亚马逊陆续对中国部分跨境电商企业实施“封号”措施，主要原因为部分跨境电商企业滥用评分反馈或评论以及违反销售排名规则等行为。2021年5月20日，亚马逊官方网站发布《致亚马逊全体卖家信》，称亚马逊的政策明确要求卖家不可以滥用评论，近期亚马逊因此暂停了部分卖家的销售权限，将来亚马逊也将持续履行这一职责，严谨地监督商城的运营环境，并慎重地采取行动。因此，合法合规经营和凭借产品、质量、服务去积累海外消费者的口碑和评价，是跨境电商企业长久发展之道。从长期来看，“封号潮”为合法合规经营的跨境出口电商营造公平的商业环境和市场竞争环境。

#### **6、人民币对美元汇率呈现双向波动，对跨境电商经营稳定性构成一定影响**

2021年，在国际环境复杂多变的大背景下，人民币对美元汇率在双向波动中延续强势，全年人民币兑美元的即期汇率总体小幅升值2.6%。前五个月人民币汇率在波动中总体升值2.8%，6月份贬值1.6%，7-9月窄幅波动，10月以来升值1.4%，年底收在6.37的位置。全年看，人民币兑美元最高升在6.35，最低贬在6.57。人民币升值将在一定程度上影响跨境出口电商产品的销售价格，削弱产品的市场竞争力，进一步对跨境出口电商企业的利润空间及海外业务规模扩张造成一定的挑战。此外，收付货币汇率的波动所形成的汇兑损益亦会影响跨境出口电商经营业绩的稳定性。

**7、疫情以来大量新玩家涌入，但在复杂多变的竞争中由于供应链管控不当、资金回笼压力和运营效率低下而退出舞台**

2020年以来跨境电商行业面对新冠疫情冲击的“逆势而上”，吸引诸多新卖家入局，部分外贸工厂、国内电商也纷纷转战海外市场。Finbold数据显示，亚马逊2021年1-3月新增29.50万名新卖家，预计2021全年可吸引卖家数达140万。新玩家的大量涌入不可避免地抢占了物流、流量、FBA库容等资源。而2021年下半年，行业又普遍面临了国内外新冠疫情反复、跨境物流费用持续高企、人民币汇率频繁波动、欧洲增值税政策变化等诸多不利因素的挑战。在此背景下，大量中小卖家因清理过剩备货、加速资金回笼而低价甩卖库存，加剧市场竞争、影响行业整体利润率的同时，逐渐在与资金和供应链方面更有优势和经验的头部卖家的比拼中败下阵来，相继离场。

## （二）空间环境艺术设计行业情况

2021年以来，公司及全资子公司上海华凯主动放弃回款周期长以及垫资项目，导致公司空间环境艺术设计类业务明显萎缩，经营业绩下降。针对账面上存在的大量账龄偏长的大额应收账款，公司管理层积极采取诉讼、项目地驻守催收等切实有效措施来解决应收账款回款困难的情况。同时，公司对原有的事业部管理架构进行大幅度精简，并对相关人员进行遣散，少量优质布展项目后续由全资子公司上海华凯负责承接，原遗留项目验收、结算、回款由公司财务结算中心牵头负责。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“装修装饰业务”“零售业”的披露要求

### （一）公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式

#### 1、主营业务

2021年，公司完成对易佰网络的重大资产重组，并实施战略转型，对原有空间环境艺术设计业务进行了主动调整收缩，跨境出口电商业务已经成为公司主要业务。

（1）跨境出口电商业务：公司以控股子公司易佰网络为载体，依托中国优质供应链资源、以市场需求为导向，开展跨境出口电商业务，主要通过亚马逊、ebay、速卖通、Cdiscount、Wish等第三方平台，将汽车摩托车配件、工业及商业用品、家居园艺、健康美容、户外运动等品类的高性价比中国制造商品销售给境外终端消费者。公司秉承“让中国制造提升全球消费者的生活品质”的企业使命，基于互联网思维、模块化管理和大数据技术进行上下游资源整合，解决多品类、多供应商、多平台、多仓库、多物流、多国家、多语言的复杂关系，链接国内供应商和国外消费者，提供优质跨境交易解决方案。

（2）空间环境艺术设计业务：公司全资子公司上海华凯主要为展馆、展厅等大型室内空间提供环境艺术设计综合服务，产品形态为各类文化主题空间展示系统。公司以创意设计为核心，以数字技术为支撑，为各类空间环境提供从艺术设计、专业实施到运营管理、维护升级的全流程、跨专业的整体服务，提供从

创意策划、空间设计、影视动画到多媒体集成、模型制作、建筑装饰等的全产业链的整体解决方案，为城市展览馆、博物馆、图书馆、科技馆等多馆合一的文化中心或文化综合体空间环境提供一站式服务。

## 2、主要产品与服务

(1) 跨境出口电商业务：公司主要通过亚马逊、ebay、速卖通、Cdiscount、Wish等第三方平台将中国制造的高性价比商品销往全球，产品类型覆盖较为广泛，主要包含汽车摩托车配件、工业及商业用品、家居园艺、健康美容、户外运动等。该等品类综合毛利率较高、生命周期较长、更新换代较慢，在细分领域市场需求较大，市场竞争程度低于3C电子产品、服装，使公司在品类发展策略上与其他跨境出口电商企业形成差异化竞争。

(2) 空间环境艺术设计业务：公司全资子公司上海华凯主要为展馆、展厅等大型室内空间提供环境艺术设计综合服务，产品形态为各类文化主题空间展示系统。

## 3、经营模式

### (1) 跨境出口电商业务

#### 1) 产品开发模式

在品类开发策略上，公司执行差异化的品类发展策略，战略性避开服装、消费电子等处于红海市场的品类，优先拓展仍处于蓝海市场、产品生命周期相对较长、更新换代相对较慢的汽车摩托车配件、工业及商业用品、家居园艺、健康美容等品类，与其他跨境出口电商企业形成差异化竞争，并逐渐建立竞争优势。

在产品开发模式上，公司通过严控产品开发时间和开发成本来提高开发效率，并在产品开发和供应链管理各环节贯彻“小批量、多批次、低成本快速试错”的管控逻辑，从而提升产品从开发上线、采购销售到库存管理的整体周转效率。

在产品开发流程上，开发部负责跟踪和挖掘细分品类行业动态和电商平台交易数据，捕捉不同国家和地区的市场需求变化趋势，研究近期畅销产品和用户行为偏好，旨在开发适合电商渠道销售、满足特定市场需求的产品。开发部在确定待开发产品和合作供应商后进行产品立项。如涉及引入新的供应商，则由供应商管理部依据供应商准入规则进行审核遴选。产品立项通过后，开发部取得供应商样品、核对样品卖点，品控部对样品进行质检审核，文案编辑部和设计部则分别负责编辑文案和摄影美工。此外，开发部专设的侵权排查小组负责对产品开发全流程所涉及的知识产权、质量认证、产品外观、图片和文案等是否构成侵权进行全方位排查，通过侵权排查的产品方可完成新品开发流程并上架销售。新品上架后，开发部对产品动销率进行收集，评估产品开发效果，对产品卖点、市场规模等因素跟踪分析，向销售中心提供销售建议，并从销售中心获取商品销售数据和客户行为数据，反向指导和调整新品开发工作。

#### 2) 采购模式

公司通过采购管理系统，对商品采购各个环节进行数字化处理，计划部门、开发部门、仓储部门、物

流部门与供应商紧密配合，协同实现少量多批、快速响应的采购模式。

具体而言，计划部门依托自主研发的算法，综合考虑历史期每个SKU销量的增长趋势、产品竞争程度、季节性特点、当前库存量、预计到货时间等因素，预测产品在未来的需求量，制定采购计划，将采购计划下发给采购部门；采购部门根据采购计划，发起采购指令审批流程，采购指令包括同一批次产品的采购数量、采购金额、销售平台、存放仓库、物流方式、物流配送公司、供应商名称等信息，采购指令审批流程通过后，采购部门向供应商下发采购订单，供应商安排发货；供应商按照易佰网络的指令将产品发送到指定仓库后，仓库部门组织验收、入库，若货物需继续发往FBA仓或第三方海外仓的，物流部门和仓库部门重新组织发运计划，将货物提交物流公司发送至国外指定仓库。

公司遵循小批量、多批次原则制定采购计划，同时兼顾单批采购及物流成本，选取最优采购策略，有效控制仓储成本、降低存货滞销风险。公司每次向供应商下发小批次采购订单，同时实时跟踪实际销售数据、用户行为数据、广告效果数据等，对产品销售趋势、库存实时状况、供应商产能情况进行综合预判，并将预判结果形成补货计划反馈给供应商，由供应商安排补货。公司在采购管理系统中优先选择既有合格供应商进行补货，若供应商产能不足则由采购部协同开发部开发新的合格供应商。

### 3) 销售模式

公司主要通过通过在第三方平台开设网店的方式向境外终端消费者销售商品。公司在亚马逊、ebay、速卖通、Cdiscount、Wish等第三方平台注册卖家账号、开设网店和绑定收款账户，发布产品信息并开展网店运营。境外终端消费者登陆第三方平台后浏览产品信息，选择意向产品、下达订单，并通过Payoneer、PingPong、支付宝等平台合作的第三方支付工具完成支付。公司通过API接口获取消费者订单信息，综合收件地址、产品类型、库存情况等因素后匹配物流渠道并生成配货单，委托专业跨境物流服务商进行物流配送。客户收到产品后确认签收，若存在售后问题则通过第三方平台或网店客服提出退换货等售后申请，各方协商确定解决方案。

### 4) 仓储模式

公司在海外仓、国内仓两类仓储模式上协同发展，通常以国内仓为备货测试起点，对于销量测试良好和市场需求提升的产品，会以少量多批的方式逐步增加在海外仓的备货规模，并结合市场需求的最新变动情况进行动态调整，进而即时控制库存，保持良好的库存周转。

公司国内仓主要位于东莞虎门，采用租赁方式自营管理，主要承担向海外仓集货转运和向海外消费者直邮发货等职能；海外仓主要由亚马逊等第三方电商平台及谷仓、万邑通等专业的大型第三方仓储物流服务商运营管理，位于美国、英国、德国、澳大利亚等地，主要承担向仓库所在国家的消费者配送商品的职能。

公司属于泛品类电商，执行多品类发展的经营策略，SKU数量规模较大。公司依托自主开发的算法，以

每个SKU所处销售周期的日销量、可售天数、库龄情况等维度，在存货SKU层面进行精细分类，确定每个SKU的安全库存、备货周期、单次备货量，预测每个SKU未来一定时期的销量，并制定备货计划，随着SKU销售情况的变化动态调整各项参数，实现少量多批、快速响应的采购模式，提高存货周转效率，降低存货积压风险。

#### 5) 物流模式

公司与专业第三方跨境物流服务商建立长期战略合作，搭建覆盖海、陆、空等多种运输方式的跨境物流配送体系。公司与主要跨境物流服务商打通数据对接系统，综合考虑平台政策、消费者要求、商品特点、配送时效和成本、目的地信息等因素，通过TMS物流管理系统选择发货仓库、配送方式、物流类型，为线上订单匹配最优的跨境物流配送方案。

国内仓发货模式下，公司取得网店订单后通过TMS物流管理系统自动匹配物流方案，并向跨境物流服务商发送配货指令，跨境物流服务商到易佰网络的国内仓取件后，通过邮政小包、国际专线等方式直接发给境外消费者。国内仓发货的优势在于适用更广范围的SKU，更容易进行库存管理，从而降低资金周转压力，但配送时间较长。

海外仓发货模式下，公司先将产品由国内仓批量运送至平台仓或第三方海外仓，由第三方电商平台或仓储物流服务商负责提供仓储服务和备货管理；消费者在网店下单并付款后，第三方电商平台或仓储物流服务商按照易佰网络的发货指令进行配货和尾程配送。海外仓发货的优势在于大幅提升订单配送时效，有利于提升买家购物体验，降低平均物流成本，但对海外仓商品的品类选择、仓储成本和商品动销率管控提出更高要求。

#### 6) 推广模式

公司跨境出口电商业务的主要获客渠道是平台导流，营销推广方式以站内推广为主。公司充分挖掘亚马逊、ebay、速卖通、Cdiscount、Wish等第三方电商平台的站内流量资源，通过关键词广告、优先展示等平台提供的营销推广工具，将站内流量引入商品链接页面并转化为订单，根据关键词的点击量或图片广告的展示量及对应的CPC、CPM竞拍单价核算广告费用。公司针对SKU的流量优化工作由数据专员而非运营人员主导完成。数据专员通过自主研发的广告投放管理系统，对各个SKU的关键词进行选择、优化和竞价。该系统包含广告投放、风险控制、广告推荐、优质词库等功能模块，针对不同业务场景和时间阶段的广告需求设置差异化的投放策略，可在销量优先、利润优先等投放方式中进行切换，并对投放后的经营数据进行跟踪和监控，在保障利润率的前提下基于大数据算法实现推广转化率和业绩规模的最大化。

### (2) 空间环境艺术设计业务

#### 1) 经营模式

公司为大型空间环境艺术设计行业综合布展服务整体解决方案提供商，经过多年发展，结合市场需求



特点，公司形成了集“创意设计+影视动画+模型制作+布展装修”于一体的“多元总包”的项目制运营模式。“多元总包”的展馆展示系统项目运作模式，一方面有利于保证展示效果；另一方面能够为客户提供展馆布展服务一站式解决方案，规避了大量的个体服务商之间的沟通牵绊以及配合问题。

## 2) 销售模式

公司展馆综合布展项目的承接一般通过公开招标、邀请招标的方式取得。

## 3) 采购模式

公司配有专门的采购部门，完整的业务、策划、采购施工团队。

采购流程如下：采购组进行分包商资质筛选后、由分包商报价，审计监察部参与比价，通过商务洽谈、组织评审最终确定分包商。

## (二) 报告期内主要的业绩驱动因素

鉴于目前国内宏观政策经济环境，报告期内公司对空间环境艺术设计业务进行了主动调整收缩，大幅度精简相关业务人员，主动放弃回款周期长、需要垫付资金较多的项目，全年该业务板块收入仅为1.21亿元。

报告期内公司完成对易佰网络的战略重组，自2021年7月1日起将易佰网络纳入公司合并报表范围，跨境出口电商业务已经成为公司主要业务。2021年7-12月公司实现跨境电商业务收入19.53亿元，有效提升了公司持续发展和抗风险的能力。

2021年下半年以来，跨境出口电商行业整体上面临了众多不利因素的挑战，包括国内外新冠疫情反复、跨境物流费用持续高企、人民币汇率频繁波动、欧洲增值税政策变化，以及在此背景下众多卖家因清理过剩备货、加速资金回笼而低价甩卖库存使市场竞争加剧等。

在上述因素的综合影响下，尽管公司跨境出口电商业务收入增速在2021年下半年有所下降，净利润率水平受到一定挤压，但公司始终坚持对两条跨境电商的生命线——存货和现金的有效管控，在控制存货规模，降低滞销风险的大前提下，持续动态优化经营和定价策略，保障合理的利润率和资金周转，取得了优于大部分跨境出口电商行业可比公司的经营业绩和净利润率水平。此外，公司坚持在信息系统优化和精品业务方面战略性持续投入，通过不断优化经营效率和经营模式，来应对外部经营环境和市场竞争格局的变化，为业绩提升和稳健经营积极创造有利条件。

## (三) 公司所处的行业地位

公司是中国文化创意产业新兴业态领导者，文化主题馆空间环境艺术设计领域首家A股上市企业。公司全资子公司上海华凯已发展成为业内少数拥有从创意设计、影视动画制作、多媒体技术集成、布展装饰到展馆运营全产业链整体解决方案的专业机构。

公司控股子公司易佰网络近年来飞速成长，并得到国内外主流电商平台的高度认可。获得的主要奖项

包括ebay 2016年度精选商品卓越表现奖、ebay2017年度飞跃进步奖、ebay2018年度大中华区销售季军、1688 2018年最佳超级买家奖、Lazada 2018年度激“赞”卖家奖、Shopee 2018年度最佳潜力奖、Shopee 2019年度新加坡市场最佳卖家和2020年度马来西亚最佳卖家、Wish 2019年度卖家之星和2020年度马来西亚最佳卖家、Mymall 2019年最受消费者认可奖、雨果网“跨境拾年领军企业（2010-2020）”、2019年人力资源管理杰出奖、2020年智联招聘中国优选雇主、2021年BOSS直聘最爱人才雇主等，逐步树立了在跨境出口电商行业的口碑和地位。

#### **（四）竞争优势**

##### **1、自主研发信息化系统，持续提升自动化、智能化运营水平**

针对跨境出口电商业务，公司在信息化方面持续研发投入，涵盖系统基础架构、基础业务系统模块（产品系统、采购系统、物流系统、仓储管理系统、订购管理系统、决策运营系统等）及智能应用系统模块（智能刊登系统、智能调价系统、智能广告系统、智能备货计划系统等），有效提升了核心业务环节的运营效率和单位人效，以下以调价、刊登、推广、备货四个业务环节举例说明：

###### **（1）智能调价**

泛品类跨境电商的SKU数量、店铺数量、商品刊登链接众多，对海量商品的调价能力至关重要，因为商品定价直接影响销售收入、存货动销和毛利率水平。

大多数跨境电商卖家通过店铺后台对Listing（商品页面）进行手工调价，响应速度和执行效率极低。而通过信息系统实现批量调价功能，则需解决海量数据的存储运算和系统稳定性等技术门槛，还需依靠采购、库存管理等一系列配套系统的同步开发，以及数据积累和算法优化的同步支持才能实现。

公司控股子公司易佰网络自主研发“全自动数据整理及调价管理系统”，经不断迭代升级，在亿级数据存储和运算方面取得技术突破，依托大数据实时运算平台，实现了全平台Listing（商品页面）管理，能够有效保障商品数据信息的完整性和调价指令的快速准确传达，并与ERP系统、TMS物流管理系统、WMS仓储管理系统、易佰数据库等实现数据交互，进一步提升了“易佰云”智能化企业管理平台的运转效率。该系统根据库存、库龄、日均加权销量等维度，以大数据算法为支撑，对跨平台、跨店铺的海量商品销售页面计算最优售卖价格，并实现批量、快速的价格升降调整。

###### **（2）智能刊登**

跨境电商在网店上线商品的运营环节称为“商品刊登”。公司控股子公司易佰网络自主研发智能刊登系统，运用梅森旋转算法等技术方法，对每个SKU可批量生成数百种差异化的标题文案和图片组合，自动快速翻译成多国语言，经过侵权、对应平台违禁的数据库比对校验后，自动匹配平台细分类目，快速刊登至跨平台多个站点，并根据销量数据自动筛选最优关键词，对同产品其他Listing（商品页面）进行批量优化调整。

通过优化系统算法实现智能刊登，解决了采用人工刊登的泛品类卖家编辑速度慢、批量修改难、翻译成本高等痛点，有助于易佰网络相比竞争对手更快速高效地批量上线销售新品、抢占新兴市场，提升商品在电商平台的曝光度，对于报告期销售业绩的快速增长具有直接促进作用。

### **(3) 智能广告**

泛品类跨境电商由于SKU规模庞大，存在单位推广成本高、转化率低的痛点，因此大部分卖家依赖自然流量（平台根据卖家经营指标确定搜索排名而引导下单所对应的流量）销售商品，而在付费推广方面（付费购买关键词、提升搜索排名并引导下单）投入较小。公司控股子公司易佰网络自主研发“智能广告投放运行监控分析统计系统”，突破了十亿级广告数据存储和实时运算的技术壁垒，可针对不同业务场景和时间阶段的广告需求，设置差异化的投放策略，并对广告数据进行跟踪。

### **(4) 智能备货**

公司控股子公司易佰网络自主研发智能MRP计划系统（Material Requirement Planning，物资需求计划），基于自身泛品类、多平台、多业务模式的运营策略，设置精细化系统参数配置并实现自动化算法分析，综合考虑每个SKU历史销量及预期未来销售趋势，并结合实时库存量、供货交运周期、物流时效及其波动等因素的影响，自动输出采购、调拨、发运等指令建议并传输至其他系统模块，以实现供应链关键环节的智能化精细化管控。

该系统每天能从凌晨开始计算，在5-6个小时内完成上千万条分平台的产品信息、上百万条FBA链接及库存、20-40多万个SKU的全量数据计算，并在每天10:00前生成2-10万多条SKU的采购备货指令、5-10万多条FBA仓和海外仓的发运指令，并输出给采购、物流、销售部门执行，相比早期人工计算的方式，大幅提升备货计划的准确性、及时性、完整性和各业务环节的运转效率。

## **2、“双蓝海”产品开发策略，避开服装、消费电子等红海市场品类**

公司在产品开发方面采用“双蓝海策略”，首先战略性地避开服装、消费电子等处于红海市场的品类，不断深耕家居园艺、健康美容、汽车摩托车配件、工业及商业用品等蓝海品类，建立了一定的先发优势和规模优势，与其他以经营服装、消费电子为主的跨境出口电商企业形成差异化竞争。除上述四大品类外，对于其他品类产品，公司同样深入研究市场需求和消费行为，采用蓝海战术进行差异化开发，产品开发方向主要集中在有稳定市场需求而相对冷门的细分领域。

这类产品具有生命周期长、更新换代慢的特点，在细分领域市场需求较大，市场竞争程度低于3C电子产品、服装，且产品售价相对较低，消费者对价格高低的敏感性较低，因此具有较大的调价空间，有利于维持相对较高的利润水平。

公司通过严控产品开发和开发成本来提高开发效率，并在产品开发和供应链管理各环节贯彻“小批量、多批次、低成本快速试错”的管控逻辑，从而提升产品从开发上线、采购销售到库存管理的整体周

转效率。

### 3、坚持泛品类、多平台、多市场经营，国内仓和海外仓发货均衡发展，有效分散经营风险

公司属于泛品类电商，执行多品类发展的经营策略，优势主要体现在诸如新冠疫情等突发情况下，不会存在单一品类产品（如消费电子产品、户外用品）销量骤减而影响持续经营的情况，同时能够快速响应需求，及时开发新品，从而有效提高易佰网络的抗风险能力，不断扩充、更新产品开发数量，有效促进各产品线的业绩增长。

公司在深耕亚马逊、ebay、速卖通、Cdiscount、Wish等主流第三方电商平台的同时，积极在沃尔玛、Mercado Libre、Joom、Jumia等新兴第三方电商平台开设网店，不存在依赖特定平台的情况。此外，公司对单个目标市场亦不存在依赖，排名第一的美国市场收入占比仅约20%左右。除美国、英国等英语市场外，公司在德国、意大利、法国、西班牙、日本等小语种发达国家也快速发展，并敏锐抓住东南亚、南美洲甚至非洲等发展中国家和地区电商市场的巨大发展潜力，拓展销售半径。

此外，公司在海外仓发货、FBA仓发货、国内仓发货等经营模式上亦均衡发展。前两者的优势在于大幅提升订单配送时效，有利于提升买家购物体验，降低平均物流成本，但对海外仓商品的品类选择、仓储成本和商品动销率管控提出更高要求；后者的优势在于适用更广范围的SKU，更容易进行库存管理，从而降低资金周转压力，但配送时间较长。易佰网络最大化地发挥各种模式的优势和特点，动态应对市场变化，有效分散经营风险。

#### （五）第三方电商平台销售收入情况

2021年7月1日公司将易佰网络纳入合并范围后，通过亚马逊开展跨境出口电商业务实现销售收入146,324.71万元，占营业收入的比例为70.52%，亚马逊订单总数1,059.82万个，平均订单金额为138.07元（2020年公司不涉及相关业务）。易佰网络2021年全年通过亚马逊开展跨境出口电商业务实现销售收入346,544.91万元，与2020年相比增长32.80%。2021年易佰网络在亚马逊实现销售的网店数量为678个，当期新增202个、关闭22个。

除亚马逊外，公司通过其他第三方平台实现的销售收入占2021年营业收入的比例均不超过10%。

#### （六）主要产品品类的经营数据

产品类别	销售收入（万元）	订单数量（万个）	平均销售单价（元/个）
家居园艺	39,858.39	327.22	121.81
工业及商业用品	35,786.04	308.11	116.15
汽车摩托车配件	27,847.90	234.29	118.86
健康美容	22,655.45	228.83	99.00
户外运动	20,946.96	222.08	94.32

3C电子产品	16,860.76	151.47	111.31
工艺收藏	10,946.54	122.10	89.65
其他	20,378.72	175.02	116.44
<b>合计</b>	<b>195,280.74</b>	<b>1,769.13</b>	<b>110.38</b>

### 三、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“装修装饰业务”“零售业”的披露要求

报告期内公司完成对易佰网络的战略重组，自2021年7月1日起将易佰网络纳入公司合并报表范围，跨境出口电商业务已经成为公司主要业务。跨境出口电商具有物流仓储模式多样、跨境运输时间长、信息交互方式复杂等特点，供应链管理难度显著高于境内贸易。公司的跨境出口电商业务主要采用泛品类、多平台、多市场的运营模式，且国内仓、海外仓协同发展，对内外部数据传输时效性和各业务流程的智能化、自动化管理精度要求极高，因此公司格外注重数据分析和智能算法的研究和开发。

2021年，公司合并利润表层面的研发费用为2,891.62万元，主要包括研发人员职工薪酬、服务器费用、折旧摊销、材料费用及其他费用，其中与跨境出口电商业务相关的研发费用为2,707.38万元，占报告期跨境出口电商业务收入的比例为1.39%。2021年12月23日，公司控股子公司易佰网络之全资子公司橙源科技收到了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期3年，可享受15%的企业所得税率。

截至2021年末，控股子公司易佰网络公司专门从事系统设计开发和数据算法研究的技术研发团队共195人，占公司总人数的8.52%。其中，数据算法研究人员共46人，本科及以上学历超过90%，近50%为硕士研究生或985/211院校本科毕业生。上述人员在数学、统计学、计算机等领域具有较好的学术背景及项目实践经验，其主要职能是开发和研究核心算法，依托“易佰云”智能化企业管理平台，为管理层的经营决策提供以大数据和算法为支撑的指导意见。报告期内，公司核心技术和管理人员保持稳定，未出现重大不利变动。公司与上述人员签署了劳动合同、保密协议、竞业禁止协议，并为核心人员提供在市场上具有较强竞争力和吸引力的薪酬待遇和激励机制，有利于核心人员的稳定。

自主研发和不断完善的信息系统，已逐渐构成公司在跨境出口电商行业的核心竞争力，并进而成为保持业绩增长和内部精细化管理的核心支撑。公司掌握的具体核心技术情况如下：

序号	核心技术名称	技术特点描述	在业务环节应用情况
1	平台分类自动推荐	基于大数据，机器学习实现分类推荐	应用于公司各刊登系统平台分类、属性推荐，提高刊登效率
2	标题描述信息自动生成	基于自然语言处理、机器学习、神经网络实现内容	应用于公司各平台刊登系统文案内容生成、

		重组	排重, 提高刊登效率
3	广告自动报价	基于大数据、机器学习、推荐算法实现广告关键字自动报价、调价, 提升投放回报率	应用于公司各平台广告推广, 为用户提供基于预测的报价信息, 提升操作效率, 提高投放回报率
4	售前售后自动应答回复	通过大数据、机器学习、自然语言处理, 根据上下文实现语义分析, 文本分类, 实现自动应答	应用于公司客服系统, 自动回复客户留言, 提升公司客户服务效率, 降低成本
5	分布式任务调度	采用分布式任务调度, 实现全链路追踪, 对Listing操作实现有效的监控并管理	应用于公司各平台Listing调价, 库存更新, 上下架操作
6	平台邮件、消息等智能筛选自动回复服务	通过对邮件、消息大数据的采集分析, 对数据进行分类归纳, 下沉细分, 智能匹配对应的业务场景自动回复。	应用于公司客服系统对各种业务场景的自动应答, 节约大量客服资源, 在应对单一场景简单情况时, 有较好的自动回复表现
7	数据统计分析和预测算法特征提取和训练	采用数据统计归纳多指标, 将不同指标映射到不同业务场景, 依据不同业务场景建立不同算法实现最优算法模型	应用于公司供应链的需求预测、采购、发运的指令提供和调度
8	内嵌浏览器内核与WEB系统交互	内嵌chromium内核, 封装WEB系统, 支持和WEB交互, 使桌面客户端无感对接WEB系统	封闭WEB系统为桌面程序, 使用户无感使用, 保证系统数据和权限的闭环控制
9	客户端注册授权机制	获取设备独有信息, 通过自创算法生成机器码, 获取注册授权	通过授权, 甄别用户设备运行环境是否符合规定和安全。
10	数据中心消息队列	采用Kafka消息队列接收采购系统推送过来的订单数据, 实现数据的异步高效处理; 进行多系统间的数据交互, 利用Kafka磁盘顺序读写的特点, 可以进行非常高效率的数据推送/消费。应用于多系统数据交互解耦与流量突发时的削峰	作为供应商管理的平台, 实施跟踪并优化运营情况
11	前台应用系统	采用Redis全局锁解决并发的的问题, 在仓库操作中可能会出现多个人操作同一个SKU的情况, 用Redis全局锁可以有效解决此问题	仓库出入库管理
12	跨系统数据交互	采用分布式事务, 避免出现跨系统数据交互时数据不一致的问题	跨系统数据稳定交互
13	库存中心大数据查询	数据统一汇总到库存中心、以MySQL、ElasticSearch等作为数据存储层, 并对接提供统一的数据查询服务	统一数据来源, 避免数据不统一
14	Swoole并发多任务大数据异步导出	在程序执行耗时很长的请求时, 直接去执行这些函数就会阻塞当前进程, 遇到多用户同时请求, 导致服务器响应变慢。针对这种业务场景, 提供了异步任务处理的功能, 可以投递一个异步任务到TaskWorker进程池中执行, 不影响当前请求的处理速度, 支持多个处理异步任务	应用于易佰云采购系统中, 用户导出数据时较为耗时, 存在多用户同时导出, 数据量大, 提升了系统业务处理能力, 避免导出任务过于集中, 分散了系统压力, 避免系统卡顿
15	订单仓库和物流方式优选	基于规则和配置, 覆盖平台、订单、渠道、仓库、产品、收货国家等多方面因素与约束条件, 给公司各平台各类订单选择最优发货仓库和物流方式, 在符合平台、客户、渠道等要求下成本最低, 并且可按规则拦截订单。参数可配置, 使用灵活	用于给公司的销售订单自动选择最优仓库和物流方式, 降低物流成本, 减少人工处理订单; 拦截出指定订单给人工处理以降低损失, 提升运转效率
16	接口数据唯一性, 一致性	采用分布式幂等性设计数据交互, 通过分布式事务	应用于跨系统数据交互, 保证数据唯一性。

		保证数据最终一致性。	
17	RSA非对称性加密	采用非对称性加密算法加密敏感信息	应用于系统账号密码, token等数据的加密解密
18	自动化创建及刊登Listing的实现方法	通过自研算法,把商品系统的原始数据,智能匹配出第三方销售平台的所需数据;用RabbitMQ消息队列实现并发处理大量SKU的Listing的创建及刊登队列与第三方平台数据交付;使用Redis缓存技术对常用数据缓存,加快数据读取速度;使用ElasticSearch技术加快数据的查询速度	应用于公司自研的与第三方销售平台对接的商品刊登系统,提高Listing创建速度,提高Listing刊登的效率,节省人力成本
19	分布式信息抓取	采用分布式架构,通过组件化设计理念,提供快速构建,提高抓取效率	应用于公司各平台报表信息抓取
20	基于图像识别的同款产品推荐	通过图像识别,机器学习实现,提高产品开发效率	应用于公司各平台爆款产品推荐、产品分类,供应商推荐
21	产品信息一键采集	阿里巴巴平台接口群对接,业务系统对接Java服务器接口,Java服务对接1688接口群,数据大批量获取并存储业务系统,同时自动渲染业务操作页面。减少人为操作造成数据不准确、数据异常等,从而实现一键开发SKU	应用于公司产品系统商品创建通过采样链接,通过接口群一键采集1688平台供应商产品数据。业务审核后,产品进入样品跟单,通过接口群,实现样品自动下采购单、批量推送财务系统支付、自动获取物流轨迹和跟踪号,识别采购单状态
22	冷热数据分离和自动化归档组件	通过将业务数据进行冷热数据划分,在逻辑层自动将数据归类并分类存储到数据存储层,从而提高系统的大数据和高并发业务场景的处理能力。对历史数据自动进行分区表存储,方便快速归档和转移	应用于公司易佰云订单系统,应对公司订单数据量大、访问并发高的情况,提升系统业务处理能力,历史订单数据自动化归档管理,提升数据管理的效率

公司通过自主研发已经积累多项行业核心技术,覆盖跨境出口电商业务全链条,并通过申请计算机软件著作权进行技术保护。截至2021年末,公司及其子公司拥有计算机软件著作权共91项,其中16项为2021当年申请新增,具体如下:

序号	软件名称	著作权人	登记号	证书编号	取得方式	权利范围	登记日期
1	提成核算系统V1.0	易佰网络	2021SR1458336	8180962	原始	全部	2021/9/30
2	易佰云仓储WMS系统V1.0	易佰网络	2021SR1450494	8173120	原始	全部	2021/9/29
3	易佰云-云仓中心系统V1.0	易佰网络	2021SR1451057	8173683	原始	全部	2021/9/29
4	易佰云销售运营分析系统V1.0	易佰网络	2021SR1456871	8179497	原始	全部	2021/9/30
5	易佰云订单管理系统V1.0	易佰网络	2021SR1450281	8172907	原始	全部	2021/9/29
6	易佰小智-智能刊登系统V1.0	易佰网络	2021SR1450257	8172883	原始	全部	2021/9/29
7	易佰云代分销平台V1.0	易佰网络	2021SR1458335	8180961	原始	全部	2021/9/30
8	全平台运营优化系统V1.0	易佰网络	2021SR1450495	8173121	原始	全部	2021/9/29
9	易佰云智能发运计划系统V1.0	易佰网络	2021SR1457898	8180524	原始	全部	2021/9/30
10	橙源云仓储PDA系统V1.0	橙源科技	2021SR1457899	8180525	原始	全部	2021/9/30
11	橙源云智能客服系统V1.0	橙源科技	2021SR1451060	8173686	原始	全部	2021/9/29
12	橙源云销售刊登系统V1.0	橙源科技	2021SR1453426	8176052	原始	全部	2021/9/29
13	橙源云PB智能广告系统V1.0	橙源科技	2021SR1451059	8173685	原始	全部	2021/9/29

14	橙源云智能组合促销系统V1.0	橙源科技	2021SR1451058	8173684	原始	全部	2021/9/29
15	橙源云销售控制台V1.0	橙源科技	2021SR1450553	8173179	原始	全部	2021/9/29
16	橙源云FBL选品备货系统V1.0	橙源科技	2021SR1451061	8173687	原始	全部	2021/9/29

公司信息系统上线运行后，具体功能处于持续升级迭代过程中。截至2021年末，公司尚处于研发或迭代中的主要系统包括但不限于易佰云跨境仓储WMS系统、易佰云智能刊登系统、易佰云亿迈一体化智能管理平台、易佰云-易佰智库云平台、易佰云生产计划智能管控系统、易佰云跨境订单管理系统、易佰网络财务合规体系管理系统、易佰云服务集群总线管理中心平台、头程运费分摊分析核算系统、易佰云采购智能管理系统等。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2021年，公司完成对易佰网络的重大资产重组，并实施战略转型，对原有空间环境艺术设计业务进行了主动调整收缩，跨境出口电商业务已经成为公司主要业务。

报告期内，公司实现营业收入2,074,861,491.34元，与上年相比增长1,435.08%（其中来自于2021年7-12月对易佰网络的并表收入1,954,119,487.57元）；实现归属于上市公司股东净利润为-87,403,837.06元，与上年相比下降39.88%；实现扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东净利润为-99,390,985.66元，与上年相比下降60.77%。报告期内，公司对易佰网络的战略重组，从2021年7月起对其纳入合并范围，有效提升了公司的持续发展和抗风险能力。

报告期内，公司重点工作情况如下：

#### 1、主动调整收缩空间环境艺术设计业务，加强资金回笼

2021年，公司对空间环境艺术设计业务板块进行了主动收缩调整，撤销原事业部管理框架，并对相关业务人员进行大规模精简，在新项目承接前，对该项目资金来源情况、项目是否财政立项等多维度进行重点分析，主动放弃预计项目回款周期长且需要垫资的项目，导致了该业务板块储备订单以及经营业绩大幅度下降，报告期内该业务板块工作重心已转为对已完工项目逐一落实工程验收、结算进度，加大力度催收工程尾款，加快资金回笼进度。

#### 2、大力发展跨境出口电商业务，强化深耕泛品类业务优势

公司完成对易佰网络的重大资产重组后，跨境出口电商业务成为公司主要业务。报告期内，公司强化深耕泛品类跨境出口电商业务，保持在信息系统自动化、智能化方面的研发投入，通过不断优化各环节经营效率，努力降低推广成本、渠道成本、供应链成本、人力成本和管理成本。

2021年，全球宏观经济环境波动、新冠疫情蔓延，为跨境电商行业发展带来不确定性。跨境出口电商行业整体上从2021年下半年以来面临了众多不利因素的挑战，包括国内外新冠疫情反复、跨境物流费用持



续高企、人民币汇率频繁波动、欧洲增值税政策变化，以及在此背景下众多卖家因清理过剩备货、加速资金回笼而低价甩卖库存使市场竞争加剧等。

尽管在上述因素的综合影响下，公司跨境出口电商业务的收入增速在2021年下半年有所下降，净利润率水平受到一定挤压，但公司始终坚持对两条跨境电商的生命线——存货和现金的有效管控，在控制存货规模、降低滞销风险的大前提下，持续动态优化经营和定价策略，保障合理的利润率和资金周转，取得了优于大部分跨境出口电商行业可比公司的经营业绩和净利润率水平。此外，公司坚持在信息系统优化和精品业务方面战略性持续投入，通过不断优化经营效率和经营模式，来应对外部经营环境和市场竞争格局的变化，为业绩提升和稳健经营积极创造有利条件。

### **3、补充精品类跨境电商业务，提升业务模式的多样性和互补性**

2021年，大量精品类卖家由于滥用评分反馈或评论以及违反销售排名规则等行为而被亚马逊封号，持续经营受到严重冲击，导致以品牌孵化、爆品打造为运营核心的精品市场面临行业洗牌，专业人才、供应链资源在市场上频繁流动。合法合规经营和凭借产品、质量、服务去积累海外消费者的口碑和评价，已成为公认的精品类卖家长久发展之道，也为致力于开拓精品业务并具有差异化竞争优势的卖家提供了弯道超车的历史机会。

2021年，公司看好精品类业务的未来发展空间和潜力，抓住行业动荡的重要窗口组建了全新精品团队，优先涉足客单价相对较高且竞争程度较低的产品领域，包括厨房家电、智能家居类、宠物用品等。公司充分发挥在泛品类业务过程中所积累的供应链和运营管理经验，保持“长期主义者”的态度，坚持合法合规运营，通过长期不断积累，创建公司自己的品质品牌，持续为消费者提供优质的产品和服务。

### **4、探索跨境电商综合服务业务，依托自身供应链和信息化优势为跨境电商卖家赋能**

2020年疫情爆发以来，跨境出口电商市场井喷式增长，大量中小卖家相继涌入。但在2021年复杂多变的 market 环境中，又面临生死存亡的重大考验，而公司则依托信息系统的强有力支撑，充分发挥自身在供应链管控和运营效率方面的经验和优势，表现出了良好的应变能力和抗风险能力。在此背景下，公司秉承开放合作、携手共进的发展精神，依托自身在泛品类业务中长期沉淀的供应链资源和信息系统禀赋，于2021年创立“亿迈”（EasySeller）一站式跨境电商综合服务平台，旨在为卖家提供全方位的跨境业务解决方案，包括长链条供应链服务、优质全球物流服务、全流程数据化运营管理、一站式跨境服务培训等。亿迈平台为满足不同发展阶段的卖家的差异化需求，探索多元化合作模式，方便卖家灵活运营，全方位支持卖家，打造跨境电商孵化成长新模式。

## **2、收入与成本**

### **(1) 营业收入构成**

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 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	2,074,861,491.34	100%	135,162,927.17	100%	1,435.08%
分行业					
跨境出口电商	1,952,807,448.55	94.12%			
空间环境艺术设计	120,553,718.06	5.81%	135,037,212.90	99.91%	-10.73%
其他业务收入	1,500,324.73	0.07%	125,714.27	0.09%	1,093.44%
分产品					
家居园艺	398,583,897.14	19.21%			
工业及商业用品	357,860,391.27	17.25%			
健康美容	226,554,494.80	10.92%			
汽车摩托车配件	278,478,953.28	13.42%			
户外运动	209,469,562.18	10.10%			
3C 电子产品	168,607,594.24	8.13%			
工艺收藏	109,465,402.96	5.28%			
其他产品	203,787,152.68	9.82%			
空间环境艺术设计及其他	122,054,042.79	5.88%	135,162,927.17	100%	-9.70%
分地区					
境外	1,952,807,448.55	94.12%			
境内	122,054,042.79	5.88%	135,162,927.17	100.00%	-9.70%
分销售模式					
国内仓发货	456,805,807.69	22.02%			
第三方海外仓发货	318,584,727.34	15.35%			
平台仓发货	1,177,416,913.52	56.75%			
其他	122,054,042.79	5.88%	135,162,927.17	100.00%	-9.70%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
跨境出口电商	1,470,947,298.67	892,252,824.28	39.34%			

分产品						
家居园艺	398,583,897.14	247,139,657.27	38.00%			
工业及商业用品	357,860,391.27	246,375,351.67	31.15%			
健康美容	226,554,494.80	117,291,129.65	48.23%			
汽车摩托车配件	278,478,953.28	166,391,790.16	40.25%			
户外运动	209,469,562.18	115,054,895.53	45.07%			
分地区						
境外	1,470,947,298.67	892,252,824.28	39.34%			
分销售模式						
国内仓发货	456,805,807.69	313,525,411.84	31.37%			
第三方海外仓发货	318,584,727.34	226,680,953.56	28.85%			
平台仓发货	1,177,416,913.52	658,427,687.31	44.08%			

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

公司是否需通过互联网渠道开展业务

是  否

公司自2021年7月1日起将易佰网络纳入公司合并报表范围，跨境出口电商业务已经成为公司主要业务，主要通过亚马逊、ebay、速卖通、Cdiscount、Wish等第三方平台，将汽车摩托车配件、工业及商业用品、家居园艺、健康美容、户外运动等品类的高性价比中国制造商品销售给美国、欧洲、东南亚等地区的终端消费者。2021年7-12月，公司实现跨境电商业务收入19.53亿元。

公司是否需开展境外项目

是  否

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
跨境出口电商业务	销售量	个	17,691,252	0	
	库存量	个	12,479,534	0	

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

主要原因为报告期内控股子公司易佰网络纳入合并报表范围所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

√ 适用 □ 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	是否正常履行	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险	合同未正常履行的说明
登封市民文化中心	登封市自然资源和规划局	5,538.45	2,514.46	0	3,023.99	0.00	2,306.84	25,43.85	是	否	否	调整施工方案，待确认
洞庭湖博物馆综合馆和公共空间工程总承包项目	洞庭湖博物馆	14,774.34	2,998.43	2,998.43	11,775.90	2,726.43	2,726.43	29,98.43	是	否	否	后期施工方案调整，公司出于谨慎性原则对已完工部分按照回款在报告期内确认收入。

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“装修装饰业务”的披露要求

单位：元

	项目金额	累计确认产值	未完工部分金额
未完工项目	203,127,877.84	55,128,900.78	147,998,977.06

是否存在重大未完工项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	项目金额	工期	完工百分比	本期确认收入	累计确认收入	回款情况	应收账款余额
------	------	----	-------	--------	--------	------	--------

登封市民文化中心	55,384,500.00	2019.12-2022.12.31	45.40%	0.00	25,144,563.00	25,438,450.00	0.00
洞庭湖博物馆	147,743,377.84	2019.12-2022.12.31	20.29%	29,984,337.78	29,984,337.78	29,984,337.78	0.00

其他说明

 适用  不适用

单位：元

	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	已完工未结算的余额
已完工未结算项目	620,220,930.65	210,959,840.25	24,668,875.04	640,497,506.61	190,683,264.29

是否存在重大已完工未结算项目

 适用  不适用

单位：元

项目名称	合同金额	已办理结算的金额	已完工未结算的余额	是否存在未按合同约定及时结算情况	交易对手方的履约能力是否存在重大变化	相关项目结算是否存在重大风险	长期未结算的原因	预计损失
湖南益阳赫山现代农业改革发展示范区展示馆	27,582,201.17	15,761,384.92	6,884,660.35	否	否	否	报告期后2022年1月25日已完成结算。	344,233.02
石城县闽粤通衢历史文化街区客家博物馆	91,200,311.22	50,327,275.65	24,438,035.40	否	否	否	报告期后完成项目验收，正在办理结算中。	1,221,901.77
江西上饶市规划馆	68,796,768.47	42,199,202.21	20,693,030.55	否	否	否	正在对审。	1,034,651.53
安徽灵璧规划馆	21,851,817.90	11,183,861.25	8,740,727.16	否	否	否	正在对审。	437,036.36
岳阳洞庭湖规划馆	106,999,379.92	66,054,575.76	32,099,806.98	否	否	否	正在对审。	1,604,990.35
隆平水稻博物馆	80,150,408.13	55,952,252.24	24,732,058.51	否	否	否	正在对审。	1,236,602.93
东洲岛文化园布展工程项目	35,366,772.81	29,504,846.16	6,588,511.06	否	否	否	正在对审。	2,254,427.50
贵阳六盘水市规划馆	99,000,000.00	92,501,941.75	6,910,772.15	否	否	否	公司已就该项目提起诉讼，正在审理	4,146,463.29

							中。	
--	--	--	--	--	--	--	----	--

**(5) 营业成本构成**

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
跨境出口电商业务	采购成本	755,196,745.80	57.99%			
跨境出口电商业务	运输成本	443,437,306.92	34.05%			
空间环境艺术设计及其他	料工费	103,571,095.13	7.96%	111,066,903.90	100.00%	-6.75%
合计		1,302,205,147.85	100.00%	111,066,903.90	100.00%	1,072.45%

说明

报告期内，公司收购易佰网络90%股权，合并营业成本增加，且与上年构成不一致。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“装修装饰业务”的披露要求

**主营业务成本构成**

单位：元

成本构成	业务类型	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
采购成本	跨境出口电商	755,196,745.80	57.99%			
运输成本	跨境出口电商	443,437,306.92	34.05%			
料工费	空间环境艺术设计及其他	102,781,128.61	7.89%	111,066,903.90	100.00%	-7.46%
合计		1,301,415,181.33	99.94%	111,066,903.90	100.00%	1,072.45%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

报告期内合并范围增加控股子公司易佰网络，2021年公司收购其90%股权。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

√ 适用 □ 不适用

2021年，公司完成对易佰网络的重大资产重组，并实施战略转型，跨境出口电商业务为公司主要业务。

公司以控股子公司易佰网络为载体，依托中国优质供应链资源、以市场需求为导向，开展跨境出口电商业务，主要通过亚马逊、ebay、速卖通、Cdiscount、Wish等第三方平台，将汽车摩托车配件、工业及商业用品、家居园艺、健康美容、户外运动等品类的高性价比中国制造商品销售给境外终端消费者。公司

秉承“让中国制造提升全球消费者的生活品质”的企业使命，基于互联网思维、模块化管理和大数据技术进行上下游资源整合，解决多品类、多供应商、多平台、多仓库、多物流、多国家、多语言的复杂关系，链接国内供应商和国外消费者，提供优质跨境交易解决方案，跨境出口电商业务将有效提升公司的持续盈利能力。

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	86,612,246.53
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	4.17%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	27,264,342.66	1.31%
2	客户 2	21,491,902.37	1.04%
3	客户 3	15,845,988.99	0.76%
4	客户 4	13,586,740.83	0.65%
5	客户 5	8,423,271.68	0.41%
合计	--	86,612,246.53	4.17%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上的股东、实际控制人和其他关联方未在主要客户中直接或间接拥有权益。
- 2、公司跨境出口电商业务具有零售性质，客户主要为海外终端消费者，购买金额较小且较为分散，单个客户销售占比非常小，不存在单个客户的销售比例超过总额的50%或严重依赖于少数客户的情况。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	201,359,382.60
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	20.57%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	53,662,663.29	5.48%
2	供应商 2	53,279,815.72	5.44%
3	供应商 3	49,596,134.80	5.07%
4	供应商 4	23,512,237.20	2.40%

5	供应商 5	21,308,531.58	2.18%
合计	--	201,359,382.60	20.57%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上的股东、实际控制人和其他关联方未在主要供应商中直接或者间接拥有权益。

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	579,576,021.24	21,521,599.87	2,593.00%	报告期内合并范围增加
管理费用	149,625,235.63	40,316,139.10	271.13%	报告期内合并范围增加
财务费用	29,690,068.16	5,649,507.25	425.53%	报告期内合并范围增加
研发费用	28,916,186.85	7,108,180.58	306.80%	报告期内合并范围增加

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
易佰云仓储 WMS 系统	通过入库业务、出库业务、仓库调拨、库存调拨等功能，对批次管理、物料对应、库存盘点、质检管理和即时库存管理等功能综合运用，有效控制并跟踪仓库业务的物流和成本管理全过程，实现及完善仓储信息管理。	迭代开发中	实现数据采集及时、过程精准管理、全自动化智能导向，提高工作效率；实时掌控库存情况，合理保持和控制库存；通过对批次信息的自动采集，实现对产品生产或销售过程的可追溯性。采用分布式高可用微服务架构，支持多货主数据独立管理。采用异步导出方式，与其它易佰云子系统交互，采用消息订阅/消费模式，高吞吐量提高处理时效和数据安全。	提高工作效率。
易佰云智能刊登系统	通过大数据分析、机器学习、人工智能等先进技术，对接全球近 20 家电商平台，自动生成刊登数据，实现自动化操作，代替重复性刊登工作。	迭代开发中	提高公司整体效率，降低人工成本。通过自动调价和自动屏蔽功能，实现 SKU 上架后根据实时销量、库存和平台政策，在预算范围内自动调价和下架 SKU，防止超卖和滞销情况发生。	提高公司整体效率，降低人工成本。
易佰云亿迈一体化智能管理平台	使公司合作商能够更快、更好地使用公司供应链体系进行供货销售，深入开展合作和管理业务，支持合作商通过系统进行刊登、下单、发货、结算等操作。	迭代开发中	帮助合作商更好地运转业务	进一步增强竞争力。



易佰云-易佰智库云平台	支持对海量数据进行对比统计分析，实时计算结果数据，满足个站时效性要求较高的需求，分析数据，观察市场动态，更好地帮助管理者进行管理决策。细化模块包括销售模块、采购模块、仓库模块、开发模块、设计模块、品控模块、物流模块、客服模块等。	迭代开发中	解决数据量增大、分析性能瓶颈问题；准确定位跟卖，解决店铺商品被跟卖对销量的影响，解决刊登翻译量大、成本高的问题。	提高市场占有率。
易佰云生产计划智能管控系统	围绕 MRP、备货、调拨、发运四大核心模块，通过 FBA&国内融合备货，实现业务线库存共享、集采，节省人效，提升效率，降低发运成本、提升物流时效。	迭代开发中	实现多场景备货需求。集货集柜优化，流程自动化，提升效率。	提升效率。
易佰云跨境订单管理系统	通过优化系统架构和优化业务流程，提高订单自动化处理时效，通过搜索服务提供全量的字段搜索功能和快速的结果响应，提升业务操作体验。	迭代开发中	增加监控体系，自动化流程异常报警，及早发现线上程序问题并及时修复处理。重复订单、重复包裹拦截报警，拦截因业务授权误操作导致的重复拉单发货及时止损。	提升效率。
易佰网络财务合规体系管理系统	由财务金蝶云、财务进销存、财务汇总系统、财务结汇系统组成。通过财务进销存系统实现 SKU 库存监控和金额分析，涵盖 SKU 出入库管理、收发存报表与分析、收发存汇总表分析、收发存金额报表分析、异常数据管理等功能。通过财务汇总系统项目，实现 ERP、WMS、PMS 等系统业务数据汇总展示并推送至金蝶，实现对资金、基础资料、业务数据的规范化管理。	迭代开发中	通过财务结汇系统实现与采购系统、第三方结汇系统对接，以及系统自动筛选可结汇的采购单据，批量申请结汇、自动对接第三方结汇系统等功能。	提升效率。
易佰云服务集群总线管理中心平台	采用 docker+k8s 方案简化部署，提高利用率，节省应用服务器，健康检查自修复，自动扩/缩容，服务发现和负载均衡；平台架构-翻译服务采用计算 md5 值并存储到 ES 中，若待翻译文档计算 md5 后，可从 ES 查出历史数据并返回翻译结果。	迭代开发中	实现响应时间维持在秒级水平，提高数据同步及时性，分布式事务有效解决数据不一致。负载均衡功能稳定性提高。大数据模块对数据查询功能优化效果显著。	提升效率。
头程运费分摊分析核算系统	通过系统直接将海外仓头程、关税、采购运费、包材等计入产品成本，解决因人工分摊导致的核算准确性问题，提高销售人员对业绩、提成了解的及时性，规范化项目管控。	迭代开发中	通过头程定价功能实现系统每月自动定价。通过海外仓运费分摊功能，准确分摊单个 SKU 运费、税金和杂费，供月度分摊报表和利润核算。通过月度头程分摊报表功能，基于海外仓头程出入库数据和月度头程定价，运费分摊数据，计算月度平均单价，供业	提升效率。

			务利润核算。	
易佰云采购智能管理系统	通过采购申请、采购订货、进料检验、采购退货、购货发票处理、供应商管理、价格及供货信息管理以及质量检验管理等功能，对采购物流和资金流的全部过程进行双向控制和跟踪，实现完善的企业物资供应信息管理。	迭代开发中	将采购系统线上线下更快打通，方便采购部门更高效办公、无纸化办公、更高效支持业务，更高效地跟其他系统协作。对接 1688，实现 1688 一键批量下单功能；一键采购单勾选，提升日均下单量，提高业务部门工作效率。	提高效率。

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	198	22	800.00%
研发人员数量占比	8.65%	14.77%	-6.12%
研发人员学历			
本科	105	10	950.00%
硕士	7	2	250.00%
专科	86	10	760.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	74	4	1,750.00%
30 ~40 岁	117	13	800.00%
40~50 岁	7	5	40.00%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	28,916,186.85	7,108,180.58	17,330,114.90
研发投入占营业收入比例	1.39%	5.26%	4.21%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

主要为报告期内对控股子公司易佰网络实现并表，在合并层面增加控股子公司易佰网络研发人员，截至2021年末，上述研发人员主要在易佰网络专门从事系统设计开发和数据算法研究，其主要职能是自主研发和不断完善公司信息系统，已逐渐构成易佰网络在跨境出口电商行业的核心竞争力，进而成为保持公司业绩增长和内部精细化管理的核心支撑。

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

√ 适用 □ 不适用

主要为报告期内合并范围增加。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,299,642,748.27	351,875,881.61	553.54%
经营活动现金流出小计	1,977,024,543.29	323,673,283.79	510.81%
经营活动产生的现金流量净额	322,618,204.98	28,202,597.82	1,043.93%
投资活动现金流入小计	513,505,300.86	13,967.00	3,676,461.19%
投资活动现金流出小计	770,678,942.71	28,573,230.80	2,597.21%
投资活动产生的现金流量净额	-257,173,641.85	-28,559,263.80	-800.49%
筹资活动现金流入小计	496,037,636.75	110,000,000.00	350.94%
筹资活动现金流出小计	208,612,765.46	113,797,961.59	83.32%
筹资活动产生的现金流量净额	287,424,871.29	-3,797,961.59	7,667.90%
现金及现金等价物净增加额	337,747,476.95	-4,154,627.57	8,229.43%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1、经营活动现金流入、经营活动现金流出较上年同比波动较大，主要为报告期内对控股子公司易佰网络实现并表，增加合并数据；

2、投资、筹资活动现金流入和投资、筹资活动现金流出较上年同比波动较大，主要为报告期内向特定对象发行股份募集配套资金50,000万元、并购易佰网络支付现金对价以及归还银行贷款所致；

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量为322,618,204.98元，合并净利润为-81,951,659.31元，两者差异较大的主要原因：

1、跨境出口电商业务和空间环境艺术设计业务期初期末经营性应收项目合计减少322,733,972.62元，存货合计减少132,276,181.25元（跨境出口电商业务期初指2021年7月1日）；

2、本期根据企业会计准则规定对相关资产计提减值损失合计55,213,882.50元；计提固定资产折旧、无形资产摊销等合计31,346,996.52元，以上两项合计86,560,879.02元均没有产生现金流出所致。

## 五、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,950,489.99	-5.03%	权益法核算的长期股权投资收益 -1,298,099.32 元，银行理财产品 4,248,589.31 元	否
公允价值变动损益	1,874,113.27	-3.20%	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产生的公允价值变动收益	否
资产减值	-9,885,855.85	16.86%	主要为报告期内计提存货跌价准备以及计提合同资产减值损失	否
营业外收入	89,754.56	-0.15%	主要为废品收入	否
营业外支出	548,549.38	-0.94%	主要为捐赠以及非流动资产毁损报废损失造成	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	484,665,060.15	16.32%	155,349,654.25	17.03%	-0.71%	向特定对象发行股份募集资金、合并易佰网络所致
应收账款	266,640,513.24	8.98%	211,834,367.92	23.22%	-14.24%	合并易佰网络所致
合同资产	135,330,154.36	4.56%	187,723,227.60	20.58%	-16.02%	报告期内项目完成审计结算所致
存货	583,274,039.15	19.65%	18,696,046.19	2.05%	17.60%	合并易佰网络所致
长期股权投资	17,311,149.00	0.58%	896,147.44	0.10%	0.48%	合并易佰网络所致
固定资产	272,713,772.41	9.19%	45,735,123.95	5.01%	4.18%	国家文化产业示范基地完工转固、合并易佰网络所致
在建工程	2,523,794.40	0.09%	182,480,379.47	20.00%	-19.91%	国家文化产业示范基地完工转固、合并易佰网络所致
使用权资产	86,358,338.58	2.91%			2.91%	执行新租赁准则，合并易佰网络所致

短期借款	936,005.74	0.03%	70,100,895.83	7.68%	-7.65%	报告期内归还银行借款所致
合同负债	13,873,194.36	0.47%	13,607,252.97	1.49%	-1.02%	报告期内项目未完工所致
长期借款	5,308,371.22	0.18%	63,079,259.72	6.91%	-6.73%	报告期内归还银行借款所致
租赁负债	69,662,756.19	2.35%			2.35%	执行新租赁准则,合并易佰网络所致
交易性金融资产	159,263,077.81	5.36%			5.36%	合并易佰网络,购买银行理财产品所致
预付款项	30,457,807.04	1.03%	8,321,059.31	0.91%	0.12%	合并易佰网络所致
其他应收款	30,447,415.80	1.03%	13,170,825.07	1.44%	-0.41%	合并易佰网络所致,增加平台、物业押金保证金所致
无形资产	119,173,524.99	4.01%	24,675,534.21	2.70%	1.31%	合并易佰网络所致
应付账款	454,862,711.90	15.32%	238,528,389.34	26.15%	-10.83%	合并易佰网络所致
应付职工薪酬	37,705,445.86	1.27%	12,537,893.32	1.37%	-0.10%	合并易佰网络所致
其他应付款	24,033,287.90	0.81%	15,641,669.27	1.71%	-0.90%	合并易佰网络所致
长期应付职工薪酬	71,869,807.26	2.42%			2.42%	合并易佰网络,计提超额业绩奖励
预计负债	30,164,241.38	1.02%			1.02%	合并易佰网络,预计平台退货款

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,328,474.36	保证金3,828,428.31元及第三方收款账户冻结资金2,500,046.05元
合 计	6,328,474.36	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,538,931,885.64	27,593,230.80	5,477.21%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
易佰网络	跨境出口电商业务	收购	1,511,999,963.49	90.00%	发行股份及支付现金购买资产	芒励多、超然迈伦	不适用	不适用	2021年6月11日已完成资产过户手续及相关工商变更登记,并表日期为2021年7月1日。	0	0	否	2021年06月09日	http://www.cninfo.com.cn
华易鑫达	以自有资金从事实业投资、项目投资、创业投资、股权投资;自有资金投资的资产管理服务;融资咨询服务;企业总部管理;企业管理咨询。	新设	0.00	44.00%	自有资金	周新华、宁波晨晖创世投资管理有限公司	不适用	不适用	华易鑫达于2021年12月16日注册成立,公司暂未支付投资款。	0	0	否	2021年12月03日	http://www.cninfo.com.cn
合计	--	--	1,511,999,963.49	--	--	--	--	--	--	0	0	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）

												)
国家文化产业示范基地	自建	是	文化产业	24,408,091.24	206,888,470.71	募集资金、自有资金	100.00%	0.00	0.00	0.00	办公楼建设,无法预测收益。	
仓库传送系统及分拣系统	自建	是	电子商务业	2,523,794.40	2,523,794.40	自有资金	60.00%	0.00	0.00	0.00	项目未完工	
合计	--	--	--	26,931,885.64	209,412,265.11	--	--	0.00	0.00	0.00	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017年	首次公开发行普通股(A股)	12,676.53	741.23	12,702.09	0	6,105.24	48.16%	0	截至2021年12月31日,公司已根据该项目的实时结余金额(含利息收入)365.23万元转入流动资金账户。	0
2021年	非公开发行普通股(A股)	49,999.99	49,364.22	49,364.22	0	0	0.00%	635.77	公司募集资金全部存放于募集资金专项账户,尚未使用的募集资金将严格按照募集资金规划用途使用。	0
合计	--	62,676.52	50,105.45	62,066.31	0	6,105.24	9.74%	635.77	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

## 1、2017 年首次公开发行普通股（A 股）募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会《关于核准湖南华凯文化创意股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2016〕3110 号），本公司由主承销商西部证券股份有限公司采用公开发行方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,060.00 万股，发行价为每股人民币 5.21 元，共计募集资金 15,942.60 万元，坐扣承销和保荐费用后由主承销商西部证券股份有限公司于 2017 年 1 月 13 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用，公司本次发行费用（不含税）合计 3,266.07 万元，募集资金净额为 12,676.53 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕2-1 号）。

截至 2021 年 12 月 31 日，公开发行普通股股份募集资金累计投入使用 12,702.09 万元，募集资金专用账户累计利息收入扣除手续费净额 25.56 万元，本次募集资金已经使用完毕，账户均已销户。

## 2、2021 年非公开发行普通股（A 股）募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意湖南华凯文化创意股份有限公司向南平延平芒励多股权投资合伙企业(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可〔2021〕1964 号），本公司由主承销商华兴证券有限公司采用网下发行方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 22,727,268 股，发行价为每股人民币 22.00 元，共计募集资金 49,999.99 万元，坐扣承销和财务顾问费用（不含税）3,339.62 万元后的募集资金为 46,660.37 万元，已由主承销商华兴证券有限公司于 2021 年 7 月 14 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用（不含税）150.94 万元后，并加回本次财务顾问费（不含税）943.40 万元后，公司本次募集资金净额为 47,452.82 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕2-23 号）。

截至 2021 年 12 月 31 日，非公开发行普通股股份募集资金累计已投入使用 49,364.22 万元，募集资金专用账户累计利息收入扣除手续费净额 18.37 万元，本次募集资金余额为 654.14 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

## 首次公开发行普通股（A 股）募集资金使用情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
影视动画制作与多媒体应用测试基地建设项目	是	3,851.38	3,851.38	0	3,859.24	100.20%	2021 年 07 月 31 日	0	0	不适用	否
文化创意与科技融合研发中心建设项目	是	2,000	2,000	0	1,870	93.50%	2021 年 07 月 31 日	0	0	不适用	否
信息化系统建设项目	是	400	400	376	376	94.00%	2021 年 07 月 31 日	0	0	不适用	否



补充营运资金	否	6,231.62	6,231.62	365.23	6,596.85	105.86%	2021年07月31日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	12,483	12,483	741.23	12,702.09	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	12,483	12,483	741.23	12,702.09	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	华凯创意国家文化产业示范基地(影视动画制作与多媒体应用测试基地建设项目、文化创意与科技融合研发中心建设项目、信息化系统建设项目三个募集资金投资项目均在该基地内实施)建设由于建筑方案设计超前,钢结构施工图设计难度大,需要总包单位不断优化施工图设计方案,以达到可施工要求,导致项目进度缓慢。在不变更实际募集资金用途的情况下,由原可使用状态日期2020年1月底延至2021年7月前完工,并实际于2021年6月末完工。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 原影视动画制作与多媒体应用测试基地建设项目、文化创意与科技融合研发中心建设项目计划购置办公场地的实施方式,变更为在华凯创意国家文化产业示范基地内根据实际需求规划建设。										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2021年8月25日第三届董事会第二次会议审议通过了《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意将剩余募集资金(含利息收入)共计364.82万元永久补充流动资金,截至2021年12月31日,公司已根据该项目的实时结余金额(含利息收入)365.23万元转入流动资金账户。										
尚未使用的募集资金用途及去向	无										
募集资金使用及	无										

披露中存在的问题或其他情况	
---------------	--

## 非公开发行普通股(A股)募集资金使用情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 支付本次交易现金对价[注3]	否	24,420.00	24,420.00	24,420.81	24,420.81	100%	2021年7月1日	4,906.96	4,906.96	是	否
2. 支付本次交易相关费用	否	3,500.00	3,500.00	3,490.57	3,490.57	99.73%	不适用		不适用	不适用	否
3. 偿还上市公司及标的公司银行贷款	否	10,500.00	10,500.00	10,500.00	10,500.00	100%	不适用		不适用	不适用	否
4. “易佰云”智能化企业管理平台升级建设项目	否	7,000.00	7,000.00	6,438.56	6,438.56	91.98%	不适用		不适用	不适用	否
5. 补充标的公司流动资金	否	4,580.00	4,580.00	4,514.28	4,514.28	98.57%	不适用		不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	50,000.00	50,000.00	49,364.22	49,364.22	--	--	4,906.96		--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	50,000.00	50,000.00	49,364.22	49,364.22	--	--	4,906.96	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 10 月 26 日召开了第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金事项。截至 2021 年 7 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额合计 59,652,420.45 元，上述公司以自筹资金预先投入募集资金项目情况业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)进行了鉴证，并由其出具《湖南华凯文化创意股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》(大华核字〔2021〕0010783 号)。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	适用 公司募集资金全部存放于募集资金专项账户，尚未使用的募集资金将严格按照募集资金规划用途使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
影视动画制作与多媒体应用测试基地建设项目	影视动画制作与多媒体应用测试基地建设项目	3,851.38		3,859.24	100.02%	2021年7月31日	0	不适用	否
文化创意与科技融合研发中心建设项目	文化创意与科技融合研发中心建设项目	2,000		1,870	93.50%	2021年7月31日	0	不适用	否
信息化系统建设项	信息化系统建设	400	376	376	94.00%	2021年7月	0	不适用	否

目	项目					31 日			
合计	--	6,251.38	376	6,105.24	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	根据 2017 年第二届董事会第二次会议决议和 2016 年度股东大会决议, 公司审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施方式的议案》。鉴于资金缺口较大, 企业自筹存在一定困难, 为提高募集资金的使用效率、防范投资风险, 保证募集资金投资项目的实施质量, 结合实际情况, 公司拟缩减三个项目总投资金额至 10,860.07 万元, 其中, 影视动画制作与多媒体应用测试基地建设项目的投资总额从 13,392.13 万元变更为 6,840.47 万元, 项目总投资中 3,851.38 万元为募集资金投资金额, 差额 2,989.09 万元由公司自有资金补足; 文化创意与科技融合研发中心建设项目的投资总额从 5,913.20 万元变更为 3,316.60 万元, 项目总投资中 2,000.00 万元为募集资金投资金额, 差额 1,316.60 万元由公司自有资金补足; 信息化系统建设项目的投资总额从 2,256.00 万元变更为 703.00 万元, 项目总投资中 400.00 万元为募集资金投资金额, 差额 303.00 万元由公司自有资金补足。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施, 如未按计划实施, 应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
湖南湘雅医药有限公司	长沙市桐梓坡西路 229 号金泓园 A7 栋 606、607、608、609、610、611、612 室	2021 年 09 月 27 日	1,349.01	110.19	标的资产长期处于闲置状态, 出售该部分资产可以更好的盘活存量资产, 提高公司资产利用率, 补充公司经	1.34%	经买卖双方综合考虑标的资产情况和所在园区类似	否	无	否	否	资产产权已于期后 2022 年 3 月 31 日办理过户, 所涉及的债权债务届时全部转	2021 年 09 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn

					营对流动 资金的需 求,有利于 提高资金 使用效率, 更有利于 提升公司 后续盈利 能力。为支 持公司发 展,保证上 述固定资 产出售顺 利实施,公 司实际控 制人周新 华以其自 有资金保 证公司按 照与湖南 湘雅医药 有限公司 签订的合 同约定履 行相关义 务。		房产 售价 协商 确定					移。	
--	--	--	--	--	---	--	----------------------	--	--	--	--	----	--

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
易佰网络	子公司	跨境出口电商	12,826,689	1,621,702,603.55	1,014,466,940.73	1,954,119,487.57	61,670,321.94	54,521,777.52
上海华凯	子公司	展览展示工程,建筑装饰工程,多媒体设计、制作,模型的设计、制作,灯光 音响安装,机电设备安装,图文设计制作,建筑装饰装修工程设计与施	30,000,000	259,499,478.94	100,150,853.93	100,267,249.96	-57,780,968.57	-74,203,498.79

		工。						
--	--	----	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
易佰网络	2021 年公司收购其 90%股权	纳入公司合并报表范围，增加了公司的整体业绩。
华易鑫达	投资设立	新设，暂无影响
湖南华凯数字科技有限公司	股权转让，2020 年度持有其 49%的股权，2021 年度股权转让后不再持有其股权。	可以优化公司业务结构，集中优势资源，提升公司整体经营效益。

## 十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

海关统计数据显示，2021年，我国跨境电商进出口同比增长15%，其中出口增长24.5%。在国内外新冠疫情反复、跨境物流费用持续高企、人民币汇率频繁波动、欧洲增值税政策变化以及亚马逊封号事件等因素影响下，跨境出口电商仍保持高速增长，充分验证了跨境出口电商的市场活力和增长韧性。

长期来看，跨境电商行业整体向上的发展趋势不会改变，从长期基本面、短期趋势、成本端等方面分析如下：

1、从长期基本面来看，中国的制造业体系和供应链优势没有发生变化，跨境电商在中国外贸行业中的地位日益凸显，相关政策持续推动行业发展。2022年2月，国务院批复同意在27个城市和地区设立跨境电子商务综合试验区，既是对跨境电商的扶持，也是对之前跨境电商试点的肯定。经过六次扩容，我国现共有跨境电商综合试验区132个，在空间上更为均衡，已经从沿海地区向中西部发展，从一线城市向三四线城市扩展，形成陆海内外联动、东西双向互济的发展格局；

2、从短期趋势来看，新冠疫情爆发初期助推的线上消费热潮虽然有所回落，但海外消费者的线上消费粘性已逐渐形成，新冠疫情对线上消费的提升并非短期时间，疫情期间由于无法出门而不得不网购的海外消费者很可能像“非典”过后的国内消费者一样从一开始尝试线上购物变成逐渐依赖线上购物。Meltwater 数据显示，2020年在境外各大社交媒体上提及中国制造相关关键词的发帖总数达15.5K，日均提及量为44；而2021年1-10月，在境外各大社交媒体上提及中国制造相关关键词的发帖总数达17.8K，日均提及量为59。因此，不管是发帖总数还是日均提及量均呈现上升趋势，且境外消费者对于中国商品主要持中立态度。此外，库存新政、亚马逊“封号潮”对部分品类的短期市场供求确实造成较大冲击，但平台相关政策的目的主要为规范行业健康发展，相关品类的长期线上需求仍然存在，在该等短期因素逐渐消退之后，前期优质

合规的跨境电商卖家将获得更多流量支持和更大发展空间；

3、从成本端来看，国际货运价格的上涨确实对行业公司的利润造成了重大冲击，但该等情形发生系受到新冠疫情、苏伊士运河堵塞等特定事件影响，中长期来看有望逐步回归合理水平。2021年下半年以来，商务部已多次在例行发布会上表示，将多措并举保障外贸产业链供应链稳定畅通，会同有关部门共同做好畅通国际物流工作；2022年1月11日，国务院办公厅发布《关于做好跨周期调节进一步稳外贸的意见》（国办发〔2021〕57号），推出一系列政策促进外贸平稳发展，针对缓解国际物流压力方面，向各有关部门提出鼓励外贸企业与航运企业签订长期协议，持续加强国际海运领域监管，依法打击违法违规收费、哄抬运价等行为，依法依规调查涉嫌垄断行为，在多双边场合呼吁共同畅通国际物流，完善日常监测和应急调度机制，增强港口间协同配合等发展意见。

目前，跨境出口电商行业中，自营型B2C电商企业的竞争格局尚未成型，市场集中度较低，行业呈现百花齐放的情况。随着大数据等信息技术在跨境电商行业中的应用逐步深入，具备数字化、系统化特征的出口跨境电商企业将在运营效率、业务控制、资源整合等方面具备越来越多的竞争优势，并由此获得更多的业务机会和更大的经济效益，进一步挤压中小型跨境电商企业的市场空间。此外，由于打造信息化平台、提升算法运营效率均要求企业实现较大的研发投入，因而对企业的资本实力也提出了一定要求。预计未来，自营型跨境电商零售行业的市场集中度将出现一定程度的提升。

未来，跨境电商行业发展存在以下趋势：

1、多平台布局成为行业共识。受亚马逊封号事件影响，不少卖家加大了亚马逊以外的渠道投入，或转向其他新兴跨境电商平台，例如沃尔玛、Target、Shopee等，多平台布局成为行业共识。Marketplace Pulse数据显示，沃尔玛在2021年3月首次开放中国公司主体入驻，至2021年12月17日已增加了6537名中国卖家，在所有沃尔玛新增卖家中占比达到10%。

2、独立站成为跨境电商出海未来风向。除了转向新兴跨境电商平台，不少企业意识到过渡依赖第三方平台的弊端，转向自建品牌独立站。加之近年来Shopify等独立建站SaaS系统技术的成熟使建站成本不断降低，Facebook、TikTok、Instagram等社交媒体兴起带来流量红利，独立站成为跨境电商未来发展的重要风向。

3、产品呈现由低值化向高值化迈进的特点。跨境电商出口的多为技术含量较低、附加值较低的商品，且多为生活必需品。随着中国制造业的转型及全球消费者需求的多元化及细化，传统大型电商平台产品已呈现由低值化向高值化迈进的特点。以淘宝系平台速卖通为例，其平台畅销产品TOP25的平均价格从2018年的1.6美元已攀升至2020年的4.7美元，其中畅销产品品类完成了从配饰、日用品主导到智能电子产品主导的转变，高价值产品逐渐出现在前列。

4、社交媒体平台成为日益重要的购买和营销渠道。社交媒体在疫情后的数字营销中发挥着前所未有的

重要作用。一方面，越来越多的用户通过社交媒体平台进行直接购物；另一方面，网红营销在品牌整体战略中的作用日益增强。随着TikTok2021年下载量超过315亿次，越来越多的品牌正在将TikTok纳入整体营销战略，Meltwater调研结果显示40%的受访者表示计划在2022年使用TikTok进行营销。

## （二）公司发展战略

自2021年7月起，跨境出口电商业务已成为公司主要收入及盈利来源。未来公司将围绕董事会的战略部署，集中资源全面发展跨境出口电商业务，不断做强、做精跨境电商主业。公司初步规划形成“泛品+精品+跨境电商综合服务”的业务组合。

泛品业务作为目前运作最成熟、规模和效益最突出的业务，在公司中短期发展过程中能够发挥“压舱石”的作用，将通过进一步提升数字化、智能化水平，优化流程效率和体验，发掘更多利润空间，使公司成为泛品类跨境出口电商的领先企业。

精品业务是公司加强跨境电商品牌化运作的新尝试，是公司中长期发展的重要着力点和利润增长点，通过强化消费市场研究和产品创新，整合优质产业链资源，创建高粘性、高溢价的自有商品品牌，显著增强企业的盈利能力、市场地位和品牌影响力。

跨境电商综合服务是利用易佰网络的跨境电商运营资源为其他跨境电商赋能的新业态，是实现公司与传统电商企业错位竞争的重要举措。通过将易佰网络经营过程中所涉及的各种商品、供应链设施、信息系统、业务操作实施模块化、产品化，形成可以服务于不同层次、不同规模的跨境电商卖家的“全链条、全场景、一站式解决方案”，在跨境电商产业链技术服务市场中拓展出新的发展空间。

## （三）经营计划

### 1、科技创新，借力数字化运营优势，降本增效

随着跨境电商行业竞争日益加剧，公司延续精细化运营策略，持续加大对信息系统的投入，依靠数字化手段解决业务需求，不断优化业务运营效率和供应链响应速度，利用数字化降低公司推广成本、渠道成本、供应链成本、人力成本和管理成本。

公司将从战略、业务布局、经营思路、核心竞争力、市场定位、市场竞争等维度，全方位自上而下打造标准化、规范化的运行机制，进一步提升业务发展效率，打造以靠系统和数据驱动为中枢、通过运营效率改善提升客户体验、多模式多平台为载体的科技型、创新型跨境出口电商企业。

### 2、创建品质品牌，持续为客户提供极致产品和服务

2022年，公司将顺应行业发展趋势，加大对精品业务的投入，并保持“长期主义者”的态度，坚持合规化运营。公司将进一步完善产品质量标准体系建设，对产品设计、研发和销售等产品各环节进行规范监督和控制，形成稳定、有序、高质、高效的经营管理模式，将优质产品推向市场。公司将对2021年测试成功的品类继续发力，丰富产品线，形成更有竞争力的产品矩阵，持续为客户提供极致产品和服务。此外，



公司将进一步拓展精品销售渠道，从以美国为主逐渐向欧洲、日本延伸，投放差异化产品。

### 3、探索跨境电商综合服务业务，为跨境电商卖家提供一站式解决方案

公司将持续完善“亿迈”（EasySeller）全链条、全场景、一站式跨境电商综合服务平台，积极探索和发展跨境电商综合服务业务。公司以“共享、赋能”作为平台核心理念，从商品、系统、设施和服务四个方面，提供开展跨境电商业务所需的各类资源支持和作业支持，为不同规模、不同类型的跨境电商卖家解决经营痛点，帮助跨境电商企业控制经营风险和提高经营效益。

### 4、积极开发新兴区域市场，挖掘新兴平台的市场潜力

在市场开拓方面，公司将加大对平台新兴站点的提升，例如巴西、荷兰、瑞典等；同时，继续深耕欧美发达国家市场。另外，积极开发东南亚、南美区域的销售，该等地区伴随跨境物流、第三方支付、外币清算等跨境电商配套服务设施和体系的不断完善，加速释放市场潜力，成为促进公司销售业绩快速增长的另一重要市场。

在平台开拓方面，公司在深耕亚马逊、ebay、速卖通、Wish、Lazada等主流第三方平台的同时，将积极拓展新兴第三方电商平台，加大布局Shopee、Mercado Libre等面向东南亚、南美地区的电商平台，为未来销售额的持续增长提供新动力。

在开拓新兴市场 and 平台的基础上，公司利用多年积累的推广经验和算法，通过增加商品链接数量获取平台流量，利用自研智能广告系统优化推广支出转化率，力争提升投入产出比，提升边际效益，从而提高公司净利率水平。

### 5、关注业绩稳步增长，向着更高的目标前进

2022年，公司将重点关注跨境出口电商业务稳步增长，空间环境艺术设计板块重点工作转为积极推动项目验收、结算以及回款工作。计划全年跨境出口电商业务板块营业收入在50-60亿元，空间环境艺术设计板块营业收入5,000-8,000万元，公司计划实现净利润2-2.5亿元。（上述指标仅为公司2022年度经营计划目标，并不代表公司2022年度业绩承诺。）

## （四）可能面对的风险

### 1、宏观经济波动和新冠疫情反复的风险

2022年以来，国际局势错综复杂，俄乌战争的爆发对世界经济已经产生了一系列的负面影响，包括油价、食品价格和利率的上涨等。如果俄乌战争不能尽快平息，以及战争背后深藏的国际政治军事矛盾不能在短期内化解，世界范围内的经济增长将不可避免地受到波及和影响，制约国外消费市场的市场需求，可能对公司业绩的持续增长造成不利影响。

未来，新冠疫情态势和经济周期运行仍然具有较大不确定性，如果疫情反弹或者形成新的蔓延，将对

经济运行造成负面冲击，并可能造成境内商品供应不及时、跨境供应链体系不顺畅、境外市场终端消费力下降等困难，给公司带来业绩下滑的风险。公司将借鉴2020以来防疫的宝贵经验，做好疫情防控和应急预案，最大限度地控制疫情防控对公司经营业务所带来的风险。

## 2、差异化竞争策略被替代或被复制的风险

公司采取品类差异化策略，优先选取更新换代较慢、细分市场需求较大、市场竞争程度较低且产品售价不高的产品，已初步建立一定的规模优势。但是，随着未来跨境出口电商行业竞争加剧，从长期来看，公司销售品类所面临的同质化竞争风险也会随之提升，存在竞争优势减弱的风险。公司的应对方法主要通过严控产品开发时间和开发成本来提高开发效率，并在产品开发和供应链管理各环节贯彻“小批量、多批次、低成本快速试错”的管控逻辑，从而提升产品从开发上线、采购销售到库存管理的整体周转效率。

## 3、亚马逊平台集中度较高的风险

公司主要依靠亚马逊、ebay、速卖通等国际知名第三方电商平台开展跨境出口电商业务。报告期内，公司基于亚马逊的收入占比较高，超过70%。公司作为平台卖家和亚马逊等第三方电商平台系相互依存、互惠合作的关系，共同服务终端消费者，但公司在亚马逊上进行大规模销售，对其存在一定的依赖。如果亚马逊由于市场竞争、经营策略变化或当地国家政治经济环境变化而造成市场份额降低，而公司未能及时调整销售渠道策略，可能对销售额产生负面影响。公司积极拓展新兴第三方电商平台，加大布局Shopee、Mercado Libre等面向东南亚、南美地区的电商平台，为未来销售额的持续增长提供新动力。

## 4、因被认定违反平台开店规则而被平台强制关店的风险

公司主要经营泛品类跨境出口电商业务，SKU规模较大，涵盖上百个细分品类，需在第三方平台拥有较大数量规模的网店，来实现更精细的店铺运营和更高效的流量转化。报告期内，公司在第三方平台注册和运营大量店铺，不存在因违反主要第三方平台相关注册及运营规定而被大面积关店的情况。未来，若第三方平台认定公司的经营模式违反相关规则，或调整其店铺注册和运营的政策及限制规则，进而对公司经营的网店实施大面积的账户冻结、强制关闭等限制性措施，公司网店数量将大幅削减，存在无法通过单一或少数网店来实现多店铺模式下的业绩规模和增速的风险，可能导致易佰网络在业绩承诺期内无法达到承诺业绩、公司计提大额商誉减值等相关负面结果，进而影响公司的整体盈利水平。

## 5、境外经营和税收监管风险

公司开展跨境出口电商业务的境外子公司和终端消费者所在国家或地区的政治环境、人文环境、法律环境、商业环境均与中国大陆存在较大差异，公司可能在经营过程中因对境外子公司所在地或商品销售所在地的政策制度、法律法规、文化传统、价值观等不熟悉，或因境外国家或地区局势动荡、重大突发事件等情况而对境外经营造成不利影响。同时，公司境外子公司所在地或商品销售所在地的监管体系、外汇管理、税收体系、进出口贸易政策等有关政策法律如发生对公司不利的变化，亦可能对公司的整体盈利能力

造成一定程度的影响。

随着北美和欧洲地区各国家相继要求第三方电商平台代平台卖家缴纳间接税，公司未来在该等国家于第三方电商平台的销售将不存在未及时、足额缴纳间接税的风险。但公司部分店铺在历史上由于各种原因可能存在未能及时、足额向境外主管税务机构申报、缴纳间接税的情形，导致公司存在可能被境外主管税务机构认定存在税收缴纳违法违规并被要求补缴相关税费的风险。

#### **6、中美经贸关系恢复不及预期的风险**

报告期内，公司收入主要来自海外市场，其中来自美国市场的收入占比约20%。近年来，美国在国际贸易战略、进出口政策和市场开发措施等方面有向保护主义、本国优先主义方向发展的趋势，曾多次宣布对中国商品加征进口关税。美国因其庞大的消费市场成为跨境电商企业重要的销售目的国，虽然报告期内中美贸易摩擦尚未对公司业绩产生显著影响，且美国市场收入占比相对不高，但若中美贸易摩擦继续升级，将可能导致公司产品在美国的进口关税成本上升，进而对公司的销售及毛利带来不利影响。

2022年3月23日，美国贸易代表办公室宣布将恢复352项自中国进口商品的加征关税豁免。商务部新闻发言人表示，此举将有助于相关产品的正常贸易，在当前通胀持续走高、全球经济复苏面临挑战的形势下，希望美方从中美两国消费者和生产者的根本利益出发，尽快取消全部对华加征关税，推动双边经贸关系早日回到正常轨道。

#### **7、国际货物运价持续上涨风险**

国际货物运输是跨境出口电商出口业务链条上重要一环，国际货物运输成本是公司跨境出口电商业务的重要成本。若国际货物运价持续上涨且公司未能及时进行商品价格调整，公司存在因运输成本上升而导致经营业绩下滑的风险。针对国际货物运输运力短缺、运价上涨的情况，公司一方面加强物流供应商的开发与合作，构建多层次的物流供应渠道体系和多种物流产品组合，保证公司跨境物流运输的通畅，以及能快速根据公司各产品的时效和成本的诉求做出有效选择。

#### **8、存货管理风险**

公司开展跨境出口电商业务需准备一定比例的存货以保证销售额及提高客户体验，由于存货变现能力直接影响公司资金运用效率，如果公司出现销售迟滞或未来存货管理效率无法与经营规模匹配，可能会对公司存货的变现能力及公司财务状况带来不利影响。若存货可变现净值下降，低于其采购成本时，公司面临存货减值风险。公司将持续依托自主研发的智能化存货管理系统，综合考虑历史期每个SKU颗粒度层面的销量增长趋势、产品竞争程度、季节性特点、当前库存量、预计到货时间等因素，预测产品在未来的需求量，制定采购计划，兼顾单批采购及物流成本，选取最优采购策略，有效控制仓储成本，降低存货滞销风险。

#### **9、毛利率下滑的风险**

泛品类跨境电商的毛利率水平一定程度上取决于诸如对海量商品智能调价等运营能力，而运营效率的提升依赖于与之匹配的研发投入和信息系统建设。如果公司在智能化、数据化运营能力方面不能持续提升和保持竞争力，则可能在及时响应行业与市场变化、调整经营与备货策略方面落后于竞争对手，导致获客能力下降、库内存货滞销以及毛利率下滑，从而影响公司持续盈利能力。公司将依托自主研发的全自动数据整理及调价管理系统，根据库存、库龄、日均加权销量等维度，以大数据算法为支撑，对跨平台、跨店铺的海量商品销售页面计算最优售卖价格，并实现批量、快速的价格升降调整，从而保障合理的毛利率水平。

## 10、汇率波动风险

公司开展跨境出口电商零售业务的主要结算货币为外币。未来若人民币升值，将影响标的公司产品的销售价格，削弱产品的市场竞争力。此外，若未来收付货币汇率出现大幅波动，汇兑损益会对公司经营业绩产生一定影响。

公司已于2021年12月28日召开董事会审议通过了《关于控股子公司开展外汇衍生品交易的议案》，同意控股子公司易佰网络以具体经营业务为依托，在不影响日常资金正常周转和主营业务正常发展的情况下，在累计金额折合人民币不超过1.5亿元的额度内，使用自有资金开展外汇衍生品交易，防范汇率大幅波动对公司业绩造成不良影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月08日	华凯创意证券部办公室	其他	其他	中小股东及媒体	业绩说明会	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2021年06月23日	公司会议室	其他	机构	机构投资者	公司重大资产重组基本情况、业务进展及后期募配资金发行情况等相关事项说明	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2021年06月24日	公司会议室	其他	机构	机构投资者	公司重大资产重组基本情况、业务进展及后期募配资金发行情况等相关事项说明	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2021年06月25日	公司会议室	其他	机构	机构投资者	公司重大资产重组基本情况、业务进展及后期募配资金发行情况等相关事项说明	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《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、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，不断健全内部控制体系、完善法人治理结构、提高治理水平。公司完善由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的治理结构，在董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，严格执行专门委员会工作细则。公司股东大会、董事会、监事会、独立董事、总经理等各级会议按照规定召开，经营相关重大事项经过科学决策、履行了必要审议程序。报告期内，公司治理状况符合证监会、深交所相关法律法规的要求。

#### (1) 关于股东及股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》及《公司章程》《股东大会议事规则》的规定，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，为所有股东参加股东大会、行使股东权利提供网络投票、参会登记便利。报告期内，公司共召开3次股东大会，均由公司董事会召集，由公司董事长主持，律师现场见证并出具法律意见。股东大会的召集、出席、表决、记录及决议等事宜均根据相关法律法规、规范性文件的要求规范运行。

#### (2) 关于董事及董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。公司严格按照《公司法》《公司章程》的规定，严格董事的选聘程序，确保公司董事选聘公开、公平、公正、独立。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》《上市公司董事行为指引》等制度的要求开展工作，出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉并掌握有关法律法规，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。

#### (3) 关于监事及监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等相关要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

#### (4) 关于董事会专门委员会

审计委员会：公司董事会审计委员会设委员3名，审计委员会人数及人员构成符合法律、法规及《公

公司章程》的要求。各位委员均能够按照《公司董事会审计委员会工作细则》的要求，认真履行自己的职责，对公司财务报告、内部控制情况、内外审计机构的工作情况、重大关联交易等事项进行审议，并提交公司董事会审议，配合监事会的审计工作。

战略委员会：公司董事会战略委员会设委员5名，战略委员会人数及人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求。各位委员均能够按照《公司董事会战略委员会工作细则》的要求，尽职尽责，对公司经营计划、资本运作等事项进行审议，并提交公司董事会审议。

提名委员会：公司董事会提名委员会设委员3名，提名委员会人数及人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求。各位委员均能够按照《公司董事会提名委员会工作细则》的要求，认真履行自己的职责，对公司董事、高级管理人员候选人进行审查，研究公司董事、高级管理人员的选聘标准和程序，并向公司董事会提出意见和建议。

薪酬与考核委员会：公司董事会薪酬与考核委员会设委员3名，薪酬与考核委员会人数及人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求。各位委员均能够按照《公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》的要求，根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案，审查公司董事及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评，监督公司薪酬制度的执行情况。

#### (5) 激励约束机制

公司建立了较完善的绩效考核标准和激励约束机制，董事会薪酬与考核委员会负责对董事、高级管理人员工作效果进行考核、确定薪酬待遇水平，人力资源中心实施核心管理人员，符合公司发展的实际要求。

#### (6) 关于投资者关系管理工作

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司证券部负责投资者关系管理的日常事务。为进一步加强和完善投资者关系管理工作力度，公司制定了《投资者关系管理制度》《投资者投诉处理工作制度》，严格按照相关制度进行投资者关系活动，不得泄露公司未公开信息。公司证券部有专人负责接听投资者咨询电话、回复邮件和答复投资者关于互动易平台上的提问，与投资者保持畅通良好的沟通，投资者反响较好。

公司证券部做好投资者来访接待工作，并做好相关资料存档工作。认真安排专人做好投资者来访接待工作，对来公司进行实地调研的个人投资者、分析师、基金经理，公司能妥善安排其到公司所在地进行现场参观、座谈，并与其签署《承诺书》，做好相关信息的保密工作；认真做好每次接待的记录，并在2个工作日内向深圳证券交易所提交投资者关系活动记录表，在不违反中国证监会、深圳证券交易所和公司《信息披露事务管理制度》的前提下，客观、真实、准确、完整的介绍公司情况。公司日常工作中注重投资者关系管理，与投资者主动沟通，了解相关情况，听取相关建议，培育健康长期投资者。

公司将继续认真做好信息披露及投资者关系管理工作，确保信息披露真实、准确、及时、完整，保证投资者沟通渠道畅通、便捷、公平、有效。

(7) 信息披露事务

公司设立证券部并配备了专业人员，并严格按照有关法律法规的规定和公司制度的要求，真实、准确、及时、完整的披露信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

(8) 关于相关利益者

公司充分尊重和维护利益相关方的合法权益，加强与各方的沟通和交流，积极履行社会责任，与利益相关方保持良好的合作关系，实现了股东、员工、社会等各方利益的均衡，为公司长远、持续、稳定、健康发展提供了保障。

(6) 关于投资者关系管理工作

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司证券部负责投资者关系管理的日常事务。为进一步加强和完善投资者关系管理工作力度，公司制定了《投资者关系管理制度》《投资者投诉处理工作制度》，严格按照相关制度进行投资者关系活动，不得泄露公司未公开信息。公司证券部有专人负责接听投资者咨询电话、回复邮件和答复投资者关于互动易平台上的提问，与投资者保持畅通良好的沟通，投资者反响较好。

公司证券部做好投资者来访接待工作，并做好相关资料存档工作。认真安排专人做好投资者来访接待工作，对来公司进行实地调研的个人投资者、分析师、基金经理，公司能妥善安排其到公司所在地进行现场参观、座谈，并与其签署《承诺书》，做好相关信息的保密工作；认真做好每次接待的记录，并在2个工作日内向深圳证券交易所提交投资者关系活动记录表，在不违反中国证监会、深圳证券交易所和公司《信息披露事务管理制度》的前提下，客观、真实、准确、完整的介绍公司情况。公司日常工作中注重投资者关系管理，与投资者主动沟通，了解相关情况，听取相关建议，培育健康长期投资者。

公司将继续认真做好信息披露及投资者关系管理工作，确保信息披露真实、准确、及时、完整，保证投资者沟通渠道畅通、便捷、公平、有效。

(7) 信息披露事务

公司设立证券部并配备了专业人员，并严格按照有关法律法规的规定和公司制度的要求，真实、准确、及时、完整的披露信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

(8) 关于相关利益者

公司充分尊重和维护利益相关方的合法权益，加强与各方的沟通和交流，积极履行社会责任，与利益相关方保持良好的合作关系，实现了股东、员工、社会等各方利益的均衡，为公司长远、持续、稳定、健康发展提供了保障。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司业务体系完整，产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在公司资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立，具有独立完整的自主经营能力。

### （一）资产完整

公司系由有限公司整体变更设立，具备与经营有关的业务体系及主要相关资产；公司合法拥有完整的独立于股东及其他关联方的开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、专利、非专利技术。该等资产可以完整地用于生产经营活动。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

### （二）人员独立

公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，且专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。

公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，公司的财务人员均不存在在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职的情形。

公司员工独立于各股东及其他关联方，已建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

### （三）财务独立

公司设有独立的财务会计部门，并根据现行的会计准则及相关法规、条例，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司建立了对子公司的财务管理制度，公司的子公司均为全资子公司。

本公司独立在银行开户，办理了独立的税务登记证、依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。本公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

### （四）机构独立

公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，内部经营管理机构健全。公司独立行使



经营管理权，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情形，也不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

#### （五）业务独立完整

公司拥有完整的采购、营销体系，能够独立开展业务活动。已建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织架构，在经营管理上独立运作。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在显失公平的关联交易。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	28.25%	2021 年 06 月 25 日	2021 年 06 月 25 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> （公告编号：2021-057）
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.60%	2021 年 08 月 12 日	2021 年 08 月 12 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> （公告编号：2021-088）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	31.12%	2021 年 08 月 30 日	2021 年 08 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> （公告编号：2021-102）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

### 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

### 七、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份	本期减持股份数量	其他增减变动	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
----	----	------	----	----	--------	--------	----------	--------	----------	--------	----------	-----------

							数量 (股)	(股)	(股)		
周新华	董事长、 总经理	现任	男	54	2014年3 月28日		15,927 ,900	2,272 ,727		18,200 ,627	认购公司募集配 套资金新增股份
胡范金	副董事 长	现任	男	39	2021年8 月30日		0		29,79 2,314	29,792 ,314	通过芒励多间接 持有公司股份 29,792,314股
庄俊超	董事	现任	男	38	2021年8 月12日		0		24,02 7,462	24,027 ,462	通过超然迈伦间 接持有公司股份 22,049,483股,通 过易晟辉煌间接 持有公司股份 197,7979股,合计 间接持有公司股 份24,027,462股。
王安祺	董事、董 事会秘 书	现任	男	43	2014年3 月28日		750,00 0			750,00 0	
贺日新	董事、财 务总监	现任	男	39	2021年8 月12日		0		954,2 70	954,27 0	通过易晟辉煌间 接持有公司股份 954,270股
刘俊杰	董事	现任	男	35	2021年8 月12日		0				
蔡四平	独立董 事	现任	男	52	2021年8 月12日		0				
陈谦	独立董 事	现任	男	53	2017年3 月28日		0				
张学礼	独立董 事	现任	男	61	2021年8 月12日		0				
岳意定	独立董 事	离任	男	69	2014年3 月28日	2021年 08月12 日	0				
高春鸣	独立董 事	离任	男	65	2014年3 月28日	2021年 08月12 日	0				
王芳	监事会 主席	现任	女	51	2021年8 月12日		109,00 0			109,00 0	
张敏	职工代 表监事	现任	男	39	2021年8 月12日		0		3,506 ,146	3,506, 146	通过易晟辉煌间 接持有公司股份 3,506,146股

刘铁	监事	现任	男	39	2017年3月28日		0					
王萍	监事会主席	离任	女	59	2014年3月28日	2021年08月12日	414,100		-103,525		310,575	以集中竞价方式卖出
李惠莲	董事、副总经理	任免	女	53	2014年3月28日	2021年08月12日	0					
彭红业	董事	离任	男	57	2014年3月28日	2021年08月12日	426,100		-106,500		319,600	以集中竞价方式卖出
周凯	董事、副总经理	离任	男	43	2014年3月28日	2021年08月12日	415,100		-100,000		315,100	以集中竞价方式卖出
常夸耀	副总经理	任免	男	52	2014年3月28日	2021年08月12日	280,000		-20,000		260,000	以集中竞价方式卖出
吴启	副总经理	离任	男	46	2014年3月28日	2021年08月12日	225,000		-56,250		168,750	以集中竞价方式卖出
李宇	副总经理	离任	男	44	2014年3月28日	2021年08月12日	209,100		-30,600		178,500	以集中竞价方式卖出
周晓军	董事	离任	男	51	2017年3月28日	2021年08月12日	0					
周怀华	监事	任免	女	48	2017年3月28日	2021年08月12日	0					
合计	--	--	--	--	--	--	18,756,300	2,272,727	-416,875	58,280,192	78,892,344	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡范金	副董事长	被选举	2021年08月30日	换届选举当选
庄俊超	董事	被选举	2021年08月12日	换届选举当选

王安祺	董事、董事会秘书	被选举、聘任	2021年08月12日	换届选举当选，聘任为董事会秘书。
彭红业	董事	任期满离任	2021年08月12日	任期满离任
周凯	董事、副总经理	任期满离任	2021年08月12日	任期满离任
周晓军	董事	任期满离任	2021年08月12日	任期满离任
王萍	监事会主席	任期满离任	2021年08月12日	任期满离任
王芳	监事会主席	被选举	2021年08月12日	换届选举当选
吴启	副总经理	任期满离任	2021年08月12日	任期满离任
李宇	副总经理	任期满离任	2021年08月12日	任期满离任
李惠莲	董事、副总经理、财务总监	任免	2021年08月12日	任期满，工作调整。
岳意定	独立董事	任期满离任	2021年08月12日	任期满离任
高春鸣	独立董事	任期满离任	2021年08月12日	任期满离任
贺日新	董事、财务总监	被选举、聘任	2021年08月12日	换届选举当选，聘任为财务总监。
刘俊杰	董事	被选举	2021年08月12日	换届选举当选
周怀华	监事	任免	2021年08月12日	任期满，工作调整。
常夸耀	副总经理	任免	2021年08月12日	任期满，工作调整。。
张敏	职工代表监事	被选举	2021年08月12日	职工代表大会选举
蔡四平	独立董事	被选举	2021年08月12日	换届选举当选
张学礼	独立董事	被选举	2021年08月12日	换届选举当选

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事

1、周新华先生，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，长江商学院EMBA。现任湖南华凯文化创意股份有限公司董事长、总经理，深圳市易佰网络科技有限公司董事长，深圳市华易鑫达投资有限公司执行董事、总经理，湖南神来科技有限公司执行董事，兼任湖南省总商会副会长，长沙市工商联副主席，长沙市文化创意产业协会会长，湖南省文化基金会副主席。

2、胡范金先生，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，曾任深圳市易博发贸易有限公司执行董事、总经理，深圳市易佰网络科技有限公司董事长；现任湖南华凯文化创意股份有限公司副董事长，深圳市易佰网络科技有限公司副董事长、总经理，厦门芒励多股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

3、庄俊超先生，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，曾任深圳前海新佰辰科技有限公司监事，深圳市易佰网络科技有限公司执行董事、总经理；现任湖南华凯文化创意股份有限公司董

事，深圳市易佰网络科技有限公司董事、副总经理、厦门超然迈伦股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，深圳前海新佰辰科技有限公司监事。

4、王安祺先生，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，中南大学EMBA。持有深圳证券交易所董事会秘书资格证书，，曾任张家界旅游开发股份有限公司董秘办主任、董事会秘书、常务副总裁，湖南华凯文化创意股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书；现任湖南华凯文化创意股份有限公司董事、董事会秘书，深圳市易佰网络科技有限公司董事，张家界驼峰有限公司监事。

5、贺日新先生，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，硕士研究生学历，注册会计师。曾任德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审计部高级审计员、审计经理、高级审计经理，深圳市易佰网络科技有限公司董事、财务总监；现任湖南华凯文化创意股份有限公司董事、财务总监，深圳市易佰网络科技有限公司财务总监。

6、刘俊杰先生，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师，会计师职称。曾任嘉汉木业（河源）有限公司财务主管；广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计经理；北京群鲜荟萃科技有限公司高级财务经理；现任湖南华凯文化创意股份有限公司董事，深圳市易佰网络科技有限公司董事、财务副总监。

## （二）独立董事

1、蔡四平先生，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，博士研究生学历。曾任湘阴县湘临中学教师，湖南商学院教务处教研科长，中共湖南省委组织部工作人员，湖南商学院经济学系教师，湖南商学院北津学院党政办主任，湖南商学院财金学院教授；现任湖南工商大学财金学院教授/研究员，长沙农村商业银行股份有限公司独立董事，湖南醴陵农村商业银行股份有限公司独立董事、湖南煤业股份有限公司董事，湖南华凯文化创意股份有限公司独立董事，湖南星沙农村商业银行股份有限公司监事。

2、张学礼先生，1961年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，博士研究生学历。曾任长沙工程兵学院管理教研室主任、副教授，国防科技大学人文与管理学院教研室主任、副教授；现任国防科技大学信息系统与管理学院教授，湖南华凯文化创意股份有限公司独立董事，长沙银行股份有限公司外部监事。

3、陈谦先生，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，致公党湖南省委委员，本科学历，注册会计师，长沙市政协委员，。历任湖南正益会计师事务所副所长，深圳南方民和会计师事务所湖南分所所长，湖南天华会计师事务所副所长，天健正信会计师事务所湖南分所所长，湖南亚华控股股份有限公司独立董事，张家界旅游开发股份有限公司独立董事，瑞华会计师事务所湖南分所副所长。现任湖南省财务学会副会长，湖南省审计厅特约审计员，湖南省艺术品价值评估中心主任，北京市建壮咨询有限公司湖南分公司总经理，长沙民康生物科技有限公司执行董事兼总经理，湖南华信工程管理咨询有限公司执行董事兼总经

理，湖南省第七元素文化传播有限公司执行董事兼总经理，长沙市廷玖商贸有限公司监事，湖南汇才会计师事务所副所长，亚光科技集团股份有限公司独立董事、湖南恒光科技股份有限公司独立董事，湖南华凯文化创意股份有限公司独立董事。

### （三）监事

1、王芳女士，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，湖南大学MBA。曾任宁乡县粮食局会计，深圳米多米皮具贸易有限公司（港资企业）办公室主任，湖南华凯文化创意股份有限公司副总经理；现任湖南华凯文化创意股份有限公司监事会主席、行政管理中心负责人。

2、张敏先生，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，硕士研究生学历。曾任武汉钢铁股份有限公司硅钢事业部轧钢工程师、技术组长，深圳市易佰网络科技有限公司产品开发专员、运营专员、运营组长、运营主管，深圳市易佰网络科技有限公司董事、副总经理；现任湖南华凯文化创意股份有限公司职工代表监事，深圳市易佰网络科技有限公司副总经理，南靖易致辉煌股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，南靖易晟辉煌股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，武汉市易仟亿网络科技有限公司执行董事兼总经理，武汉市五五先森网络科技有限公司监事。

3、刘铁先生，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历。曾任职于凤凰出版传媒集团译林出版社，中南出版传媒集团天闻数媒科技（湖南）有限公司，湖南华凯文化创意股份有限公司董事长秘书、基建办主任，现任湖南华凯文化创意股份有限公司监事、深圳市易佰网络科技有限公司董办主任、监事，。

### （四）高级管理人员

1、周新华先生，简历见本节之“（一）董事”。

2、王安祺先生，简历见本节之“（一）董事”。

3、贺日新先生，简历见本节之“（一）董事”。

#### 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
周新华	神来科技	执行董事、总经理	2016年06月05日		否
胡范金	芒励多	执行事务合伙人	2018年07月12日		否
庄俊超	超然迈伦	执行事务合伙人	2018年07月12日		否
张敏	易晟辉煌	执行事务合伙人	2018年07月18日		否

#### 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
周新华	神来科技	执行董事、总经理	2016年6月5日		否
周新华	华易鑫达	执行董事、总经理	2021年12月16日		否
周新华	易佰网络	董事长	2021年7月5日		否
胡范金	芒励多	执行事务合伙人	2018年7月12日		否
胡范金	易佰网络	总经理、董事、法定代表人	2021年8月30日		是
庄俊超	超然迈伦	执行事务合伙人	2018年7月12日		否
庄俊超	深圳前海新佰辰科技有限公司	监事	2019年2月13日		否
庄俊超	易佰网络	董事	2019年3月5日		是
王安祺	张家界驼峰有限公司	监事	2016年4月20日		否
王安祺	易佰网络	董事	2021年7月05日		否
贺日新	易佰网络	财务总监	2018年1月10日		否
刘俊杰	易佰网络	董事、财务副总监	2021年7月05日		否
张学礼	长沙银行股份有限公司	外部监事	2022年1月10日		是
蔡四平	长沙农村商业银行股份有限公司	独立董事	2016年9月07日		是
蔡四平	湖南煤业股份有限公司	董事	2018年9月17日		是
蔡四平	湖南醴陵农村商业银行股份有限公司	独立董事	2020年4月30日		是
蔡四平	湖南星沙农村商业银行股份有限公司	监事	2020年4月2日		否
陈谦	湖南汇才会计师事务所有限责任公司	副所长	2021年7月1日		是
陈谦	长沙民康生物科技有限公司	执行董事兼总经理, 法定代表人	2016年5月19日		否
陈谦	湖南省第七元素文化传播有限公司	执行董事兼总经理, 法定代表人	2016年10月28日		否
陈谦	亚光科技集团股份有限公司	独立董事	2019年3月20日		是
陈谦	湖南华信工程管理咨询有限公司	执行董事兼总经理, 法定代表人	2010年7月26日		否
陈谦	湖南恒光科技股份有	独立董事	2020年4月17日		是

	限公司				
陈谦	长沙市廷玖商贸有限公司	监事	2020年12月29日		否
刘铁	易佰网络	监事	2021年8月30日		否
张敏	南靖易致辉煌股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2019年5月11日		否
张敏	易晟辉煌	执行事务合伙人	2018年7月18日		否
张敏	深圳市易佰网络科技有限公司成都分公司	负责人	2017年11月06日		否
张敏	武汉市易仟亿网络科技有限公司	执行董事兼总经理,法定代表人	2017年8月21日		否
张敏	武汉市五五先森网络科技有限公司	监事	2017年8月21日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司按照《华凯创意高级管理人员绩效考核办法》与《华凯创意薪酬管理制度》，建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪和年终绩效考核相结合的薪酬制度。高层管理人员年初与公司签订目标责任状，目标责任指标分为经济指标和管理指标两部分，经济指标属于共担指标；管理指标由高管会督办工作、员工培养、述职考评、周边评价四个部分组成，高层管理人员每半年考核一次。年末，根据公司年度经营目标的完成情况及高级管理人员的工作业绩表现，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度落实情况，公司根据绩效考核结果进行奖惩。

公司通过建立完善的绩效考核与激励约束制度，有效降低了公司的管理成本，提升管理效率。充分调动公司高级管理人员的积极性，增强公司的凝聚力和向心力，促进公司长期、稳定发展。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
周新华	董事长、总经理	男	54	现任	73.2	否
胡范金	副董事长	男	39	现任	27	是
庄俊超	董事	男	38	现任	24.8	是



王安祺	董事、董事会秘书	男	43	现任	44.31	否
贺日新	董事、财务总监	男	39	现任	63.31	是
刘俊杰	董事	男	35	现任	29	否
陈谦	独立董事	男	53	现任	7.33	否
蔡四平	独立董事	男	52	现任	3.03	否
张学礼	独立董事	男	61	现任	3.03	否
王芳	监事会主席	女	51	现任	29.2	否
张敏	职工代表监事	男	39	现任	81.37	是
刘铁	监事	男	39	现任	23.24	否
李惠莲	副总经理、董事、财务总监	女	53	任免	15.28	否
周凯	副总经理、董事	男	43	离任	10.86	否
彭红业	董事	男	57	离任	7.35	否
周晓军	董事	男	51	离任	0	否
岳意定	独立董事	男	69	离任	4.5	否
高春鸣	独立董事	男	65	离任	4.5	否
常夸耀	副总经理	男	52	离任	14	是
吴启	副总经理	男	46	离任	10.78	否
李宇	副总经理	男	44	离任	9.1	否
王萍	监事会主席	女	59	离任	7.36	否
周怀华	监事	女	48	任免	8.75	否
合计	--	--	--	--	501.3	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第三十六次会议	2021年01月12日	2021年01月12日	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暨关联交易方案之标的资产的定价原则及交易对价的议案》、《关于〈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）〉及其摘要的议案》、《关于签署〈湖南华凯文化创意股份有限公司附条件生效的发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议（二）〉的议案》、《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》、《关于本次交易相关的资产评估报告的议案》。
第二届董事会第三十七次会议	2021年03月29日	2021年03月31日	审议通过了《关于公司2020年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2020年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2020年度独立董事述职报告的议案》、《关于2020年度公司财务决算

			报告的议案》、《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2020 年年度报告全文及摘要的议案》、《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》、《关于公司 2020 年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于确认 2020 年日常关联交易及预计 2021 年日常关联交易的议案》、《关于〈募集资金 2020 年度存放与使用情况的专项报告〉的议案》、《关于公司计提 2020 年度资产减值准备的议案》。
第二届董事会第三十八次会议	2021 年 04 月 22 日	2021 年 04 月 23 日	审议通过了《关于〈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（注册稿）（修订稿）〉及其摘要的议案》、关于本次交易相关的审计报告、备考审阅报告的议案》、《关于本次交易摊薄即期回报及填补回报措施的议案》。
第二届董事会第三十九次会议	2021 年 04 月 27 日	2021 年 04 月 29 日	审议通过了《关于公司 2021 年第一季度报告全文的议案》。
第二届董事会第四十次会议	2021 年 06 月 04 日	2021 年 06 月 04 日	审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开公司 2020 年年度股东大会的议案》。
第二届董事会第四十一次会议	2021 年 06 月 25 日	2021 年 06 月 28 日	审议通过了《关于公司购买固定资产的议案》、《关于公司向特定对象发行股票相关授权的议案》、《关于开立募集资金专户并授权签订募集资金专户监管协议的议案》。
第二届董事会第四十二次会议	2021 年 07 月 26 日	2021 年 07 月 28 日	审议通过了《关于选举公司第三届董事会非独立董事的议案》、《关于选举公司第三届董事会独立董事的议案》、《关于调整独立董事津贴标准的议案》、《关于调整公司组织架构的议案》、《关于公司注册资本变更及修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司〈募集资金使用管理办法〉的议案》、《关于开立募集资金专户并授权签订募集资金专户监管协议的议案》、《关于使用募集资金对控股子公司提供借款用于实施募投项目暨关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案》。
第三届董事会第一次会议	2021 年 08 月 12 日	2021 年 08 月 13 日	审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于选举公司第三届董事会各专门委员会组成人员的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请公司召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》。
第三届董事会第二次会议	2021 年 08 月 25 日	2021 年 08 月 27 日	审议通过了《关于公司〈2021 年半年度报告全文〉及摘要的议案》、《关于公司〈2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》、《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》。
第三届董事会第三次会议	2021 年 08 月 30 日	2021 年 08 月 30 日	审议通过了《关于选举公司第三届董事会副董事长的议案》。
第三届董事会第四次会议	2021 年 09 月 09 日	2021 年 09 月 09 日	审议通过了《关于聘任公司证券事务代表的议案》。

第三届董事会第五次会议	2021年09月27日	2021年09月28日	审议通过了《关于公司出售固定资产暨公司实际控制人提供关联担保的议案》、《关于公司及控股子公司使用闲置自有资金进行现金管理和委托理财的议案》。
第三届董事会第六次会议	2021年10月26日	2021年10月28日	审议通过了《关于公司2021年第三季度报告的议案》、《关于公司使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》。
第三届董事会第七次会议	2021年12月03日	2021年12月03日	审议通过了《关于公司对外投资暨关联交易的议案》。
第三届董事会第八次会议	2021年12月28日	2021年12月28日	审议通过了《关于公司及控股子公司使用闲置自有资金进行现金管理和委托理财的议案》、《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于制定〈金融衍生品交易管理制度〉的议案》、《关于制定〈控股子公司管理制度〉的议案》、《关于控股子公司开展外汇衍生品交易的议案》、《关于暂不召开公司临时股东大会的议案》。

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
周新华	15	4	11	0	0	否	3
胡范金	8	1	7	0	0	否	0
庄俊超	8	1	7	0	0	否	0
王安祺	15	4	11	0	0	否	3
刘俊杰	8	1	7	0	0	否	0
陈谦	15	4	11	0	0	否	2
蔡四平	8	1	7	0	0	否	1
张学礼	8	1	7	0	0	否	1
贺日新	8	1	7	0	0	否	0
高春鸣（卸任）	7	3	4	0	0	否	0
岳意定（卸任）	7	3	4	0	0	否	1
李惠莲（卸任）	7	3	4	0	0	否	2
彭红业（卸任）	7	3	4	0	0	否	1
周凯（卸任）	7	3	4	0	0	否	0
周晓军（卸任）	7	3	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等规定开展工作，本着对公司及中小股东负责的态度，积极参加公司的董事会及股东大会，独立、客观、公正对董事会议案进行认真审议，高度关注公司规范运作和经营情况，根据相关规定对公司的重大事项发表独立意见。根据公司的实际情况，充分发挥了董事和各专业委员会的作用，对公司的重大治理和经营决策提出了相关意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

### 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	3	10	2021年01月08日	审议《关于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方案之标的资产的定价原则及交易对价的议案》《关于签署〈湖南华凯文化创意股份有限公司附条件生效的发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议(二)〉的议案》《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》，审阅《关于〈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)〉及其摘要的议案》《关于本次交易相关的资产评估报告的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2021年03月19日	审议《关于公司董事会审计委员会2020年度履职情况报告》《关于公司2020年度财务报告的议案》《关于公司2020年度内部控制自我评价报告的议案》《关于续聘公司2021年度审计机构建议的议	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》	审计委员会定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导公司内审部门对公司	无

			案》《公司审计部 2020 年度审计工作总结》及《公司审计部 2021 年年度审计工作计划》《关于确认 2020 年日常关联交易及预计 2021 年日常关联交易的议案》《关于〈募集资金 2020 年度存放与使用情况的专项报告〉的议案》	等相关规定开展工作,勤勉尽责,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案。	财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估,对会计师事务所的年度审计工作进行督促并就审计过程中的相关问题进行充分沟通,保证公司财务数据的真实和准确。	
		2021 年 04 月 16 日	审议《关于〈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(注册稿)(修订稿)〉及其摘要的议案》《关于本次交易相关的审计报告、备考审阅报告的议案》《关于本次交易摊薄即期回报及填补回报措施的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》等相关规定开展工作,勤勉尽责,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案。	无	无
		2021 年 04 月 16 日	审阅《公司 2021 年第一季度财务报表》,审议《关于公司第一季度内部审计工作报告的议案》《关于公司 2021 年第一季度报告全文的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》等相关规定开展工作,勤勉尽责,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案。	审计委员会定期了解公司财务状况和经营情况,督促和指导公司内审部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估。	无
		2021 年 07 月 22 日	审议《关于修订公司〈募集资金使用管理办法〉的议案》《关于开立募集资金专户并授权签订募集资金专户监管协议的议案》《关于使用募集资金对控股子公司提供借款用于实施募投项目暨关联交易的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》等相关规定开展工作,勤勉尽责,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案。	无	无
		2021 年 08 月 18 日	审议《关于公司〈2021 年半年度报告全文〉及摘要的议案》《关于公司〈2021 年	审计委员会严格按照《公司	审计委员会定期了解公司财务状	无

			半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案》《关于公司 2021 年第二季度内部审计工作报告的议案》，审阅《关于公司 2021 年半年度财务报表》	法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	况和经营情况，督促和指导公司内审部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估。	
		2021 年 09 月 23 日	审议《关于公司出售固定资产暨公司实际控制人提供关联担保的议案》《关于公司及控股子公司使用闲置自有资金进行现金管理和委托理财的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
		2021 年 10 月 15 日	审议《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》《关于公司 2021 年第三季度内部审计工作报告的议案》，审阅《关于公司 2021 年第三季度财务报表》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	审计委员会定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导公司内审部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估。	无
		2021 年 11 月 30 日	审议《关于公司对外投资暨关联交易的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
		2021 年 12 月 22 日	审议《关于公司及控股子公司使用闲置自有资金进行现金管理和委托理财的议案》《关于控股子公司开展外汇衍生品交易的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》	无	无

					等相关规定开展工作,勤勉尽责,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案。		
提名委员会	3	3	2021年07月22日	逐项审议《关于提名公司第三届董事会非独立董事的议案》《关于提名公司第三届董事会独立董事的议案》	提名委员会就候选人资格进行了认真审查,一致同意相关议案。	无	无
			2021年08月12日	审议《关于提名公司第三届董事会董事长的议案》《关于提名公司总经理的议案》《关于提名公司董事会秘书的议案》《关于提名公司财务总监的议案》。	提名委员会就候选人资格进行了认真审查,一致同意相关议案。	无	无
			2021年08月30日	审议《关于提名公司第三届董事会副董事长的议案》。	提名委员会就候选人资格进行了认真审查,一致同意相关议案。	无	无
战略发展委员会	5	1	2021年03月19日	审议《关于公司2021年度经营计划的议案》	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》等相关规定开展工作,勤勉尽责,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案。	无	无
薪酬与考核委员会	3	2	2021年03月19日	《关于公司董事、高级管理人员2020年薪酬结算的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》等相关规定开展工作,勤勉尽责,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案。	无	无
			2021年07	《关于调整独立董事津贴标准的议案》	薪酬与考核委	无	无

			月 22 日		员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》等相关规定开展工作,勤勉尽责,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案。		
--	--	--	--------	--	--	--	--

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量 (人)	30
报告期末主要子公司在职员工的数量 (人)	2,260
报告期末在职员工的数量合计 (人)	2,290
当期领取薪酬员工总人数 (人)	2,290
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 (人)	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数 (人)
销售人员	1,091
财务人员	62
行政人员	303
研发人员	198
开发设计人员	195
仓储人员	241
采购人员	120
物流人员	42
策划设计人员	13
项目管理人员	25
合计	2,290
教育程度	



教育程度类别	数量（人）
研究生	57
本科	1,295
专科	610
专科以下	328
合计	2,290

## 2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同；按照规定为员工缴纳社会保险及住房公积金等。

公司已制定包括薪酬管理办法、各部门职等职级标准等具体规则在内的员工薪酬管理制度，旨在通过公平、合理、规范的薪酬制度和科学管理、分配，增强公司的凝聚力，建立稳定的员工队伍；同时吸引高素质人才，激发员工工作热情。

公司未来薪酬制度的主体框架将延续目前的薪酬制度，并根据公司的发展情况予以及时调整。公司每年都会参照行业和地区的薪酬水平，结合公司自身发展情况对薪酬制度进行调整，同时也会更加注重员工人效输出效率管控，确保公司薪酬绩效政策有效执行。

## 3、培训计划

人才是公司保持高速发展的加速器。公司不断加强和改进人才开发管理工作，一直致力于人才团队的建设与培养，“学习型组织”是公司坚持的发展战略之一。公司针对各个不同的层级建立了对应的人才储备及发展战略，形成适应公司发展的人才群体和梯度。

公司为了更好开展人才培训项目，搭建内部人才培养体系，依托讲师库、课程库及线上培训管理系统，开设新员工入职培训、部门培训、内训师TTT赋能、能力建设、雏鹰计划、飞鹰计划、雄鹰计划、精英计划、销售管理能力加速班、专项管理能力加速班、公开课等多元培训，不管是新入职的员工、基层管理者，还是高级管理者，都能从不同培训项目中得到能力提升。健全的培训体系持续为公司各个岗位输送优秀人才，成为企业发展的助推器。

公司为了不断发现人才、培养人才、留住人才，不断营造良好的学习型企业氛围。随着移动互联网、5G、大数据等新兴科技的深入发展，以“移动化、碎片化、在线化”为主要特征的培训学习日趋深化，公司逐步打造OMO培训的主流模式，打通线上和线下全链条，优势互补、资源共享。特别是疫情防控情景下，大量优质的线上培训资源释放，远程学习逐渐企业内部员工学习的习惯和培训的格局。除此之外，公司草拟多项制度激励员工继续教育提升学历，不断创新知识分享的方式，开创专业知识分享会、读书分享会等简洁高效的学习方式。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	35,137.5
劳务外包支付的报酬总额（元）	713,675.00

#### 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

#### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

##### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司各职能部门持续推进相关内部控制制度的健全完善；根据经营业绩下行的市场态势，充分调动员工的工作积极性，推动全员风险控制，切实控制经营成本费用开支，改善经营管理、规避经营风险、杜绝违法行为，促进公司经营管理目标的达成。

公司审计监察部持续监督检查和评估内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性，协同分析和评价公司的经营效率和效果、提出合理化建议、及时改进落实，维护股东利益，增加公司价值。

报告期内，公司将易佰网络纳入合并范围，易佰网络成为上市公司的控股子公司。目前，易佰网络已建立符合上市公司控股子公司定位的治理结构，按照深交所关于上市公司治理的规范性文件，修订公司章程、制定董事会议事规则和信息披露管理制度，并配合上市公司进行投资者关系管理活动。公司还召开董事会，制定或修订了控股子公司管理制度、金融衍生品交易管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度、关联交易管理制度，就母公司对子公司在对外担保、对外投资、关联交易、信息披露、金融衍生品交易等重大事项方面，在上市公司制度层面进行了顶层设计和详细规定，有助于进一步完善和加强对易佰

网络的有效管控。此外，易佰网络也注重加强自身制度建设，依据上市公司要求，对已有管理制度进一步进行了完善。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
易佰网络	改组董事会,选举监事,任命高级管理人员	2021年7月5日,上市公司通过改组易佰网络董事会、委派董事和监事、派驻财务总监、修改易佰网络公司章程、制定易佰网络董事会议事规则、对外担保管理制度、对外投资管理制度、关联交易管理制度等措施,对易佰网络实施管控。	无	无	无	无
易佰网络	完善与子公司相关的重大管理制度	2021年12月28日,上市公司已召开第三届董事会第八次会议,审议通过了《关于制定<控股子公司管理制度>的议案》《关于制定<金融衍生品交易管理制度>的议案》《关于修订<对外担保管理制度>的议案》《关于修订<对外投资管理制度>的议案》《关于修订<关联交易管理制度>的议案》等相关议案,就母公司对子公司在对外担保、对外投资、关联交易、信息披露、金融衍生品交易等重大事项方面,在上市公司制度层面进行了顶层设计和详细规定,有助于进一步完善和加强对易佰网络的有效管控。	无	无	无	无
易佰网络	规范易佰网络使用闲置自有资金进行现金管理和委托理财	2021年9月27日和2021年12月28日,上市公司先后召开两次董事会、监事会,针对上市公司及控股子公司使用闲置自有资金进行现金管理和委托理财事项进行审议,独立董事和独立财务顾问分别发表同意意见。	无	无	无	无

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年04月22日	
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业总收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	①重大缺陷迹象包括:	①非财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括:

	<p>a、控制环境无效</p> <p>b、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响</p> <p>c、外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的</p> <p>d、董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效</p> <p>②重要缺陷迹象包括：</p> <p>a、未依照公认会计准则选择和应用会计政策</p> <p>b、未建立反舞弊程序和控制措施</p> <p>c、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制</p> <p>d、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标</p> <p>③、一般缺陷包括：</p> <p>未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷</p>	<p>a、决策程序导致重大失误</p> <p>b、重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制</p> <p>c、中高级管理人员和高级技术人员流失严重</p> <p>d、内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改</p> <p>e、其他对公司产生重大负面影响的情形</p> <p>②非财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括：</p> <p>a、决策程序导致出现一般性失误</p> <p>b、业务制度或系统存在缺陷</p> <p>c、关键岗位业务人员流失严重</p> <p>d、内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改</p> <p>e、其他对公司产生较大负面影响的情形</p> <p>③非财务报告内部控制存在一般缺陷的迹象包括：</p> <p>a、决策程序效率不高</p> <p>b、一般业务制度或系统存在缺陷</p> <p>c、一般岗位业务人员流失严重</p> <p>d、一般缺陷未得到整改</p>
定量标准	<p>利润总额潜在错报、漏报：重大缺陷 5%以上（含），重要缺陷 3%以上（含）、5%以下，一般缺陷 3%以下</p> <p>资产总额潜在错报、漏报：重大缺陷 1%以上（含），重要缺陷 0.5%以上（含）、1%以下，一般缺陷 0.5%以下</p> <p>经营收入潜在错报、漏报：重大缺陷 1%以上（含），重要缺陷 0.5%以上（含）、1%以下，一般缺陷 0.5%以下</p>	<p>直接财产损失金额：重大缺陷 1000 万元及以上，重要缺陷 500 万元（含 500 万元）~1000 万元，一般缺陷 100 万元（含 100 万元）~500 万元</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司于2021 年2-4月对公司治理进行了专项自查，形成如下整改方案：

问题1：加强对分子公司管控；

整改措施：建立对各控股子公司的控制制度，明确向控股子公司委派的董事、监事及重要高级管理人员的选任方式和职责权限等；依据上市公司的经营策略和风险管理政策，督导各控股子公司建立起相应的经营计划、风险管理程序；要求各控股子公司建立重大事件报告制度、明确审议程序，及时向上市公司报告重大业务事件、重大财务事件以及其他可能对上市公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的信息，并严格按照授权规定将重大事件报公司董事会审议或者股东大会审议；要求控股子公司及时向上市公司董事会秘书报送其董事会决议、股东大会决议等重要文件；定期取得并分析各控股子公司的季度或者月度报告，包括营运报告、产销量报表、资产负债表、利润表、现金流量表、向他人提供资金及对外担保报表等；建立对各控股子公司的绩效考核制度。

问题2：更新《公司章程》；

整改措施：根据《中华人民共和国证券法（2020年修订）》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》法律法规相关要求，在公司2021年换届选举时修改《公司章程》。

上述问题已在报告期内整改完毕，公司将持续加强自身建设，切实提升公司规范运作水平及公司治理有效性，科学决策，稳健经营，规范发展，持续提升公司治理质量。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

报告期内，公司继续秉持“实现企业经济效益与社会效益的同步共赢”的原则，策划、组织各类公益、文化活动，开展关注留守儿童、捐资助学、支教、环保等一系列活动，履行企业应尽的义务。公司在提升经济效益和股东利益的同时，注重承担社会责任，实现公司与股东、公司与客户、公司与员工、公司与社会的健康和谐发展。

#### （一）股权权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，建立健全公司内部管理和控制制度，不断完善公司的治理结构，提高公司治理水平。公司注重与投资者的沟通互动，认真履行信息披露义务，准时召开股东大会、董事会、监事会，真实、及时、完整、准确地为股东传达公司治理、经营、发展的情况，保障股东的知情权等合法权益。

#### （二）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《工会法》等法律法规的要求，建立劳动管理及劳动者权益保护制度，并设立工会组织。公司始终坚持德才兼备的用人原则，关注员工的综合能力提升和个人职业发展。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，与员工签订劳动合同，依法保障员工各项权益，按照国家规定为员工缴纳五险一金，各项缴费比例及缴纳基数依据国家相关规定执行。

#### （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司在经营活动中严守诚信原则，建立了良好的财务信用，杜绝经营过程中的违约行为，赢得了较高的信誉。公司通过规范运作、诚信经营获得了广大供应商、客户和合作伙伴的高度认同，建立了长期的战

略合作关系，充分尊重并保护供应商、客户和消费者的合法权益。

#### **（四）社会公益事业**

1、2021年1月，公司向湘西龙山县农村学校进行捐赠，改善乡村学校教学条件，提升山区学生学习环境。

2、2021年7月，控股子公司易佰网络通过河南省慈善总会捐赠人民币20万元，全力助力政府与社会各界抗洪救灾，捐赠将主要用于保障当地群众生命财产安全、采购救灾物资和灾后重建工作，帮助受灾群众度过难关。

3、控股子公司易佰网络设立的“企业爱心基金”在2021年7~12月帮扶金额为人民币38,077.79元，协助企业内部员工度过难关时刻。

### **三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况**

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	才泓冰;湖南臻泰股权投资管理合伙企业(有限合伙)-湖南天择先导文化传媒产业投资基金企业(有限合伙);黄昌明;深圳创富兆业金融管理有限公司-创富福星六号私募证券投资基金;王飞;王银林;吴颖;张昌涛;朱双全	股份限售承诺	公司募集配套资金时除周新华以外的其他发行对象认购的股份自上市之日起 6 个月内不得转让。在锁定期届满后减持还将遵守《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件、交易所相关规则以及《公司章程》的相关规定。若监管机构对创业板向特定对象发行股票发行对象的锁定期进行调整,则本公司/本人对本次创业板向特定对象发行股票的锁定期也将作相应调整。	2021 年 07 月 29 日	2022 年 01 月 28 日	严格履行中
	周新华	股份限售承诺	公司募集配套资金时周新华认购的本次发行股份自其上市之日起 18 个月内不得转让,包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让,也不委托他人管理本人因认购本次募集配套资金取得的上市公司股份。在锁定期届满后减持还将遵守《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件、交易所相关规则以及《公司章程》的相关规定。若监管机构对创业板向	2021 年 07 月 29 日	2023 年 01 月 28 日	严格履行中



			特定对象发行股票发行对象的锁定期进行调整，则本公司/本人对本次创业板向特定对象发行股票的锁定期也将作相应调整。			
	超然迈伦、易晟辉煌、芒励多	股份限售承诺	1、因本次交易取得的上市公司股份，自本次股份发行结束之日起 36 个月内不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本机构持有的上市公司股份。2、锁定期内，本机构于本次交易取得的上市公司股份所派生的股份（因送股、资本公积转增股本等原因新增取得的股份），亦应遵守上述锁定期的约定。3、如相关法律法规、证券监管规则或监管机构对本机构通过本次交易认购的上市公司股份限售期有更长期限要求的，本机构同意按照法律法规、证券监管规则或监管机构的要求执行。4、如出现因本机构违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，本机构将依法承担相应的赔偿责任。	2021 年 07 月 02 日	2024 年 07 月 01 日	严格履行中
	罗晔	股份限售承诺	1、因本次交易取得的上市公司股份，自本次股份发行结束之日起 36 个月内不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本人持有的上市公司股份。2、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本人因本次交易获得的上市公司股份的锁定期自动延长 6 个月。3、锁定期内，本人于本次交易取得的上市公司股份所派生的股份（因送股、资本公积转增股本等原因新增取得的股	2021 年 07 月 02 日	2024 年 07 月 01 日	严格履行中

			份)，亦应遵守上述锁定期的约定。4、如相关法律法规、证券监管规则或监管机构对本人通过本次交易认购的上市公司股份限售期有更长期限要求的，本人同意按照法律法规、证券监管规则或监管机构的要求执行。5、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本人将不转让在上市公司拥有权益的股份。6、如出现因本人违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。			
	黄立山、晨晖朗姿、李旭、繆子马利亚、汇丰大通壹号	股份限售承诺	1、因本次交易取得的上市公司股份，自本次股份发行结束之日起 12 个月内不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本机构持有的上市公司股份。2、锁定期内，本机构/本人于本次交易取得的上市公司股份所派生的股份（因送股、资本公积转增股本等原因新增取得的股份），亦应遵守上述锁定期的约定。3、如相关法律法规、证券监管规则或监管机构对本机构/本人通过本次交易认购的上市公司股份限售期有更长期限要求的，本机构/本人同意按照法律法规、证券监管规则或监管机构的要求执行。4、如出现因本机构/本人违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，本机构/本人将依法承担相应的赔偿责任。	2021 年 07 月 02 日	2022 年 07 月 01 日	严格履行中
	陈淑婷;胡范金;罗春;易晟辉煌及易致辉煌的全 体自然人合伙人;易致辉	股份限售承诺	1、自本承诺签署日至芒励多因本次交易取得华凯创意股份后的 36 个月内，本人所持有的芒	2019 年 10 月 24	2024 年 07 月 01	正常履行中

	<p>煌;庄俊超</p>		<p>励多的出资份额不会对外转让。2、自本承诺签署日至超然迈伦因本次交易取得华凯创意股份后的 36 个月内,本人所持有的超然迈伦的出资份额不会对外转让。3、自易晟辉煌取得上市公司因本次交易所发行的股份时,本人持有的易晟辉煌/易致辉煌的出资额自股份发行结束之日起 36 个月内不得转让,也不委托他人管理本人持有的易晟辉煌/易致辉煌的出资。如相关法律法规、证券监管规则或监管机构对本人持有的易晟辉煌/易致辉煌出资有更长期限要求的,本人同意按照法律法规、证券监管规则或监管机构的要求执行。如出现因本人违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况,本人将依法承担相应的赔偿责任。4、自易晟辉煌取得上市公司因本次交易所发行的股份时,本企业持有的易晟辉煌的出资额自股份发行结束之日起 36 个月内不得转让,也不委托他人管理本企业持有的易晟辉煌的出资。如相关法律法规、证券监管规则或监管机构对本企业持有的易晟辉煌出资有更长期限要求的,本企业同意按照法律法规、证券监管规则或监管机构的要求执行。如出现因本企业违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况,本企业将依法承担相应的赔偿责任。</p>	<p>日</p>	<p>日</p>	
	<p>中山繸子约瑟股权投资中心(有限合伙)、陈珊英、张晓君、林小丽、雷林、甘沛斯、李淑玲、赵艺鸣、洗聪、吕昊、陈瑶、刘宝玉、张伟玲、邹本红、温文滔、奚涛、张嘉勇等</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>本人/本企业持有繸子马利亚的出资额锁定期与繸子马利亚持有上市公司股份的锁定期保持一致。自繸子马利亚取得上市公司因本次交易所发行的股份时,繸子马利亚持有用于认购上市公司股份的目标公司股</p>	<p>2021 年 07 月 02 日</p>	<p>2022 年 07 月 01 日</p>	<p>严格履行中</p>

	<p>繸子马利亚全体 17 名合 伙人</p>		<p>权的时间不足 12 个月的, 则本人/本企业持有的繸子马利亚的出资额自股份发行结束之日起 36 个月内不得转让, 也不委托他人管理本人/本企业持有的繸子马利亚的出资; 繸子马利亚持有用于认购上市公司股份的目标公司股权的时间已满 12 个月的, 则本人/本企业持有的繸子马利亚的出资额自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让, 也不委托他人管理本人/本企业持有的繸子马利亚的出资。如相关法律法规、证券监管规则或监管机构对本人/本企业持有的繸子马利亚出资有更长期限要求的, 本人/本企业同意按照法律法规、证券监管规则或监管机构的要求执行。如出现因本人/本企业违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况, 本人/本企业将依法承担相应的赔偿责任。</p>			
	<p>神来科技;周新华</p>	<p>股份限售 承诺</p>	<p>1、自罗晔因本次收购行为取得上市公司股份之日起 18 个月内本人/本企业将不以任何方式转让本次收购行为前直接或间接持有的上市公司股份; 本次收购行为结束后, 因上市公司分配股票股利、资本公积金转增等情形所衍生取得的股份亦应遵守上述锁定安排; 2、若上述锁定期的承诺与证券监管机构的最新监管意见不符, 本人/本企业同意届时将根据相关监管意见及时进行相应调整。上述股份锁定期届满之后, 将按照中国证监会和深交所的有关规定执行。</p>	<p>2021 年 07 月 02 日</p>	<p>2023 年 01 月 01 日</p>	<p>严格履行中</p>
	<p>罗晔;超然迈伦;易晟辉 煌;芒励多</p>	<p>业绩承诺 及补偿安 排</p>	<p>若本次交易能在 2020 年 12 月 31 日(含当日)前完成, 易佰网络 2019 年、2020 年、2021 年、2022 年实现的合并报表中扣除非经常性损益后归属于母</p>	<p>2020 年 06 月 17 日</p>	<p>2024 年 04 月 30 日</p>	<p>严格履行中</p>

			公司所有者的净利润分别不低于 14,100 万元、17,000 万元、20,400 万元、25,100 万元；若本次交易未能在 2020 年 12 月 31 日（含当日）前完成，则业绩承诺期间相应顺延至 2023 年，易佰网络 2019 年、2020 年、2021 年、2022 年、2023 年实现的合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 14,100 万元、17,000 万元、20,400 万元、25,100 万元、29,000 万元。			
	胡范金;易晟辉煌;庄俊超	关于不存在一致行动关系的承诺	胡范金、庄俊超、易晟辉煌之间不存在现实或潜在的一致行动或委托表决的安排，也不存在其他直接或潜在的长期利益安排，不存在《上市公司收购管理办法》第八十三条列示的关于认定一致行动人的相关情形。	2019 年 07 月 09 日	9999 年 12 月 31 日	严格履行中
	胡范金	关于避免同业竞争、减少与规范关联交易的承诺	1、本人及本人控制的其他企业目前不存在从事与上市公司、易佰网络及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务。2、本人将严格遵守国家有关法律、法规、规范性法律文件的规定，不在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与上市公司、易佰网络及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与上市公司、易佰网络及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争业务的其他企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资。3、本人如从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司、易佰网络及其控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会让予上市公司。4、若本人可控制的其他企业今后	2019 年 09 月 16 日	9999 年 12 月 31 日	严格履行中

		<p>从事与上市公司、易佰网络及其所控制的企业业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人将尽快采取适当方式解决，以防止可能存在的对上市公司利益的侵害。5、本人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。6、若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给上市公司及其股东造成的全部损失承担赔偿责任。7、本次交易完成后，本人及本人控制的其他企业原则上不与上市公司发生关联交易，不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求与上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求与上市公司达成交易的优先权利。8、本人及本人控制的其他企业将尽可能减少与上市公司及其下属子公司的关联交易，若发生必要且不可避免的关联交易，本人及本人控制的其他企业将与上市公司及其下属子公司按照公平、公允、等价有偿原则依法签订协议，并将按照有关法律、法规和上市公司的公司章程及关联交易相关内控制度的规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性，亦不利用该等交易从事任何损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益的行为。9、本人保证不利用上市公司股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移上市公司及其下属公司的资</p>			
--	--	---	--	--	--

			金、利润，保证不损害上市公司其他股东的合法权益。10、本人保证不会占用上市公司及其下属子公司的资金，或要求上市公司及其下属子公司为本人及本人控制的其他企业提供担保。11、本人保证严格履行上述承诺，如出现本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。			
	胡范金	关于保持上市公司独立性的承诺	1、在本次交易完成后，本人将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所所有有关规章及上市公司的公司章程等相关规定，与其他股东一样平等行使股东权利、履行股东义务，不利用股东地位谋取不当利益，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与本人及本人控制的其他企业完全分开，保持上市公司在业务、资产、人员、财务和机构方面的独立。2、如出现因本人违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。	2021年 06月11 日	9999年 12月31 日	严格履行中
	超然迈伦;芒励多	关于向易佰网络提供借款的承诺	1、为支持标的公司发展，芒励多、超然迈伦同意其自身或通过其指定主体（包括但不限于其执行事务合伙人、胡范金、庄俊超）向标的公司提供借款，用于补充标的公司的流动资金。芒励多、超然迈伦承诺截至 2022 年度标的公司《审计报告》出具日，其对标的公司提供的借款本金及利息余额不低于 5,000 万元，借款利息不高于全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率。2、如芒励多、超然迈伦未按照上述条款的约定履行借款义务，则甲方有权要求芒励多或超然迈	2020年 06月17 日	2023年 04月30 日	2020 年以来易佰网络经营活动现金流显著改善，持续为正，账面货币资金充裕，为降低不必要的财务费用支出，易佰网络已于 2021 年向胡范金、庄俊超偿还前期借款。本承诺仍然有效，如易佰网络存在资金缺口，有权根据实际需要要求芒励多、超然迈伦根据承诺内容提供资金

			<p>伦在逾期之日起 20 个工作日内向甲方支付应提供而未提供借款金额的 10%作为违约金。3、上述借款系芒励多、超然迈伦对标的公司的自愿支持，借款与否不影响芒励多、罗晔、超然迈伦、易晟辉煌做出的业绩承诺。</p>			<p>支持</p>
	<p>胡范金; 易佰网络; 庄俊超</p>	<p>关于易佰网络第三方电商平台网店的承诺</p>	<p>1、截至本承诺函出具日，易佰网络及其子公司未曾因通过子公司或以信息授权形式在 ebay、亚马逊、速卖通、Wish 等第三方电商平台开设网店而被第三方电商平台强制关店或处罚的情况；2、自本承诺函出具日起，易佰网络不再以信息授权形式在第三方电商平台新设网店，并针对现有第三方名义网店切实执行整改计划，拟于 2020 年 6 月 30 日前将第三方名义网店对应 2019 年度收入占易佰网络 2019 年度主营业务收入总额的比例降至 5%以下，于 2020 年 12 月 31 日前完成整改，将剩余全部第三方名义网店变更还原至易佰网络或其子公司名下或关闭；如易佰网络及其子公司未来因第三方名义网店而受到第三方电商平台重大处罚或被第三方电商平台大面积强制关店，并导致易佰网络受到重大经营损失，胡范金、庄俊超将承担易佰网络及其子公司因此受到的损失。3、若第三方名义网店在变更至易佰网络及其子公司名下的过程中，给易佰网络或其子公司带来重大经营损失，或因上述变更受到第三方电商平台重大处罚，并导致易佰网络及其子公司受到重大经营损失的，胡范金、庄俊超将承担易佰网络及其子公司因此受到的损失。4、上市公司华凯创意对易佰网络的重</p>	<p>2021 年 04 月 23 日</p>	<p>9999 年 12 月 31 日</p>	<p>为了在疫情影响下提升网店管理效率，维护上市公司权益，易佰网络在确保对店铺实施严格管控的前提下，截至报告期末不存在以信息授权形式开设和运营部分网店，与该承诺第 2 点部分内容不符。除此之外，该承诺其他内容报告期内正常履行。</p>



			大资产重组交易完成后，若易佰网络所经营的第三方电商平台网店被平台强制关闭，胡范金、庄俊超将赔偿因店铺关闭而导致易佰网络及其子公司无法在平台提取的款项，若因上述情况导致易佰网络在业绩承诺期内实现的净利润数低于承诺净利润数，根据《盈利预测补偿协议》约定，芒励多、超然迈伦（出资人分别为胡范金夫妇、庄俊超夫妇且胡范金、庄俊超分别持有 99% 出资份额）、易晟辉煌（易佰网络员工持股平台）需向上市公司承担补偿、赔偿、违约责任，芒励多、超然迈伦、易晟辉煌、胡范金、庄俊超向上市公司承担连带责任。5、易佰网络披露的其控制的第三方名义网店真实、完整，不存在遗漏或未纳入易佰网络合并报表范围的易佰网络控制的其他第三方名义网店。			
	胡范金	关于侵权问题和数据安全问题的承诺	报告期内易佰网络及其子公司不存在因销售侵犯其他商标、著作权、专利等知识产权的商品而受到第三方电商平台重大处罚的情况；若易佰网络及其子公司未来因前述情况受到第三方电商平台重大处罚的，其将承担易佰网络及其子公司因此受到的损失。报告期内，易佰网络不存在因数据泄露或侵犯个人隐私而被平台处罚的情形，也不存在因数据泄露或侵犯个人隐私产生的纠纷或争议；若易佰网络及其子公司因数据泄露或侵犯个人隐私等行为受到投诉、处罚或产生其他纠纷的，所有因此造成的损失及产生的费用均由其承担。	2020 年 01 月 02 日	9999 年 12 月 31 日	严格履行中
	胡范金;庄俊超	关于税务问题的承	上市公司华凯创意对易佰网络的重大资产重组交易完成后，	2021 年 06 月 11	9999 年 12 月 31	严格履行中

		诺	如易佰网络及其境内外控股子公司、分公司应注册地或销售地税务及财政部门要求需补缴相关税费，包括但不限于欧洲增值税、美国销售税、进口关税、香港利得税、企业所得税等全部境内外税种，本人将无偿代易佰网络及其境内外控股子公司、分公司承担相关追缴税款及对应罚金，易佰网络及其境内外控股子公司、分公司无需承担前述任何费用，确保上市公司华凯创意及其股东不因此遭受损失。	日	日	
	黄立山;晨晖朗姿;李旭;超然迈伦;易晟辉煌;芒励多;縊子马利亚;汇丰大通壹号	关于不增持上市公司股份的承诺	本次交易完成后 12 个月内，本企业/本人不以任何方式直接或间接增持上市公司股份，也不主动通过其他关联方或一致行动人直接或间接增持上市公司股份（因上市公司以资本公积金转增等被动因素增持除外）。	2021 年 06 月 11 日	2022 年 06 月 10 日	李旭自本次交易完成之日（2021 年 6 月 11 日）至报告期末（2021 年 12 月 31 日）通过二级市场增持上市公司股份 24.35 万股。根据李旭的说明，上述增持交易是自身的价值投资行为，系基于其对本次交易完成后上市公司发展前景的看好，对上市公司控制权不构成任何直接或间接影响，李旭对未能有效履行上述承诺表示歉意，并承诺未来将严格遵守上述承诺。除此以外，其他承诺人报告期内正常履行。
	华凯创意	关于保持上市公司独立性的承诺	1、本公司具备生产经营所需的各类资质、许可和批准，具备与生产经营有关的独立完整的采购体系、生产体系、销售体系和研发设计体系，具有面向市场自主经营的能力。2、本公	2020 年 06 月 17 日	9999 年 12 月 31 日	严格履行中

		<p>司合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、商标、专利、著作权、生产经营设备的所有权或者使用权。3、本公司所有员工均独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。本公司的财务人员未在控股股东控制的其他企业中兼职；本公司的董事、监事、总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序进行，不存在股东超越本公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定；本公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与本公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。4、本公司已根据《公司法》及《公司章程》建立了完整的法人治理结构，并根据生产经营的需要，设置了独立的经营和管理职能部门，独立行使经营管理职权。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形。5、本公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务管理人员，根据现行会计制度及相关法规、条例制定了内部财务会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作</p>			
--	--	---	--	--	--

			出财务决策，具有规范的财务会计制度和对发行人的财务管理制度；本公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账号的情况；本公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。6、本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。综上，公司具有面向市场自主经营的能力，资产、人员、机构、财务均独立。			
	周新华	关于保持上市公司独立性的承诺	1、在本次交易完成后，本人将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所所有规章及上市公司公司章程等相关规定，与其他股东一样平等行使股东权利、履行股东义务，不利用股东地位谋取不当利益，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与本人及本人控制的其他企业完全分开，保持上市公司在业务、资产、人员、财务和机构方面的独立。2、如出现因本人违反上述承诺而导致上市公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。	2021年 06月11 日	9999年 12月31 日	严格履行中
	周新华	关于不放弃上市公司实际控制权的承诺	1、在本次重组完成后 36 个月内，本人不会将本人及本人配偶所持有及实际控制的上市公司股份表决权委托给他人行使，不会放弃对上市公司董事、高级管理人员的提名权，不会以任何形式主动放弃上市公司控制权。2、本承诺一经作出即生效，不可撤销。若本人违反前述承诺，给上市公司或者投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。	2021年 06月11 日	2024年 06月10 日	严格履行中

	神来科技; 罗晔	关于上市公司实际控制权的承诺	1、在本次重组完成后 36 个月内, 本公司不会将本公司持有的上市公司股份的表决权委托给他人行使/本人不会将本人及本人配偶所持有及实际控制的上市公司股份表决权委托给他人行使, 不会放弃对上市公司董事、高级管理人员的提名权, 不会协助或促使除周新华外的任何其他方通过任何方式谋求上市公司的控股股东或实际控制人地位。2、本承诺一经作出即生效, 不可撤销。若本公司/本人违反前述承诺, 给上市公司或者投资者造成损失的, 本公司/本人将依法承担赔偿责任。	2021 年 06 月 11 日	2024 年 06 月 10 日	严格履行中
	芒励多; 胡范金; 超然迈伦; 庄俊超; 黄立山; 晨晖朗姿; 李旭; 易晟辉煌; 缙子马利亚; 汇丰大通壹号	关于不谋求上市公司实际控制权的承诺	1、在本次重组完成后 36 个月内, 本企业/本人保证本企业/本人及本企业/本人控制的主体将独立行使投票权和其他股东权利; 在前述期限内, 本企业/本人及本企业/本人控制的主体将不会谋求上市公司第一大股东、控股股东或实际控制人地位, 也不会通过与上市公司其他主要股东及其关联方、一致行动人签署一致行动协议或达成类似协议、安排等其他任何方式谋求上市公司第一大股东、控股股东或实际控制人地位, 且不会协助或促使任何其他方通过任何方式谋求上市公司的控股股东或实际控制人地位。2、本承诺一经作出即生效, 不可撤销。若本企业/本人违反前述承诺, 给上市公司或者投资者造成损失的, 本企业/本人将依法承担赔偿责任。	2021 年 06 月 11 日	2024 年 06 月 10 日	严格履行中
	华凯创意; 周新华	关于是否置出上市公司原有资产的承	本次交易完成后, 上市公司在 36 个月内不会置出原有资产。	2021 年 06 月 11 日	2024 年 06 月 10 日	严格履行中

		诺				
	罗晔	关于与上市公司实际控制人保持一致行动关系的承诺	本人承诺在本次重组完成后，作为上市公司股东与上市公司实际控制人在行使投票权和其他股东权利方面一致行动。	2021年06月11日	9999年12月31日	严格履行中
	罗晔	关于减少与规范关联交易的承诺	<p>1、本人及本人控制的企业将采取切实有效的措施尽量规范和减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易。2、本人及本人控制的企业不以拆借、占用或由上市公司代垫款项、代偿债务等任何方式挪用、侵占上市公司资金、资产及其他资源；且将严格遵守中国证监会及深圳证券交易所关于上市公司法人治理、规范运作的有关规定，避免与上市公司发生除正常业务外的一切资金往来。3、本人及本人控制的企业不以任何形式要求上市公司及其下属子公司违法违规提供担保。4、对于能够通过市场方式与独立第三方之间进行的交易，本人支持上市公司及其下属子公司与独立第三方进行。5、对于本人及本人控制的企业与上市公司及其下属子公司之间确有必要进行的关联交易，均将严格遵守公平公允、等价有偿的原则，公平合理地进行；关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守有关法律法规、规范性文件以及上市公司公司章程、股东大会议事规则、关联交易管理制度等相关规定，履行各项审批程序和信息披露义务，切实保护上市公司利益。6、本人及本人控制的企业保证遵守上述承诺，不通过关联交易损害上市公司的合法权益，如因违反上述承诺而损害上市公司合法权</p>	2019年09月16日	9999年12月31日	严格履行中

			益的，本人及本人控制的企业自愿赔偿由此对上市公司造成的一切损失。			
	周新华	关于避免同业竞争的承诺	1、本人及除上市公司以外本人控制的其他企业目前不存在从事与上市公司、易佰网络及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务。2、本人将严格遵守国家有关法律、法规、规范性法律文件的规定，不在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与上市公司、易佰网络及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与上市公司、易佰网络及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争业务的其他企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资。3、本人如从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司、易佰网络及其控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会让予上市公司。4、若除上市公司以外本人控制的其他企业今后从事与上市公司、易佰网络及其所控制的企业业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人将尽快采取适当方式解决，以防止可能存在的对上市公司利益的侵害。5、本人将利用对除上市公司以外所控制的其他企业的控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺。6、若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给上市公司及其股东造成的全部损失承担赔偿责任。	2019年 09月16 日	9999年 12月31 日	严格履行中
	罗晔	关于避免同业竞争	1、本人及本人控制的企业目前不存在从事与上市公司、易佰网络及其所控制的企业相同、	2019年 09月16	9999年 12月31	严格履行中

		<p>的承诺</p>	<p>相似并构成竞争的业务。2、本人将严格遵守国家有关法律、法规、规范性法律文件的规定，不在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与上市公司、易佰网络及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与上市公司、易佰网络及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争业务的其他企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资。3、本人如从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司、易佰网络及其控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会让予上市公司。4、若本人控制的企业今后从事与上市公司、易佰网络及其所控制的企业业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人将尽快采取适当方式解决，以防止可能存在的对上市公司利益的侵害。5、本人将利用对所控制的企业控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺。6、若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给上市公司及其股东造成的全部损失承担赔偿责任。</p>	<p>日</p>	<p>日</p>	
	<p>常夸耀;陈谦;高春鸣;李惠莲;李宇;彭红业;王安祺;王芳;吴启;岳意定;周凯;周晓军;周新华</p>	<p>关于填补即期被摊薄回报的措施及承诺</p>	<p>1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、对本人的职务消费行为进行约束。3、不动用上市公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、如公司未来进行股权激励，拟公布</p>	<p>2019年 09月16 日</p>	<p>9999年 12月31 日</p>	<p>严格履行中</p>



			的上市公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。如本人违反上述承诺或未履行承诺，则应在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；主动接受证券交易所、中国上市公司协会采取的自律监管措施、中国证监会依法作出相应监管措施，并在本人诚信档案中予以记录；违反承诺给上市公司或者股东造成损失的，依法承担补偿责任。			
	胡范金	关于易佰网络租赁房产的承诺	如因易佰网络租赁使用的房产存在使用障碍（包括但不限于权属瑕疵、拆迁等原因造成易佰网络无法继续租赁房屋的情形），本人保证将积极寻找其他可替代物业作为易佰网络的经营场所，保障易佰网络搬迁期间经营平稳过渡，导致易佰网络遭受任何损失的（包括但不限于寻找替代性房产的成本费用、相关搬迁的费用、因搬迁而暂停经营所造成的损失、主管政府部门罚款、纠纷赔偿款等），本人将在上述损失实际发生之日起 2 个月内以现金形式对易佰网络进行充分补偿，保障其经济利益不受损失。	2019 年 09 月 16 日	9999 年 12 月 31 日	严格履行中
	周新华	关于减少与规范关联交易的承诺	1、本人及除上市公司以外本人控制的其他企业将采取切实有效的措施尽量规范和减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易。2、本人及除上市公司以外本人控制的其他企业不以拆借、占用或由上市公司代垫款项、代偿债务等任何方式挪用、侵占上市公司资金、资产及其他资源；且将严格遵守中国证监会及深圳证券交易所关于上市公司法人治理、规范运作的有关规定，避免与上市公司发生除正常业务外的一切	2019 年 09 月 16 日	9999 年 12 月 31 日	严格履行中

		<p>资金往来。3、本人及除上市公司以外本人控制的其他企业不得以任何形式要求上市公司及其下属子公司违法违规提供担保。4、对于能够通过市场方式与独立第三方之间进行的交易，本人支持上市公司及其下属子公司与独立第三方进行。5、对于本人及除上市公司以外本人控制的其他企业与上市公司及其下属子公司之间确有必要进行的关联交易，均将严格遵守公平公允、等价有偿的原则，公平合理地进行；关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守有关法律法规、规范性文件以及上市公司公司章程、股东大会事规则、关联交易管理制度等相关规定，履行各项审批程序和信息披露义务，切实保护上市公司利益。6、本人及除上市公司以外本人控制的其他企业保证遵守上述承诺，不通过关联交易损害上市公司的合法权益，如因违反上述承诺而损害上市公司合法权益的，本人及除上市公司以外本人控制的其他企业自愿赔偿由此对上市公司造成的一切损失。</p>			
	<p>易晟辉煌合伙人</p>	<p>关于易晟辉煌决策机制的确认</p>	<p>1、易晟辉煌的日常经营决策权、对外事务决策权以及易晟辉煌在易佰网络股东会的表决权均由执行事务合伙人独立行使；2、若易晟辉煌通过本次交易取得上市公司股份，易晟辉煌未来在上市公司股东大会的表决权亦将由执行事务合伙人全权代表易晟辉煌决策和行使；3、易晟辉煌的有限合伙人不参加执行易晟辉煌的合伙事务，也不参与易晟辉煌对易佰网络股东会和未来上市公司股东大会相关议案的决策过程。</p>	<p>2019年 07月09日</p>	<p>9999年 12月31日</p> <p>严格履行中</p>

	罗晔、芒励多、超然迈伦、易晟辉煌、晨晖朗姿、繆子马利亚、李旭、黄立山、汇丰大通壹号	关于不存在一致行动关系的承诺	本企业/本人与本次交易的其他交易对方之间不存在现实或潜在的一致行动或委托表决的安排，也不存在其他直接或潜在的长期利益安排，不存在《上市公司收购管理办法》第八十三条列示的关于认定一致行动人的相关情形。	2019年 07月09 日	9999年 12月31 日	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	周新华	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人作为华凯创意的控股股东、实际控制人，郑重声明并承诺如下：截至本承诺书出具之日，本人在中国境内外未直接或间接从事与华凯创意主营业务构成同业竞争的业务（通过华凯创意从事除外）。自本承诺书生效之日起，本人在持有华凯创意 5%以上股份期间（以下简称“承诺期间”），除本承诺书另有说明外，在中国境内或境外，不以任何方式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营）直接或间接（除通过华凯创意）从事或介入与华凯创意现有或将来实际从事的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。在承诺期间，本人不以任何方式支持他人从事与华凯创意现有或将来的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。在承诺期间，如果由于华凯创意业务扩张导致本人的业务与华凯创意的主营业务构成同业竞争，则本人将通过停止竞争性业务、将竞争性业务注入华凯创意、向无关联关系的第三方转让竞争性业务或其他合法方式避免同业竞争；如果本人转让竞争性业务，则华凯创意享有优先购买权。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人将向华凯创意赔偿一切直接和间接损失。如本人违反上述承诺，且未采	2017年 01月20 日	2099年 12月31 日	严格履行中

			取有效补救措施或履行赔偿责任，则本人违反承诺从事竞争性业务的收益归华凯创意所有；如果本人未将前述收益交给华凯创意，则华凯创意有权冻结本人持有的华凯创意股份，且可将应付本人的现金分红扣留，用于抵作本人应交给华凯创意的从事竞争性业务的收益，直至本人完全履行有关责任。本承诺书自本人签章之日起生效，在承诺期间持续有效，除经华凯创意同意外不可变更或撤销。			
神来科技	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争承诺书：本公司作为华凯创意的主要股东，郑重声明并承诺如下：截至本承诺书出具之日，本公司在中国境内外未直接或间接从事与华凯创意主营业务构成同业竞争的业务（通过华凯创意从事除外）。自本承诺书生效之日起，本公司在持有华凯创意 5%以上股份期间（以下简称“承诺期间”），除本承诺书另有说明外，在中国境内或境外，不以任何方式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营）直接或间接（除通过华凯创意）从事或介入与华凯创意现有或将来实际从事的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。在承诺期间，本公司不以任何方式支持他人从事与华凯创意现有或将来的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。在承诺期间，如果由于华凯创意业务扩张导致本公司的业务与华凯创意的主营业务构成同业竞争，则本公司将通过停止竞争性业务、将竞争性业务注入华凯创意、向无关联关系的第三方转让竞争性业务或其他合	2017 年 01 月 20 日	2099 年 12 月 31 日	严格履行中	

			法方式避免同业竞争；如果本公司转让竞争性业务，则华凯创意享有优先购买权。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本公司将向华凯创意赔偿一切直接和间接损失。如本公司违反上述承诺，且未采取有效补救措施或履行赔偿责任，则本公司违反承诺从事竞争性业务的收益归华凯创意所有；如果本公司未将前述收益交给华凯创意，则华凯创意有权冻结本公司持有的华凯创意股份，且可将应付本公司的现金分红扣留，用于抵作本公司应交给华凯创意的从事竞争性业务的收益，直至本公司完全履行有关责任。本承诺书自本公司签章之日起生效，在承诺期间持续有效，除经华凯创意同意外不可变更或撤销。			
	神来科技	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本公司郑重承诺：1、本公司及本公司控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用华凯创意资金的情形；2、在华凯创意上市以后，本公司严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规、行政规章、规范性文件与证券交易所的相关规定，以及华凯创意的公司章程，行使股东和董事权利，履行股东和董事的义务，在股东大会和董事会对本公司以及本公司控制的关联企业和华凯创意之间的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。3、在华凯创意上市后，本公司将尽量减少本公司及本公司控制的关联企业与华凯创意之间的关联交易，并在未来条件成熟时尽快采取适当措施消除与华凯创意之间发生关联交易。如果届时发生确有必要且无法避免的关联交易，本公	2017年 01月20 日	2099年 12月31 日	严格履行中

		<p>司保证本公司及本公司控制的关联企业承诺将遵循市场化原则和公允价格公平交易，严格履行法律和华凯创意公司章程设定的关联交易的决策程序，并依法及时信息披露义务，绝不通过关联交易损害华凯创意及其非关联股东合法权益。4、如本公司违反上述承诺占用华凯创意资金，则本公司违反承诺将所占资金及利息（按照中国人民银行公布的同期贷款基准利率计算）归还华凯创意；如果本公司及本公司控制的企业未经华凯创意履行关联交易决策程序而与华凯创意发生关联交易，或者关联交易有失公允给华凯创意导致损失的，则本公司将相应关联交易产生的全部收益归属华凯创意。如果本公司未将前述资金及利息或关联交易收益归还华凯创意，则华凯创意有权冻结本公司持有或控制的华凯创意股份，且可将应付本公司或控制的企业的现金分红扣留，用于抵作本公司应归还华凯创意的资金及利息和关联交易收益，直至本公司完全履行有关责任。</p>			
	<p>蔡健龙;常夸耀;邓亮;高春鸣;李惠莲;李宇;彭红业;王安祺;王萍;吴启;熊燕;杨长清;岳意定;周凯;周小波;周晓军;周新华</p>	<p>其他承诺</p>	<p>关于因信息披露重大违规赔偿投资者损失的承诺：华凯创意首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失，赔偿范围包括股票投资损失及佣金和印花税等损失，但本人能够证明自己没有过错的除外。在中国证券监督管理委员会认定存在上述情形后三个月内，将向遭受损失的投资者支付现金赔偿，赔偿损失的金额以投资者举证证实的实际发生的直接损</p>	<p>2017年 01月20 日</p>	<p>2099年 12月31 日</p> <p>严格履行中</p>

			失为限，不包括间接损失。在本人未采取有效补救措施或履行赔偿责任之前，华凯创意有权将应付本人的薪酬或津贴扣留，用于赔偿投资者，直至本人完全履行有关责任。			
	华凯创意	其他承诺	关于因信息披露重大违规赔偿投资者损失的承诺：如果本公司首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本公司将依法赔偿投资者损失。	2017年 01月20 日	2099年 12月31 日	严格履行中
	华凯创意	其他承诺	关于因信息披露重大违规回购股份的承诺：如果本公司首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，从构成重大、实质影响事项经中国证券监督管理委员会认定之日起三个月内，公司以回购价格（参照二级市场价格确定，但不低于原发行价格及依据相关法律法规及监管规则确定的价格）回购首次公开发行的全部新股，并支付首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿。	2017年 01月20 日	2099年 12月31 日	严格履行中
	华凯创意	其他承诺	关于因填补被摊薄及其回报的措施及承诺：本公司采取以下措施填补被摊薄即期回报：1、加快推进募投项目建设，争取募投项目早日达产并实现预期效益，严格管理募集资金使用，保证募集资金得到充分有效利用；2、进一步完善利润分配制度特别是现金分红政策，强化投资者回报机制；3、保证稳健经营的前提下，充分发挥竞争优势，进一步提高公司市场竞争力和持续盈利能力。	2017年 01月20 日	2099年 12月31 日	严格履行中

	神来科技;周新华	其他承诺	<p>关于因信息披露重大违规回购股份的承诺：如果华凯创意首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断华凯创意是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将按法定程序督促华凯创意依法回购首次公开发行的全部新股；并且，本人将依法购回本人已转让的原限售股份。在中国证监会认定存在上述情形后三个月内，本人将启动股份购回措施，发出购回要约，本人依法购回已转让的原限售股份的价格不低于原限售股份的转让价格，且支付原限售股份转让过户登记完成日至购回公告日期期间的同期银行活期存款利息（按中国人民银行公告的基准利率计算）作为赔偿。如本人违反关于购回股份、赔偿投资者损失的承诺，且未采取有效补救措施或履行赔偿责任，则华凯创意有权冻结本人持有的华凯创意股份，且可将应付本人的现金分红扣留，用于本人履行有关补偿或赔偿责任，直至本人完全履行有关责任。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>	2017年 01月20日	2099年 12月31日	严格履行中
	神来科技;周新华	其他承诺	<p>关于因信息披露重大违规赔偿投资者损失的承诺：华凯创意首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失，赔偿范围包括股票投资损失及佣金和印花税等损失，但本人能够证明自己没有过错的除外。如果本人违反承诺，且未采取有效补救措施或履行赔偿责任，则华凯创意有权冻结本人持有的</p>	2017年 01月20日	2099年 12月31日	严格履行中



			华凯创意股份，且可将应付本人的现金分红扣留。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。在中国证监会认定存在上述情形后三个月内，本人将向遭受损失的投资者支付现金赔偿，赔偿损失的金额以投资者举证证实的实际发生的直接损失为限，不包括间接损失。			
	神来科技;周新华	其他承诺	<p>本公司控股股东、实际控制人周新华及其关联方神来科技承诺：自公司股票上市交易之日起 36 个月内，本人/本公司不转让或者委托他人管理本人/本公司直接或间接持有的公司首次公开发行股票之前已发行的股份，也不由公司回购本人/本公司直接或间接持有的华凯创意首次公开发行股票之前已发行的股份；公司上市后 6 个月内股票连续 20 个交易日的收盘价（如公司有派息、送股、公积金转增股本等除权除息事项，则价格进行相应调整，下同）均低于公司首次公开发行股票的发价，或者公司上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）股票收盘价低于发价，则本人/本公司持有的公司首次公开发行股票之前已发行的股份锁定期自动延长 6 个月；本人/本公司所持公司首次公开发行股票之前已发行的股份在锁定期满后两年内减持的，本人/本公司减持价格将不低于公司首次公开发行股票的发价。周新华及其关联方神来科技同时承诺：上述锁定期届满后，在本人/本公司股东及其配偶担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人/本公司直接</p>	2017 年 01 月 20 日	2022 年 01 月 20 日	严格履行中

			或间接所持有公司股份总数的25%；本人/本公司股东及其配偶从华凯创意董事、监事或高级管理人员职务离职后半年内，不转让本人/本公司直接或间接持有的公司股份；如本人/本公司股东及其配偶在公司首次公开发行股票上市之日起6个月内申报离职的，自申报离职之日起18个月内不转让本人/本公司直接或间接持有的公司股份；如本人/本公司股东及其配偶在公司首次公开发行股票上市之日起第7个月至第12个月之间申报离职的，自申报离职之日起12个月内不转让本人/本公司直接或间接持有的公司股份。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	详见上表“履行情况”相关说明					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
易佰网络	2021年01月01日	2021年12月31日	20,400	21,572.45	不适用	2020年06月17日	www.cninfo.com.cn

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

根据公司与业绩承诺方芒励多、罗晔、超然迈伦、易晟辉煌签署的《购买资产盈利预测补偿协议》及其补充协议：易佰网络2019年、2020年、2021年、2022年、2023年实现的合并报表中扣除非经常性损益后

归属于母公司所有者的净利润分别不低于14,100万元、17,000万元、20,400万元、25,100万元、29,000万元。如易佰网络在业绩承诺期间实际实现的扣除非经常性损益后净利润累计数额未达到对应同期的承诺的扣除非经常性损益后净利润累计数的，则各补偿义务人应按照与本公司签署的《业绩补偿协议》中的约定进行补偿。

### 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

#### 1) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率14.8645%，预测期以后的现金流量根据增长率14.8645%推断得出，该增长率和跨境电商行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的开元资产评估有限公司评估公司出具的《资产评估报告》（开元评报字（2022）0272号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为1,680,470,000.00元，账面价值829,907,382.32元，商誉并未出现减值损失。

#### 2) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

易佰网络合并报表2021年度经审计的扣除非经常性损益的归属于母公司净利润21,572.45万元（已剔除计提的超额业绩奖），超过承诺数1,172.45万元，完成本年预测盈利的105.75%。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则21号——租赁〉的通知》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则要求，公司对会计政策相关内容进行调整，自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用。不追溯调整可比期间信息，只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。

本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。不存在损害公司及股东利益的情形。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本报告期合并报表范围变动情况如下：

新增控股子公司：易佰网络，公司于2021年度收购其90%股权，自2021年7月1日起纳入公司合并报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	180
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄源源、湛丹
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	黄源源：2，湛丹：1
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司因重大资产重组事项，聘请华兴证券有限公司为独立财务顾问。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
都匀项目施工合同纠纷案(上海华凯&湖南中诚设计装饰工程有限公司 vs 都匀市旅游文化投资发展(集团)有限公司&都匀市国有资产管理中心&都匀市财政局): 我司和湖南中诚公司作为联合体就都匀市三线文化创意园建设项目一标段与都匀市旅游发展公司签订了《工程承包合同》, 我司和湖南中诚公司为承包人, 都匀市旅游发展公司作为发包人, 该项目已经发包人验收合格并审计结算, 剩余工程款 44,833,773.57 元经我司多次催要一直未支付, 故我司将都匀市旅游发展公司及作为其股东的都匀市国资中心和都匀市财政局列为被告, 起诉至贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院, 要求被告支付工程款、利息及违约金 49,243,858.1 元。(我司原告)	4,924.39	否	执行阶段	一审判决对方支付上海华凯、湖南中诚设计装饰工程有限公司工程款 44833773.57 元及违约金和利息(利息按照中国人民银行同期同类贷款利率计算, 违约金按照每日万分之一计算, 其中: 4,904,638.68 元为基数, 从 2019 年 1 月 6 日起计算至 2019 年 1 月 26 日止; 以欠付工程款 44,833,773.57 元为基数, 从 2019 年 1 月 27 日起计算至付清工程款之日止。), 判决暂未生效。二审判决支持工程款本金 44833773.57 元及违约金和利息(利息按照中国人民银行同期同类贷款利率计算), 已进入执行阶段。在执行阶段对方申请了再审, 最终最高人民法院裁定驳回其再审请求。	1、已进入执行阶段, 目前已经申请追加都匀国有资产管理中心、都匀市财政局等单位作为被执行人。2、上海华凯、湖南中诚设计装饰工程有限公司因都匀旅文投公司暂无可供执行财产, 故向黔南中院申请对都匀旅文投公司申请破产清算, 一审驳回破产申请, 二审维持原判。3、在都匀项目回款中, 由都匀城建投代都匀旅文投公司支付了 2000 万元, 且付款回执载明为“都匀三线博物馆”, 都匀城建投公司认为该笔款项是都匀城建投公司对华凯公司的出借款, 华凯公司应当予以返还, 而原审判决书处分了该笔 2000 万元, 遂起诉要求撤销(2019)黔 27 民初 76 号判决书及(2020)黔民终 330 号判决书。一审驳回都匀城建投公司的诉讼请求, 对方已经上诉。	2019 年 08 月 15 日	<a href="http://www.Cninfo.com.cn">http://www.Cninfo.com.cn</a>

独山项目施工合同纠纷案（上海华凯 vs 独山县国有资本营运集团有限公司）：我司与被告就独山县展示馆项目签订了《独山县展示馆布展项目设计与施工工程承包合同》，该项目已经被告验收合格及结算，但被告一直未支付剩余工程款 19,989,346.19 元，经多次催要未果，故起诉至贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院，要求被告支付工程款、利息及违约金 25,174,914.19 元（我司原告）。	2,517.49	否	调解结案，执行终本后已经恢复执行。目前正在公告查封的办公楼，价值约为 533 万，起拍价为 470 万元，拍卖时间为 2022 年 4 月 4 日 - 2022 年 4 月 5 日。	法院已出调解书，对方分三次支付我司工程款、工程款利息及逾期支付违约金 25,563,064.25 元。	截至 2021 年 12 月 31 日，对方总共支付案款 1820 万元。	2019 年 08 月 15 日	<a href="http://www.Cninfo.com.cn">http://www.Cninfo.com.cn</a>
六盘水项目施工合同纠纷案（上海华凯、湖南先锋装饰设计工程有限公司 vs 被告六盘水市新世纪城市基础设施建设工程有限公司、六盘水市城市建设投资有限责任公司：我司与被告就六盘水市城市规划馆签订了《六盘水市城市规划展览馆布展设计、施工项目建设工程施工合同》，该项目上海华凯、湖南先锋已经按照约定履行了义务，完成了工程的全部工作内容，并完成了结算，但被告一直未支付剩余工程款 45,344,121.50 元，经多次催要未果，故起诉至贵州省六盘水市中级人民法院，要求被告支付工程款、利息及违约金 49,948,744.50 元（我司原告）	4,994.87	否	一审判决书出具，未支持上海华凯一审诉讼请求，上海华凯现已提起上诉，上诉费已经缴纳，目前该案件正在二审审理中。	未出具最终审判结果。	无	2021 年 08 月 06 日	<a href="http://www.Cninfo.com.cn">http://www.Cninfo.com.cn</a>
贵州水族文化博物馆的布展（提质改造）的设计与施工合同纠纷案（湖南华凯 vs 三都水族自治县文化广电和旅游局：我司与被告就贵州水族文化博物馆的布展签订了《贵州	2,460.16	否	已于 2022 年 1 月份与三都文广局达成执行和解协议，分	法院判决被告向我司支付工程款本金 19462887.05 元及利息（利息以工程款本金为基数，自 2019 年 4 月 1 日计算至 2019 年 8 月 19	已经执行立案，截止报告批准日，公司已收款 100 万元。	2021 年 04 月 29 日	<a href="http://www.Cninfo.com.cn">http://www.Cninfo.com.cn</a>

水族文化博物馆布展项目设计与施工框架协议》，该项目公司已完成审计结算，但被告一直未支付剩余工程款 19,462,887.05 元，经多次催要未果，故起诉至贵州省黔南布依族苗族自治州，要求被告支付工程款、利息及违约金 24,601,581.60 元)			期还款，每期还款金额为 300 万元。	日按照同期贷款利率计算，自 2019 年 8 月 20 日按照同业拆借中心公布的同期同类贷款利率计算，直至对方付清所有本息之日止)。			
--	--	--	---------------------	--	--	--	--

2021 年新增诉讼案件

诉讼仲裁基本情况	涉案金额 (元)	是否形成负债	诉讼案件进展	审理结果及影响	判决执行情况
上海华凯 VS 镇江亚夫在线实业有限公司 2015 年 6 月 9 日，原告与被告签订《“亚夫在线联盟”体验中心室外室内装饰装修、布展的设计和施工一体化工程布展装修承包合同》，镇江亚夫在线实业有限公司尚欠我司工程进度款 218 万元。	218 万	否	因镇江中院在 2021 年 10 月 15 日裁定受理镇江亚夫在线实业有限公司破产清算申请。润州法院一审驳回诉讼请求。	一审驳回诉讼请求	无执行阶段
“亚夫在线联盟”合同纠纷案（上海环橡建筑装饰设计有限公司 VS 湖南华凯文化创意股份有限公司、上海华凯展览展示工程有限公司）：我司与上海环橡建筑装饰设计有限公司签订了《“亚夫在线联盟”体验中心室外室内装饰装修布展的设计和施工一体化工程布展装修承包合同》，我司作为该项目的发包人，该项目于 2015 年 6 月 9 日签订，一直未办理结算。原告于 2021 年 6 月 9 日起诉至镇江市润州区人民法院，要求支付工程款 80 万元及逾期利息。（我司被告）。	80 万	否	一审法院判决我司支付工程款 80 万元及逾期利息。我司已上诉	暂无判决结果	暂未进入执行阶段。
湖南锐声电子科技有限公司诉上海华凯承揽合同纠纷案：湖南锐声电子科技有限公司诉称我司未按照《上饶市城市规划展示馆建设项目会议系统合同》支付剩余合同款。要求被告支付欠款、利息及违约金等共计 179144.3 元。（我司被告）	179144.3	否	一审未开庭（2021.11.15 开庭）	双方已达成调解，我司向湖南锐声支付 161600 元。诉讼费保全费由原告承担。	已支付
天津恒达文博科技股份有限公司诉上海华凯买卖合同纠纷案：天津恒达文博科技股份有限公司诉称我司未按照《黄河水电博览馆购销合同》支付剩余合同款。要求被告支付货款、利息共计 226688.06 元。（我司被告）	226688.06	否	一审未开庭（2021.11.09 开庭）	双方已达成和解，天津恒达已撤诉。	已支付
上海创星诉上海华凯合同纠纷案（上海华凯展览展示工程有限公司 VS 上海创星数码网络开发有限公司）上海创星数码网络开发有限公司诉称我司未按照《花博园南昌市生态文明成果布展项目多媒体布展集成合同》及补充协议按照合同固定包干总价支付工程款和质保金。（我司被告）	63.44	否	2021 年 12 月份已经出具一审判决书，判决上海华凯公司向上海创星公司支付 97132.27 元，利息以	对方未上诉。	该笔款项已经被湖南华凯炭河古城案件协助执行，款项待与

			该金额为基数，自 2021 年 8 月 27 日按照同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至上述款项实际付清之日止。		法官沟通确定后，支付至法院，再由湖南华凯公司领款至湖南华凯公司。
乌海规划馆建设工程合同纠纷（上海华凯、建峰公司与乌海市自然资源局）：乌海规划馆项目于 2018 年办理结算，但因乌海自然资源局不认可新增项目，需要进行财政审计，未支付剩余工程款 元，公司遂起诉至乌海市海勃湾区人民法院要求被告支付剩余工程款 373518.4 元及利息、违约金。	373.5184	否	2021 年 12 月 13 日出具判决书，判决被告向华凯公司支付工程款 3736648 元及利息 211652.96 元，剩余利息以欠付本金为基数，按照 LPR 利率支付至付清之日止。	2022 年 3 月初执行立案。	执行中，等待分配法官

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价
湖南华凯数字科技有限公司	联营企业	采购商品或接受劳务	影片制作	市场化原则	参照市场公允价格定价	233.59	银行汇款	233.59
深圳市蓝动卓越创新科技有限公司	联营企业	出售商品或提供劳务	物流运输	市场化原则	参照市场公允价格定价	19.63	银行汇款	19.63
合计				--	--	253.22	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用				
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用				
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用				



**2、资产或股权收购、出售发生的关联交易**

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
罗晔	公司实际控制人周新华先生之配偶	发行股份购买资产	公司向罗晔发行股份购买其所持有的易佰网络股权	以标的资产的评估结果作为定价依据	20,027.13	42,903.73	42,865.16	发行股份	0	2021年05月24日	http://www.cninfo.com.cn
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				公司向罗晔等交易对方完成收购易佰网络 90% 股权后，将注入盈利能力较强、发展前景广阔的跨境出口电商相关业务，合并口径资产总额和净资产规模、收入和净利润规模将得到大幅提升，有利于增强公司的持续盈利能力和抗风险能力，以实现上市公司股东的利益最大化。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				罗晔作为业绩承诺方之一，承诺易佰网络 2019 至 2023 年实现的合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 14,100 万元、17,000 万元、20,400 万元、25,100 万元、29,000 万元。2019 年、2020 年、2021 年易佰网络均已超额完成承诺业绩。							

**3、共同对外投资的关联交易**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

**4、关联债权债务往来**

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

**5、与存在关联关系的财务公司的往来情况**

□ 适用 √ 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

**6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况**

□ 适用 √ 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2021年3月29日召开了第二届董事会第三十七次会议及第二届监事会第三十二次会议，审议通过了《关于确认2020年日常关联交易及预计2021年日常关联交易的议案》，公司实际控制人周新华先生及其配偶罗晔女士以及法人股东神来科技等关联方继续为公司银行信贷业务向债权银行提供保证担保。

2、公司于2021年7月26日召开了第二届董事会第四十二次会议和第二届监事会第三十七次会议，审议通过了《关于使用募集资金对控股子公司提供借款用于实施募投项目暨关联交易的议案》，公司拟使用募集资金向“偿还上市公司及标的公司银行贷款”、“‘易佰云’智能化企业管理平台升级建设项目”、“补充标的公司流动资金”等募投项目的实施主体易佰网络提供不超过人民币14,580.00万元借款，专项用于推进募投项目的建设和实施，相关款项将转款至易佰网络开设的募集资金专户。借款期限自借款发放之日起不超过3年，借款本金可根据项目需求分期发放，每笔借款的借款期限分别计算。借款利率为每笔借款发放之日前一日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的同期贷款市场报价利率（LPR）。

3、公司于2021年9月27日召开了第三届董事会第五次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司出售固定资产暨公司实际控制人提供关联担保的议案》，拟将坐落于长沙市桐梓坡西路229号金泓园A7栋606、607、608、609、610、611、612室以1,349.01万元价格出售给湖南湘雅医药有限公司。本次交易定价经买卖双方综合考虑标的资产情况和所在园区类似房产售价协商确定。为支持公司发展，保证上述固定资产出售顺利实施，公司实际控制人周新华以其自有资金保证公司按照与湖南湘雅医药有限公司签订的合同约定履行相关义务。

4、公司于2021年12月3日召开了第三届董事会第七次会议及第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司对外投资暨关联交易的议案》，为了公司深化行业布局，增强持续盈利能力，实现公司战略发展目标，公司拟以自有资金人民币440万元与公司实际控制人周新华先生、宁波晨晖创世投资管理有限公司共同投资设立深圳市华易鑫达投资有限公司。2021年12月16日，华易鑫达已完成工商注册登记手续，并取得了深圳市市场监督管理局颁发的营业执照。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于确认 2020 年日常关联交易及预计 2021 年日常关联交易的公告	2021 年 03 月 31 日	<a href="http://www.Cninfo.com.cn">http://www.Cninfo.com.cn</a> （详见公告编号：2021-027）
关于使用募集资金对控股子公司提供借款用于实施募投项目暨关联交易的公告	2021 年 07 月 28 日	<a href="http://www.Cninfo.com.cn">http://www.Cninfo.com.cn</a> （详见公告编号：2021-078）
关于公司出售固定资产暨公司实际控制人提供关联担保的公告	2021 年 09 月 28 日	<a href="http://www.Cninfo.com.cn">http://www.Cninfo.com.cn</a> （详见公告编

		号：2021-111)
关于公司对外投资暨关联交易的公告	2021 年 12 月 03 日	http://www.Cninfo.com.cn (详见公告编号：2021-128)
关于公司新设子公司取得营业执照的公告	2021 年 12 月 20 日	http://www.Cninfo.com.cn (详见公告编号：2021-131)

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

##### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	5,677,801.36	
合 计	5,677,801.36	

##### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	3,061,967.32	
与租赁相关的总现金流出	19,802,954.11	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

##### (5) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	11	2-10年	是

##### 2. 公司作为出租人

###### (1) 经营租赁

## 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	188,285.71	

## 2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	420,003.87	
小 计	420,003.87	

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12之说明。

## 3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	70,000.00	
合 计	70,000.00	

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
东莞市新鑫物业管理有限公司	易佰网络	虎门高科一路8号, 编号A栋不含一楼, B栋2-6楼	1,249.68	2019年08月21日	2023年08月20日	-842.79	租赁合同	用于仓储	否	不适用
深圳市拓德投资发展有限公司	易佰网络	深圳市龙岗区坂田大发埔社区里浦街7号1栋	1,456.76	2018年11月01日	2023年10月31日	-899.28	租赁合同	用于办公	否	不适用

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

## (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

1、公司已于2021年9月27日召开了第三届董事会第五次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司及控股子公司使用闲置自有资金进行现金管理和委托理财的议案》，在不影响公司及控股子公司经营情况下，拟使用不超过10,000万元的自有闲置资金购买商业银行、证券公司、基金管理公司发行的安全性较高、流动性较好、期限较短（不超过12月）的存款类产品或理财产品，包括双币存款、保本型理财产品、结构性存款、定期存款、基金等，其中基金类理财产品余额不超过500万元。投资期限为自董事会审议通过之日起二年，单笔投资期限不超过12个月。具体内容详见公司于2021年9月28日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于公司及控股子公司使用闲置自有资金进行现金管理和委托理财的公告》（公告编号：2021-112）。

2、控股子公司易佰网络之全资子公司YIBAI TECHNOLOGY LIMITED（以下简称“香港易佰”）拟新引进物流合作商JD Express Investment I (Hongkong) Limited（以下简称“京东国际”）。香港易佰与京东国际签订《综合物流服务协议》，年交易额预计不超过2,000万元人民币，易佰网络作为担保人签署了《担保函》，向京东国际承担连带责任保证，担保期限自主债务履行期限届满之日起两年。具体内容详见公司于2021年12月17日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于控股子公司为其全资子公司提供担保的公告》（公告编号：2021-130）。

3、公司于2021年12月28日召开了第三届董事会第八次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司及控股子公司使用闲置自有资金进行现金管理和委托理财的议案》《关于控股子公司开展外汇衍生品交易的议案》。同意在不影响公司及控股子公司经营情况下，使用不超过10,000万元的自有闲置资金购买商业银行、证券公司、基金管理公司发行的安全性较高、流动性较好、期限较短（不超过12个月）的存款类产品或理财产品，包括双币存款、保本型理财产品、结构性存款、定期存款、基金等，其中基金

类理财产品余额不超过500万元。具体内容详见公司于2021年12月28日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于公司及控股子公司使用闲置自有资金进行现金管理和委托理财的公告》(公告编号:2021-135)。同意在不影响日常资金正常周转和主营业务正常发展的情况下,公司控股子公司易佰网络及其控股子公司在累计金额折合人民币不超过1.5亿元的额度内,使用自有资金开展外汇衍生品交易,期限为自公司董事会审议通过后12个月,期间可循环滚动使用,具体内容详见公司于2021年12月28日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于控股子公司开展外汇衍生品交易的公告》(公告编号:2021-136)。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	27,080,625	22.13%	166,794,521			-27,875	166,766,646	193,847,271	67.03%
1、国家持股	0								
2、国有法人持股	0								
3、其他内资持股	27,080,625	22.13%	166,794,521			-27,875	166,766,646	193,847,271	67.03%
其中：境内法人持股	12,000,000	9.81%	96,596,448				96,596,448	108,596,448	37.55%
境内自然人持股	15,080,625	12.32%	70,198,073			-27,875	70,170,198	85,250,823	29.48%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	95,300,475	77.87%				27,875	27,875	95,328,350	32.97%
1、人民币普通股	95,300,475	77.87%				27,875	27,875	95,328,350	32.97%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	122,381,100	100.00%	166,794,521			0	166,794,521	289,175,621	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

#### 1、董监高锁定股的变动：

根据深圳证券交易颁布的《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》，公司董监高在华凯创意任职期间每年转让持有华凯创意股份不超过本人持有华凯创意股份总数的25%，董监高离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。境内自然人持股“其他”27,875股变动为董监

高离职后调整的高管锁定股。

## 2、首发后锁定股的变动：

公司向芒励多、罗晔、超然迈伦、易晟辉煌、晨晖朗姿、繇子马利亚、李旭、黄立山、汇丰大通壹号发行股份及支付现金购买易佰网络90%股权，新增股份数量为144,067,253股，上市日为2021年7月2日；

公司向10名特定发行对象发行股份募集配套资金部分新增股份22,727,268股，上市日为2021年7月29日。

具体内容详见公司刊载于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

### 股份变动的批准情况

适用  不适用

2021年6月9日，公司收到证监会于2021年6月7日出具的《关于同意湖南华凯文化创意股份有限公司向南平延平芒励多股权投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可【2021】1964号）。（详见公告编号：2021-051）

### 股份变动的过户情况

适用  不适用

2021年6月11日，易佰网络已就易佰网络90%股权的资产过户事宜办理完了工商变更登记手续，并收到了深圳市市场监督管理局签发的《变更（备案）通知书》（22105992989）。芒励多、罗晔、超然、易晟辉煌、晨晖朗姿、繇子马利亚、李旭、黄立山及汇丰大通壹号将其所持的易佰网络共计90%股权全部过户登记至华凯创意名下。本次变更完成后，华凯创意合计持有易佰网络90%股权。（详见公告编号：2021-052）

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

报告期期初归属于公司普通股股东的期初净资产438,672,146.79元，基本每股收益-0.511元，稀释每股收益-0.511元，归属于公司普通股股东的每股净资产为3.58元，发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产期末数为1,742,320,029.18元，报告期末基本每股收益为-0.429元，稀释每股收益-0.429元，归属于公司普通股股东的每股净资产为7.22元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用



单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
罗晔	0	48,710,414	0	48,710,414	首发后限售股	2024-7-2
芒励多	0	29,939,034	0	29,939,034	首发后限售股	2024-7-2
超然迈伦	0	22,223,737	0	22,223,737	首发后限售股	2024-7-2
周新华	11,945,925	2,272,727	0	14,218,652	首发后限售股/ 高管锁定股	周新华先生持有新增股份 2,272,727 股拟解除限售日期为 2023 年 1 月 29 日，其余股份根据重组相关承诺延长限售期至 2023 年 1 月 1 日，其后在华凯创意任董监高期间每年转让持有华凯创意股份不超过本人持有华凯创意股份总数的 25%
易晟辉煌	0	16,537,486	0	16,537,486	首发后限售股	2024-7-2
神来科技	12,000,000	0	0	12,000,000	首发前限售股	根据重组相关承诺延长限售期至 2023 年 1 月 1 日，其中控股股东周新华先生在华凯创意任职期间每年转让持有华凯创意股份不超过本人持有华凯创意股份总数的 25%
晨晖朗姿	0	9,450,001	0	9,450,001	首发后限售股	2022-7-2
深圳创富兆业金融管理有限公司-创富福星六号私募证券投资基金	0	7,272,727	0	7,272,727	首发后限售股	2022-2-7
繆子马利亚	0	6,765,396	0	6,765,396	首发后限售股	2022-7-2
李旭	0	3,788,594	0	3,788,594	首发后限售股	2022-7-2

黄立山	0	3,608,160	0	3,608,160	首发后限售股	2022-7-2
汇丰大通壹号	0	3,044,431	0	3,044,431	首发后限售股	2022-7-2
朱双全	0	2,272,727	0	2,272,727	首发后限售股	2022-2-7
王飞	0	2,272,727	0	2,272,727	首发后限售股	2022-2-7
张昌涛	0	1,818,181	0	1,818,181	首发后限售股	2022-2-7
王银林	0	1,818,181	0	1,818,181	首发后限售股	2022-2-7
黄昌明	0	1,454,545	0	1,454,545	首发后限售股	2022-2-7
才泓冰	0	1,363,636	0	1,363,636	首发后限售股	2022-2-7
湖南臻泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）—湖南天择先导文化传媒产业投资基金企业（有限合伙）	0	1,363,636	0	1,363,636	首发后限售股	2022-2-7
何志良	910,050	0	0	910,050	高管锁定股	为卸任董事、财务总监李惠莲之配偶，自李惠莲任期届满之日（2021-8-12）起半年内，不得转让其所持本公司股份。 解除限售日： 2022-2-12
吴颖	0	818,181	0	818,181	首发后限售股	2022-2-7
王安祺	562,500	0	0	562,500	高管锁定股	在公司任董监高期间每年转让持有华凯创意股份不超过本人持有华凯创意股份总数的 25%
彭红业	319,575	25	0	319,600	高管锁定股	为卸任董事，自任期届满之日（2021-8-12）起半年内，不得转让其所持本公司股份。

						解除限售日： 2022-2-12
周凯	311,325	3,775	0	315,100	高管锁定股	为卸任董事、副总经理，自任期届满之日（2021-8-12）起半年内，不得转让其所持本公司股份。解除限售日： 2022-2-12
王萍	310,575	0	0	310,575	高管锁定股	为卸任监事会主席，自任期届满之日（2021-8-12）起半年内，不得转让其所持本公司股份。解除限售日： 2022-2-12
常夸耀	210,000	50,000	0	260,000	高管锁定股	为卸任副总经理，自任期届满之日（2021-8-12）起半年内，不得转让其所持本公司股份。解除限售日： 2022-2-12
李宇	156,825	21,675	0	178,500	高管锁定股	为卸任副总经理，自任期届满之日（2021-8-12）起半年内，不得转让其所持本公司股份。解除限售日： 2022-2-12
吴启	168,750	0	0	168,750	高管锁定股	为卸任副总经理，自任期届满之日（2021-8-12）起半年内，不得转让其所持本公司股份。解除限售日： 2022-2-12
王芳	81,750	0	0	81,750	高管锁定股	在公司任董监高期间每年转让持有华凯创意股份不超过本人持有华凯创意股份总数的 25%

合计	26,977,275	166,869,996	0	193,847,271	--	--
----	------------	-------------	---	-------------	----	----

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
向特定对象发行股份购买资产	2021年6月22日	8.80元/股	144,067,253	2021年7月2日	144,067,253		<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	2021年6月29日
向特定对象发行股份募集配套资金	2021年7月21日	22元/股	22,727,268	2021年7月29日	22,727,268		<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	2021年7月26日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

#### 报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

(1) 2021年6月9日收到证监会于2021年6月7日出具的《关于同意湖南华凯文化创意股份有限公司向南平延平芒励多股权投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可【2021】1964号），证监会同意公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项。详见公司2021年6月9日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。（详见公告编号：2021-051）

(2) 2021年6月11日，标的资产深圳市易佰网络科技有限公司已就本次交易资产过户事宜办理完成工商变更登记手续，公司向南平延平芒励多股权投资合伙企业（有限合伙）等交易对方发行的新增股份144,067,253股已于2021年7月2日上市。详见公司2021年6月15日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。（详见公告编号：2021-052）

(3) 2021年6月29日，公司披露了《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之实施情况暨新增股份上市公告书》及相关公告，公司向芒励多、罗晔、超然迈伦、易晟辉煌、晨晖朗姿、縊子马利亚、李旭、黄立山、汇丰大通壹号发行股份及支付现金购买易佰网络90%股权，新增股份的发行价格为8.80元/股，新增股份数量为144,067,253股，上市日为2021年7月2日。

(4) 2021年7月26日，公司披露了《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之实施情况暨新增股份上市公告书》及相关公告，公司已确定向10名特定对象合

计发行22,727,268股股票募集配套资金，上市日期为2021年7月29日。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司向芒励多、罗晔、超然迈伦、易晟辉煌、晨晖朗姿、縊子马利亚、李旭、黄立山、汇丰大通壹号发行股份及支付现金购买易佰网络90%股权，新增股份的发行价格为8.80元/股，新增股份数量为144,067,253股，上市日为2021年7月2日，发行后公司股份数量为266,448,353股。

(2) 公司向10名特定发行对象发行股份募集配套资金部分新增股份22,727,268股，发行价格为22.00元/股，募集资金总额499,999,896.00元，上市日为2021年7月29日，本次发行后公司股份数量为289,175,621股。

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	7,160	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	6,975	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
罗晔	境内自然人	16.84%	48,710,414	48,710,414	48,710,414	0			
芒励多	境内非国有法人	10.35%	29,939,034	29,939,034	29,939,034	0			
超然迈伦	境内非国有法人	7.69%	22,223,737	22,223,737	22,223,737	0			
周新华	境内自然人	6.29%	18,200,627	2,272,727	14,218,652	3,981,975	质押	3,000,000	
易晟辉煌	境内非国有法人	5.72%	16,537,486	16,537,486	16,537,486	0			

神来科技	境内非国有法人	5.53%	16,000,000	0	12,000,000	4,000,000	质押	11,000,000
晨晖朗姿	境内非国有法人	3.27%	9,450,001	9,450,001	9,450,001	0		
深圳创富兆业金融管理有限公司一创富福星六号私募证券投资基金	境内非国有法人	2.51%	7,272,727	7,272,727	7,272,727	0		
繇子马利亚	境内非国有法人	2.34%	6,765,396	6,765,396	6,765,396	0		
何海波	境内自然人	1.77%	5,118,000	4,418,000	0	5,118,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司实际控制人周新华先生直接持有公司股份 18,200,627 股，占公司总股份的 6.29%；神来科技为周新华实际控制的企业，周新华先生持有神来科技注册资本 1,000 万股，占比 62.50%，神来科技持有公司股份 1600 万股，占公司总股份的 5.53%；周新华先生配偶罗晔女士直接持有公司股份 48,710,414 股，占公司总股份的 16.85%。周新华、罗晔及神来科技构成一致行动人，累计持有公司股份数量为 82,911,041 股，占公司总股本比例为 28.67%。</p> <p>2、芒励多为公司副董事长胡范金先生实际控制的企业，胡范金先生持有芒励多出资额 365.50 万元，占比 99.51%，胡范金之配偶罗春持有芒励多出资额 1.80 万元，占比 0.49%；</p> <p>3、超然迈伦为公司董事庄俊超先生实际控制的企业，庄俊超先生持有超然迈伦出资额 238.08 万元，占比 99.22%，庄俊超之配偶陈淑婷持有超然迈伦出资额 1.92 万元，占比 0.78%；</p> <p>4、易晟辉煌为公司控股子公司易佰网络公司员工持股平台，公司监事张敏先生为易晟辉煌执行事务合伙人，持有易晟辉煌出资额 46.14 万元，占比 11.20%；公司董事庄俊超持有易晟辉煌出资额 145.82 万元，占比 35.40%；公司董事、财务总监贺日新先生持有易晟辉煌出资额 20.60 万元，占比 5.00%；</p> <p>5、晨晖朗姿、深圳创富兆业金融管理有限公司一创富福星六号私募证券投资基金、繇子马利亚为公司发行新增股票股东。截至本报告出具日，以上股东之间不存在关联关系和一致行动关系；</p> <p>6、何海波为公司外部股东，未知是否存在关联关系或一致行动人关系。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
何海波	5,118,000	人民币普通股	5,118,000
湖南神来科技有限公司	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
周新华	3,981,975	人民币普通股	3,981,975
熊燕	2,897,390	人民币普通股	2,897,390
上海柏智方德投资中心（有限合伙）	2,381,700	人民币普通股	2,381,700
刘长羽	2,049,800	人民币普通股	2,049,800
张郁芬	1,382,000	人民币普通股	1,382,000
杭波	1,261,500	人民币普通股	1,261,500
谢立朝	1,130,000	人民币普通股	1,130,000
史晓丹	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、神来科技为公司实际控制人、董事长、总经理周新华先生实际控制的企业，神来科技注册资本 1600 万元，周新华先生持有神来科技注册资本 1000 万股，占比 62.5%；</p> <p>2、神来科技、周新华、熊燕、上海柏智方德投资中心（有限合伙）四位均为公司发起人股东，截至本报告出具日，除神来科技和周新华构成关联方和一致行动外，四位股东之间不存在其他关联关系和一致行动关系；</p> <p>3、截至本报告出具日，以上四位发起人股东与何海波、刘长羽、张郁芬、杭波、谢立朝、史晓丹六位外部股东间不存在关联关系和一致行动关系；</p> <p>4、公司外部股东何海波、刘长羽、张郁芬、杭波、谢立朝、史晓丹六位之间未知是否存在关联关系或一致行动人关系。</p>		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	<p>1、公司外部股东刘长羽通过普通账户持有公司股份 0 股，通过信用账户持有公司股份 2,049,800 股。</p> <p>2、公司外部股东史晓丹通过普通账户持有公司股份 0 股，通过信用账户持有公司股份 1,000,000 股。</p> <p>3、除此之外，其余前 8 名普通股股东均未参与融资融券业务。</p>		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：控股主体性质不明确

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

公司不存在持股比例超过50%或虽不足50%但根据其所持股份所享有的表决权足以对股东大会决议产生重大影响的单一股东。

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

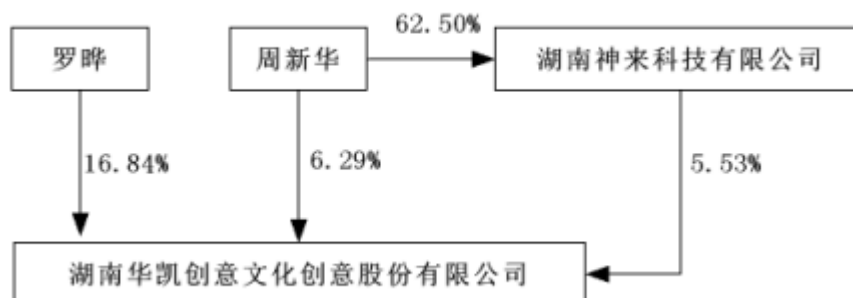
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
周新华	本人	中国	否
罗晔	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
神来科技	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	周新华先生为公司董事长、总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用



**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
厦门芒励多股权投资合伙企业（有限合伙）	胡范金	2018 年 7 月 12 日	367.30 万元	非证券类股权投资及与股权投资有关的咨询服务。

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

2021年6月9日，华凯创意收到证监会于2021年6月7日出具的《关于同意湖南华凯文化创意股份有限公司向南平延平芒励多股权投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可【2021】1964号）。

公司以发行股份及支付现金相结合的方式，购买芒励多、罗晔、超然迈伦、易晟辉煌、晨晖朗姿、繆子马利亚、李旭、黄立山及汇丰大通壹号合计持有的易佰网络90%股权。定向发行新增股份数量为144,067,253股，股份性质为有限售条件流通股，本次发行后公司股份数量为266,448,353股，上市日为2021年7月2日，限售期自股份上市首日起开始计算，其中芒励多、罗晔、超然迈伦、易晟辉煌因本次交易取得的上市公司117,410,671股股份，自股份发行结束之日起36个月内和业绩承诺期届满且确认其已履行完毕全部利润补偿义务和减值测试补偿义务之前不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理其持有的上市公司股份；晨晖朗姿、繆子马利亚、李旭、黄立山、汇丰大通壹号因本次交易取得的上市公司26,656,582股股份，自本次股份发行结束之日起12个月内不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理其持有的上市公司股份。

上市公司实际控制人周新华的配偶罗晔因本次交易取得上市公司股份后，与周新华及其一致行动人神来科技合计持有上市公司股份数量超过30%，触发要约收购义务。罗晔已承诺36个月内不转让本次交易中上市公司向其发行的新股，且上述事项已经上市公司2020年第一次临时股东大会审议通过，符合《上市公司收购管理办法》规定的免于发出要约的情形。基于上述情况，周新华和神来科技在本次交易前所持上市公司31,927,900股股份需延长限售期，自罗晔因本次交易取得上市公司股份之日起18个月内不得以任何方式转让。

发行股份募集配套资金部分新增股份22,727,268股，本次发行后公司股份数量为289,175,621股。本次非公开发行股份募集配套资金新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日期为2021年7月29日，限售

期自股份上市之日起开始计算。周新华认购的本次发行股份自其上市之日起18个月内不得转让，除周新华以外的其他发行对象认购的本次发行股份自上市之日起6个月内不得转让。本次发行结束后，由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。限售期结束后按中国证监会及深交所的有关规定执行。

#### **四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 4 月 20 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2022）2-185 号
注册会计师姓名	黄源源、湛丹

### 审计报告正文

湖南华凯文化创意股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了湖南华凯文化创意股份有限公司（以下简称华凯创意公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华凯创意公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华凯创意公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）商誉确认和计量

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(五)2、五(一)16及六(一)2

截至2021年12月31日，华凯创意公司商誉账面原值为人民币64,147.19万元，账面价值为人民币64,147.19万元。

上述商誉为公司本期收购深圳市易佰网络科技有限公司形成。商誉分摊及商誉减值测试较为复杂，且商誉减值测试涉及多项需由华凯创意公司管理层（以下简称管理层）判断和估计的指标，包括预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉确认和计量管理层需要作出重大判断，为此我们将商誉的确认和计量确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对商誉确认和计量，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 获取有关合并协议、合并双方的董事会决议等文件和资料，评价管理层关于企业合并类型和购买日的判断是否恰当；

(2) 获取企业合并日可辨认净资产公允价值评估等相关资料，分析被购买方可辨认净值公允价值的合理性，检查商誉的确认是否符合规定，金额及会计处理是否正确；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉确认相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1

华凯创意公司的营业收入主要来自于跨境出口电商业务。2021年度，华凯创意公司营业收入金额为人民币207,486.15万元，其中跨境出口电商业务营业收入为人民币195,280.74万元，占营业收入的94.12%。

公司提供的跨境出口电商业务属于在某一时点履行的履约义务，客户通过公司在第三方销售平台经营的网店下订单并按平台指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付予客户，公司在将商品发出并交付予物流公司时确认收入。

由于营业收入是华凯创意公司关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断。因此我们拟将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们拟实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 选取与主要销售平台的协议，以及主要销售平台与客户之间的协议或订单，检查主要交易条款，包括收货条款、退换货政策等，识别与控制权转移相关的条款和条件，以评价销售收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 利用本所内部IT专家的工作，对易佰网络信息系统予以专项核查，测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制，包括针对通过系统接口进行信息传输的情况，测试对于接口数据的完整性和准确性的控制；并对相关业务数据和财务数据进行分析，以评价关键业务数据的完整性、准确性及和财务数据的一致性，以及店铺经营数据等是否存在异常；

(4) 对收入实施分析程序主要包括：大客户集中度分析、第三方平台开立的网店年龄结构分析、刷单检查、销售收入分维度及毛利率分析等；

(5) 针对本年记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的相关单据，包括销售平台对账单、出库单、物流记录、资金收款凭证等，确认交易是否真实；

(6) 结合货币资金流水双向核对程序，检查销售收入与收款记录是否匹配；结合应收账款期后回款测试，检查期末应收账款余额与期后销售回款、因退货冲回金额、因平台费用冲回金额三者之和是否匹配；

(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单、第三方物流截图及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华凯创意公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华凯创意公司治理层（以下简称治理层）负责监督华凯创意公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华凯创意公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华凯创意公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就华凯创意公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事



项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2022 年 04 月 20 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	484,665,060.15	155,349,654.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	159,263,077.81	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	266,640,513.24	211,834,367.92
应收款项融资		157,950.00
预付款项	30,457,807.04	8,321,059.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	30,447,415.80	13,170,825.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	583,274,039.15	18,696,046.19
合同资产	135,330,154.36	187,723,227.60
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,207,520.74	436,948.01
流动资产合计	1,701,285,588.29	595,690,078.35
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,311,149.00	896,147.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	36,528,792.52	
投资性房地产		
固定资产	272,713,772.41	45,735,123.95
在建工程	2,523,794.40	182,480,379.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	86,358,338.58	
无形资产	119,173,524.99	24,675,534.21
开发支出		
商誉	641,471,876.44	
长期待摊费用	7,902,035.23	
递延所得税资产	41,737,488.22	16,390,167.37
其他非流动资产	42,035,938.27	46,362,312.26
非流动资产合计	1,267,756,710.06	316,539,664.70
资产总计	2,969,042,298.35	912,229,743.05
流动负债：		
短期借款	936,005.74	70,100,895.83
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	454,862,711.90	238,528,389.34
预收款项	23,700.84	23,060.00
合同负债	13,873,194.36	13,607,252.97
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	37,705,445.86	12,537,893.32

应交税费	37,506,705.86	33,904,482.68
其他应付款	24,033,287.90	15,641,669.27
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,612,933.71	26,037,075.00
其他流动负债	21,801.39	97,618.13
流动负债合计	588,575,787.56	410,478,336.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,308,371.22	63,079,259.72
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	69,662,756.19	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	71,869,807.26	
预计负债	30,164,241.38	
递延收益		
递延所得税负债	15,003,741.92	
其他非流动负债		
非流动负债合计	192,008,917.97	63,079,259.72
负债合计	780,584,705.53	473,557,596.26
所有者权益：		
股本	289,175,621.00	122,381,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,745,288,204.21	169,762,696.03
减：库存股		
其他综合收益	-6,577,440.16	
专项储备		

盈余公积	5,368,192.82	5,368,192.82
一般风险准备		
未分配利润	53,756,320.88	141,160,157.94
归属于母公司所有者权益合计	2,087,010,898.75	438,672,146.79
少数股东权益	101,446,694.07	
所有者权益合计	2,188,457,592.82	438,672,146.79
负债和所有者权益总计	2,969,042,298.35	912,229,743.05

法定代表人：周新华

主管会计工作负责人：贺日新

会计机构负责人：王海春

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	44,783,167.21	120,461,867.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	78,502,947.50	66,732,199.63
应收款项融资		
预付款项	1,983,862.54	1,182,435.59
其他应收款	121,359,580.18	5,644,092.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,374,920.73	4,354,171.83
合同资产	41,745,534.94	86,892,570.18
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	169,914.15	168,658.22
流动资产合计	290,919,927.25	285,435,995.44
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	1,546,773,813.72	35,669,997.67
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	244,288,042.88	30,612,408.15
在建工程		182,480,379.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,693,616.80	
无形资产	23,976,959.92	24,674,691.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	19,651,217.46	21,030,782.11
非流动资产合计	1,837,383,650.78	294,468,258.54
资产总计	2,128,303,578.03	579,904,253.98
流动负债：		
短期借款		70,100,895.83
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	93,745,093.13	110,046,700.55
预收款项		23,060.00
合同负债	9,753,677.71	2,386,271.17
应付职工薪酬	2,008,622.64	3,676,780.72
应交税费	4,669,908.52	10,406,406.95
其他应付款	36,234,493.10	15,077,867.30
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	911,717.63	6,008,575.00
其他流动负债	21,801.39	6,792.44

流动负债合计	147,345,314.12	217,733,349.96
非流动负债：		
长期借款		63,079,259.72
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,816,528.47	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,816,528.47	63,079,259.72
负债合计	149,161,842.59	280,812,609.68
所有者权益：		
股本	289,175,621.00	122,381,100.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,750,062,054.44	174,536,546.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,368,192.82	5,368,192.82
未分配利润	-65,464,132.82	-3,194,194.78
所有者权益合计	1,979,141,735.44	299,091,644.30
负债和所有者权益总计	2,128,303,578.03	579,904,253.98

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	2,074,861,491.34	135,162,927.17
其中：营业收入	2,074,861,491.34	135,162,927.17

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,092,617,951.04	186,973,578.74
其中：营业成本	1,302,205,147.85	111,066,903.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,605,291.31	1,311,248.04
销售费用	579,576,021.24	21,521,599.87
管理费用	149,625,235.63	40,316,139.10
研发费用	28,916,186.85	7,108,180.58
财务费用	29,690,068.16	5,649,507.25
其中：利息费用	3,163,870.92	6,136,450.98
利息收入	1,101,403.09	650,937.06
加：其他收益	8,627,597.82	4,303,112.08
投资收益（损失以“-”号填列）	2,950,489.99	-83,852.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,298,099.32	-83,852.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,874,113.27	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-45,328,026.65	-8,297,213.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,885,855.85	-4,911,150.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,336,237.38	-2,753,960.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-58,181,903.74	-63,553,716.25
加：营业外收入	89,754.56	
减：营业外支出	548,549.38	2,325,726.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-58,640,698.56	-65,879,443.16
减：所得税费用	23,310,960.75	-3,396,078.34



五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-81,951,659.31	-62,483,364.82
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-81,951,659.31	-62,483,364.82
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.归属于母公司股东的净利润	-87,403,837.06	-62,483,364.82
2.少数股东损益	5,452,177.75	
六、其他综合收益的税后净额	-7,308,266.84	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,577,440.16	
（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	-6,577,440.16	
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-6,577,440.16	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-730,826.68	
七、综合收益总额	-89,259,926.15	-62,483,364.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-93,981,277.22	-62,483,364.82
归属于少数股东的综合收益总额	4,721,351.07	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.429	-0.511
（二）稀释每股收益	-0.429	-0.511

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-74,203,498.79 元，上期被合并方实现的净利润为：-29,332,599.75 元。

法定代表人：周新华

主管会计工作负责人：贺日新

会计机构负责人：王海春

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	20,474,753.81	75,760,402.58
减：营业成本	11,151,398.79	56,270,756.73
税金及附加	2,234,926.17	1,036,954.73
销售费用	8,067,782.10	9,665,947.22
管理费用	40,743,583.68	20,393,722.25
研发费用	1,499,953.30	3,267,224.64
财务费用	1,531,857.46	4,415,028.02
其中：利息费用	2,940,866.76	4,755,103.91
利息收入	1,567,361.79	379,080.11
加：其他收益	1,025,145.99	2,358,073.35
投资收益（损失以“-”号填列）	-673,695.05	-83,852.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-673,695.05	-83,852.56
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）	-18,500,950.33	-3,679,179.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-473,375.63	-7,558,256.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,306,365.60	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-62,071,257.11	-28,252,446.72
加：营业外收入	1,000.00	
减：营业外支出	199,680.93	1,027,969.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-62,269,938.04	-29,280,415.81
减：所得税费用		3,870,349.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-62,269,938.04	-33,150,765.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-62,269,938.04	-33,150,765.07
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-62,269,938.04	-33,150,765.07
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	2,188,617,639.67	306,356,529.34
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	7,691,646.47	95,722.08
收到其他与经营活动有关的现金	103,333,462.13	45,423,630.19
经营活动现金流入小计	2,299,642,748.27	351,875,881.61

购买商品、接受劳务支付的现金	1,181,748,797.26	187,196,557.26
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		
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	176,009,065.91	44,614,008.08
支付的各项税费	50,934,198.51	10,449,624.73
支付其他与经营活动有关的现金	568,332,481.61	81,413,093.72
经营活动现金流出小计	1,977,024,543.29	323,673,283.79
经营活动产生的现金流量净额	322,618,204.98	28,202,597.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	495,332,911.20	
取得投资收益收到的现金	4,248,589.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,701,347.96	13,967.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	222,452.39	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	513,505,300.86	13,967.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,807,724.50	27,593,230.80
投资支付的现金	629,974,311.20	980,000.00
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	86,896,907.01	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	770,678,942.71	28,573,230.80
投资活动产生的现金流量净额	-257,173,641.85	-28,559,263.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	476,037,636.75	
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	20,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	496,037,636.75	110,000,000.00
偿还债务支付的现金	187,115,688.79	106,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,119,551.87	7,754,897.81

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	17,377,524.80	43,063.78
筹资活动现金流出小计	208,612,765.46	113,797,961.59
筹资活动产生的现金流量净额	287,424,871.29	-3,797,961.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,121,957.47	
五、现金及现金等价物净增加额	337,747,476.95	-4,154,627.57
加：期初现金及现金等价物余额	140,589,108.84	144,743,736.41
六、期末现金及现金等价物余额	478,336,585.79	140,589,108.84

法定代表人：周新华

主管会计工作负责人：贺日新

会计机构负责人：王海春

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	46,857,357.02	167,760,528.19
收到的税费返还		47,253.35
收到其他与经营活动有关的现金	22,502,978.54	62,263,806.19
经营活动现金流入小计	69,360,335.56	230,071,587.73
购买商品、接受劳务支付的现金	30,146,675.05	76,158,054.23
支付给职工以及为职工支付的现金	9,602,782.59	20,731,533.95
支付的各项税费	3,798,594.69	5,318,242.99
支付其他与经营活动有关的现金	38,595,849.36	124,335,498.84
经营活动现金流出小计	82,143,901.69	226,543,330.01
经营活动产生的现金流量净额	-12,783,566.13	3,528,257.72
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	13,559,312.57	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	222,452.39	
收到其他与投资活动有关的现金	932,734.27	
投资活动现金流入小计	14,714,499.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,134,692.60	26,498,038.89

投资支付的现金		980,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	244,208,137.09	
支付其他与投资活动有关的现金	115,800,000.00	
投资活动现金流出小计	408,142,829.69	27,478,038.89
投资活动产生的现金流量净额	-393,428,330.46	-27,478,038.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	476,037,636.75	
取得借款收到的现金	20,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	496,037,636.75	110,000,000.00
偿还债务支付的现金	159,000,000.00	96,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,868,047.71	6,510,659.44
支付其他与筹资活动有关的现金	3,294,175.32	43,063.78
筹资活动现金流出小计	166,162,223.03	102,553,723.22
筹资活动产生的现金流量净额	329,875,413.72	7,446,276.78
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	-76,336,482.87	-16,503,504.39
加：期初现金及现金等价物余额	120,170,833.99	136,674,338.38
六、期末现金及现金等价物余额	43,834,351.12	120,170,833.99

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													
	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	122,381 ,100.00				169,762 ,696.03				5,36 8,19 2.82		141,160 ,157.94		438,67 2,146. 79	438,67 2,146. 79
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				5,368,192.82		141,160,157.94		438,672,146.79	438,672,146.79	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	166,794,521.00				1,575,525,508.18				-6,577,440.16		-87,403,837.06		1,648,338,751.96	101,446,694.07	1,749,785,446.03
（一）综合收益总额									-6,577,440.16		-87,403,837.06		-93,981,277.22	4,721,351.07	-89,259,926.15
（二）所有者投入和减少资本	166,794,521.00				1,575,525,508.18								1,742,320,029.18	96,725,343.00	1,839,045,372.18
1.所有者投入的普通股	166,794,521.00				1,575,525,508.18								1,742,320,029.18		1,742,320,029.18
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														96,725,343.00	96,725,343.00
（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															





	100.00				696.03					6.42				
加：会计政策变更										-468,670.00		-11,463,513.66		-11,932,183.66
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					5,368,192.82		203,643,522.76		501,155,511.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-62,483,364.82		-62,483,364.82
（一）综合收益总额												-62,483,364.82		-62,483,364.82
（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															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

(六) 其他														
四、本期末余额	122,381,100.00			169,762,696.03			5,368,192.82		141,160,157.94		438,672,146.79			438,672,146.79

法定代表人：周新华

主管会计工作负责人：贺日新

会计机构负责人：王海春

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	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				5,368,192.82	-3,194,194.78		299,091,644.30
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				5,368,192.82	-3,194,194.78		299,091,644.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	166,794,521.00				1,575,525,508.18					-62,269,938.04		1,680,050,091.14
（一）综合收益总额										-62,269,938.04		-62,269,938.04
（二）所有者投入和减少资本	166,794,521.00				1,575,525,508.18							1,742,320,029.18
1. 所有者投入的普通股	166,794,521.00				1,575,525,508.18							1,742,320,029.18
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. 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	289,175,621.00				1,750,062,054.44				5,368,192.82	-65,464,132.82		1,979,141,735.44

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	122,381,10 0.00				174,536,5 46.26				5,836,86 2.82	34,174,60 0.33		336,929, 109.41
加：会计政策变更									-468,670 .00	-4,218,03 0.04		-4,686,7 00.04
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	122,381,10 0.00				174,536,5 46.26				5,368,19 2.82	29,956,57 0.29		332,242, 409.37
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-33,150,7 65.07		-33,150, 765.07
(一)综合收益总额										-33,150,7 65.07		-33,150, 765.07
(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. 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	122,381,10 0.00				174,536,5 46.26			5,368,19 2.82	-3,194,19 4.78		299,091, 644.30	

### 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91430000685008653Q的营业执照,注册资本289,175,621.00元,股份总数

289,175,621股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股193,847,271股;无限售条件的流通股份A股95,328,350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。目前实行跨境出口电商业务与空间环境艺术设计业务双主业运营。

本财务报表经公司2022年4月20日第三届董事会第十一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(以下简称“上海华凯”)、深圳市易佰网络科技有限公司(以下简称“深圳易佰”)、易佰科技有限公司(以下简称“易佰科技”)、深圳市橙源科技有限公司(以下简称“橙源科技”)等子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

## 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。

### 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:

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币,易佰科技、佐贤科技有限公司(以下简称佐贤科技)等境外子公司从事境外经营,选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 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。

## 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，每月采用上月最后一个工作日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. 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《企业会计准则第14号——收入》所定义的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:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》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:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 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

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、合同资产、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款项及合同资产，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。

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

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——应收出口退税	款项性质	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并财务报表范围内应收款项组合	本公司合并范围内关联方[注]	

[注]系本公司合并财务报表范围内

### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

#### 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
应收银行承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

应收账款——账龄组合	账龄	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——合并财务报表范围内应收款项组合	本公司合并范围内关联方 [注]	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——余额百分比组合	未结算款	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

[注]系本公司合并财务报表范围内

## 2) 应收账款——账龄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
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

## 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。

## 11、应收票据

适用  不适用

## 12、应收账款

适用  不适用

## 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

适用  不适用

## 15、存货

### 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、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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照可变现净值和按库龄计算跌价金额孰高者与单个存货成本之间的差额计提存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

## 16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

适用  不适用

## 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、重大影响的判断

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，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

不适用

## 24、固定资产

### (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	5%	19-31.67
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

适用  不适用

## 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。

### 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

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
软件及软件著作权	3-10
商标	8

### (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。

## 31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 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。

### (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

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 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

适用  不适用

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

## 39、收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 空间环境艺术设计业务

对于单项履约义务属于某一时点义务的合同，公司以验收报告作为收入确认依据，在取得验收单当月

确认收入。

对于属于某一时段内履行履约义务的合同，确定合同完工进度的方法为投入法。

#### (2) 跨境出口电商业务

客户通过公司在第三方平台经营的网店下订单并按平台指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付客户，公司在商品发出并交付物流公司时确认收入。

## 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，以购建或以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。

#### 42、租赁

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

###### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

###### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1)租赁负债的初始计量金额;2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3)承租人发生的初始直接费用;4)承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。



## (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

## 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
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)	第三届董事会第十一次会议	

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%等
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20-30%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%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%

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%
易佰网络	15%
易佰科技	16.5%
橙源科技	15%
香港极鑫科技有限公司	16.5%
香港晶客科技有限公司	16.5%
香港领创家居科技有限公司	16.5%
香港易蓝网络科技有限公司	16.5%
佐贤科技	16.5%
ONEBUYMALL INC	州税 8.84%+联邦税 15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

#### 2、税收优惠

1. 公司于2019年11月25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GR201943000377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2019年-2021年按15%税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局 商务部 科技部 国家发展改革委关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税〔2017〕79号)、《财政部 税务总局 商务部科技部 国家发展改革委关于将服务贸易创新发展试点地区技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税〔2018〕44号)相关规定，深圳易佰为技术先进型服务企业，自2021年度起减按15%的税率计缴企业所得税。

3. 橙源科技于2021年12月23日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局及国家税务总局深圳市税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR202144202528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2021年-2023年按15%税率计缴企业所得税。

4. 根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)、《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)、《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于进一步鼓励集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2015〕6号)、《国家发展和改革委员会 工业和信息化部 财政部 国家税务总局关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》(发改高技〔2016〕1056号)、《财政部 税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部关于集成电路生产企业有关企业所得税政策问题的通知》(财税〔2018〕27号)相关规定，公司子公司橙源科技属于鼓励软件产业和集成电路产业发展企业，自开始获利年度起，第一年和第二年免缴企业所得税，第三年至第五年减半缴纳企业所得税。2018年为首个获利年度。

### 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。

## 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	25,921.93	7,116.36
银行存款	443,695,998.73	146,784,913.12
其他货币资金	40,943,139.49	8,557,624.77
合计	484,665,060.15	155,349,654.25
其中：存放在境外的款项总额	311,076,043.84	

银行存款及其他货币资金存在抵押、质押、冻结等对外使用限制款项：

项 目	期末余额	期初余额
共管户资金		6,202,920.64
保函保证金	1,024,948.29	8,557,624.77
履约保证金	2,803,480.02	
第三方收款账户冻结资金	2,500,046.05	
小 计	6,328,474.36	14,760,545.41

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	159,263,077.81	
理财产品	159,263,077.81	
合计	159,263,077.81	

## 3、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	118,745,764.06	29.44%	91,756,927.15	77.27%	26,988,836.91	75,926,011.06	26.38%	34,036,109.35	44.83%	41,889,901.71
按组合计提坏账准备的应收账款	284,644,604.01	70.56%	44,992,927.68	15.81%	239,651,676.33	211,907,110.15	73.62%	41,962,643.94	19.80%	169,944,466.21
合计	403,390,368.07	100.00%	136,749,854.83	33.90%	266,640,513.24	287,833,121.21	100.00%	75,998,753.29	26.40%	211,834,367.92

按单项计提坏账准备：91,756,927.15 元

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
都匀市城市建设投资发展有限公司	40,424,275.57	27,565,804.39	68.19%	按预计可收到金额确认
盘锦市重点公共项目建设管理办公室	27,000,916.21	27,000,916.21	100.00%	预计无法收回
三都水族自治县文化广电和旅游局	17,786,631.01	10,671,978.61	60.00%	按预计可收到金额确认
铅山县城乡规划局	11,383,959.67	9,107,167.74	80.00%	按预计可收到金额确认
长沙新华联铜官窑国际文化旅游开发有限公司	8,493,830.14	5,096,298.08	60.00%	按预计可收到金额确认
江西黄岗山投资股份有限公司	3,744,235.03	2,995,388.02	80.00%	按预计可收到金额确认
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%	预计无法收回
独山县国有资本营运集团有限公司	1,789,346.19	1,196,803.86	66.88%	按预计可收到金额确认
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
其他单项计提坏账准备的应收款项	3,697,170.24	3,697,170.24	100.00%	预计无法收回
合计	118,745,764.06	91,756,927.15	--	--

按组合计提坏账准备：44,992,927.68 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	183,861,649.00	9,193,082.38	5.00%
1-2 年	42,994,966.49	4,299,496.65	10.00%
2-3 年	32,563,298.52	9,768,989.56	30.00%
3-4 年	1,735,910.13	867,955.06	50.00%
4-5 年	13,126,879.19	10,501,503.35	80.00%
5 年以上	10,361,900.68	10,361,900.68	100.00%
合计	284,644,604.01	44,992,927.68	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	187,482,028.39
1 至 2 年	42,994,966.49

2至3年	52,592,774.84
3年以上	120,320,598.35
3至4年	37,442,232.38
4至5年	41,004,075.99
5年以上	41,874,289.98
合计	403,390,368.07

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“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	其他	
单项计提坏账准备	34,036,109.35	54,678,196.29			3,042,621.51	91,756,927.15
按组合计提坏账准备	41,962,643.94	-6,852,699.49			9,882,983.23	44,992,927.68
合计	75,998,753.29	47,825,496.80			12,925,604.74	136,749,854.83

## (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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
AMAZON	86,998,180.22	21.57%	8,415,270.08
都匀市城市建设投资发展有限公司	40,424,275.57	10.02%	27,565,804.39
长沙市文化旅游广电局	29,563,820.79	7.33%	1,478,376.82
盘锦市重点公共项目建设管理办公室	27,000,916.21	6.69%	27,000,916.21
三都水族自治县文化广电和旅游局	17,786,631.01	4.41%	10,671,978.61
合计	201,773,823.80	50.02%	

## (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

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		157,950.00
合计		157,950.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

5、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	28,240,348.09	92.72%	7,227,675.49	86.86%
1 至 2 年	2,217,458.95	7.28%	693,383.82	8.33%
2 至 3 年			400,000.00	4.81%
合计	30,457,807.04	--	8,321,059.31	--

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：

单位名称	期末数	未结算原因
中国邮政集团有限公司深圳市国际业务分公司	835,163.45	预充值款
小 计	835,163.45	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
北京世纪卓越快递服务有限公司	9,741,870.74	31.98
荷贝(宁波)国际贸易有限公司	2,179,537.51	7.16
滁州东菱电器有限公司	1,438,221.86	4.72
长沙坎德拉光电科技有限公司	1,050,355.65	3.45

佛山市顺德区海伦宝电器有限公司	898,124.47	2.95
小 计	15,308,110.23	50.26

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,447,415.80	13,170,825.07
合计	30,447,415.80	13,170,825.07

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

适用  不适用

#### 2) 重要逾期利息

适用  不适用

#### 3) 坏账准备计提情况

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
押金保证金	20,865,518.25	9,463,090.19
应收出口退税	1,499,179.07	
员工及其他往来	15,138,869.20	7,680,672.00
合计	37,503,566.52	17,143,762.19

#### 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	354,396.85	413,529.20	3,205,011.07	3,972,937.12
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——



--转入第二阶段	-394,839.52	394,839.52		
--转入第三阶段		-1,732,567.74	1,732,567.74	
本期计提	-2,906,389.24	1,133,831.30	-724,912.21	-2,497,470.15
其他变动	3,766,964.78	580,046.77	1,233,672.20	5,580,683.75
2021年12月31日余额	820,132.87	789,679.05	5,446,338.80	7,056,150.72

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

其他变动系合并增加5,592,033.57元，外币报表折算-11,349.82元。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	17,901,835.53
1至2年	7,896,790.46
2至3年	6,059,105.72
3年以上	5,645,834.81
3至4年	3,755,523.88
4至5年	697,328.93
5年以上	1,192,982.00
合计	37,503,566.52

### 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	核销	其他	
单项计提坏账准备	637,089.00					637,089.00
按组合计提坏账准备	3,335,848.12	-2,497,470.15			5,580,683.75	6,419,061.72
合计	3,972,937.12	-2,497,470.15			5,580,683.75	7,056,150.72

上表中其他变动系合并增加5,592,033.57元，外币报表折算-11,349.82元

期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京四方杰通机电设备有限公司	122,000.00	122,000.00	100.00	预计无法收回
三河东方盈动科技发展有限公司	272,673.00	272,673.00	100.00	预计无法收回

河北省隆泰安全技术工程有限公司第七分公司	242,416.00	242,416.00	100.00	预计无法收回
小计	637,089.00	637,089.00	100.00	

## 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
长沙广大建筑装饰有限公司	其他往来	5,092,222.19	1年以内	13.58%	254,611.11
东莞市新鑫物业管理有限公司	押金保证金	4,590,496.89	1年以内、1-2年、2-3年	12.24%	680,539.33
速卖通平台	押金保证金	3,800,000.02	1年以内、	10.13%	357,556.49
登封市财政局	押金保证金	2,769,226.68	2-3年	7.38%	830,768.00
深圳市拓德投资发展有限公司	押金保证金	2,027,535.00	2-3年、3-4年	5.41%	963,102.50
合计	--	18,279,480.78	--	48.74%	3,086,577.43

## 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

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 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
在产品	53,318.68		53,318.68	239,853.41		239,853.41
库存商品	613,216,173.65	32,995,668.31	580,220,505.34		0.00	

合同履约成本	5,119,391.83	2,119,176.70	3,000,215.13	27,738,770.64	9,282,577.86	18,456,192.78
合计	618,388,884.16	35,114,845.01	583,274,039.15	27,978,624.05	9,282,577.86	18,696,046.19

## (2) 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	
库存商品	0.00	1,727,454.17	32,167,176.07	486,997.07	411,964.86	32,995,668.31
合同履约成本	9,282,577.86			7,163,401.16		2,119,176.70
合计	9,282,577.86	1,727,454.17	32,167,176.07	7,650,398.23	411,964.86	35,114,845.01

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
合同履约成本	根据工程项目预计收入及成本情况确认其可变现净值	工程项目预计收入增加	工程项目本期结算，转销存货跌价准备
库存商品	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

## (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) 合同履约成本本期摊销金额的说明

 适用  不适用

## 8、合同资产

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
应收质保金	2,681,494.44	134,074.72	2,547,419.72	1,367,728.06	68,386.40	1,299,341.66
已完工未结算工程项目	148,786,738.12	16,004,003.48	132,782,734.64	199,001,236.75	12,577,350.81	186,423,885.94
合计	151,468,232.56	16,138,078.20	135,330,154.36	200,368,964.81	12,645,737.21	187,723,227.60

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
柘城县城市规划展览馆项目	-1,664,104.61	报告期内项目完成审计结算
湖南长沙市滨江文化园“三馆一厅”后续专业建设-博物馆陈列展览设计及施工项目	-22,715,517.36	报告期内项目完成审计结算
雷锋生平事迹及附属配套设计工程	-9,282,517.37	报告期内项目完成审计结算
中国硒馆布展设计及施工一体化项目	-1,744,251.99	报告期内项目完成审计结算
第二师铁门市渤海教导旅纪念馆建设项目	-2,150,994.95	报告期内项目完成审计结算
湖南长沙市非物质文化遗产展示馆建设项目	-3,178,240.31	报告期内项目完成审计结算
铁门关市“四馆合一”布展运营及配套建设项目	-2,406,018.84	报告期内项目完成审计结算
合计	-43,141,645.43	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
单项计提减值准备	6,325,446.06			
按组合计提减值准备	-2,833,105.07			
合计	3,492,340.99			--

其他说明：

期末单项计提减值准备的合同资产

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
长沙新华联铜官窑国际文化旅游开发有限公司	4,993,975.48	2,996,385.28	60.00	按预计可收到金额确认
铅山县城规划局	4,544,091.43	3,635,273.14	80.00	按预计可收到金额确认
六盘水市新世纪城市基础建设工程有限公司	1,915,233.54	1,149,140.12	60.00	按预计可收到金额确认
江西黄岗山投资股份有限公司	1,302,044.08	1,041,635.26	80.00	按预计可收到金额确认
镇江亚夫在线实业有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
小计	13,155,344.53	9,222,433.80	70.10	

采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
余额百分比组合	138,312,888.03	6,915,644.40	5.00
小计	138,312,888.03	6,915,644.40	5.00

## 9、一年内到期的非流动资产

□ 适用 √ 不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	2,403,217.72	
预缴所得税	8,804,303.02	436,948.01
合计	11,207,520.74	436,948.01

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计	0.00									0.00	0.00
二、联营企业											
湖南华凯数字科技有限公司[注 1]	896,147.44	0.00	222,452.39	-673,695.05						0.00	0.00
深圳市丽耳科技有限公司				-10,942.32					12,345,169.30	12,334,226.98	0.00
深圳市蓝动卓越创新科技有限公司				-613,461.95					5,590,383.97	4,976,922.02	0.00
深圳市华易鑫达投资有限公司[注 2]										0.00	0.00
小计	896,147.44		222,452.39	-1,298,099.32					17,935,553.27	17,311,149.00	0.00
合计	896,147.44		222,452.39	-1,298,099.32					17,935,553.27	17,311,149.00	0.00

其他说明

[注1] 湖南华凯数字科技有限公司本期已处置

[注2] 深圳市华易鑫达投资有限公司系由本公司、周新华、宁波晨晖创世投资管理有限公司共同投资设立，于2021年12

月16日在深圳市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91440300MA5H5FY65F的营业执照，注册资本1,000.00万元，本公司认缴出资440.00万元，截至2021年12月31日，本公司尚未实缴出资，该公司亦未正式开展经营活动

## 12、其他权益工具投资

适用  不适用

## 13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
附认股权债权投资	22,215,890.41	
权益工具投资	5,000,000.00	
人寿保险[注]	9,312,902.11	
合计	36,528,792.52	

其他说明：

[注]本公司之子公司易佰科技为向The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited申请贷款，以易佰科技作为投保人和受益人、胡范金作为被保险人，向HSBC Life (International) Limited购买了两份人寿保险，并以该人寿保险作为质押，向The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited申请了84个月的保单质押贷款

## 14、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用  不适用

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	272,713,772.41	45,735,123.95
合计	272,713,772.41	45,735,123.95

### (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	其他设备	合计
一、账面原值：						

1. 期初余额	65,508,336.71	995,394.40	11,771,129.70	3,574,316.12	1,524,391.45	83,373,568.38
2. 本期增加金额	231,630,353.60		13,850,042.27	8,495,064.51	6,290,190.57	260,265,650.95
(1) 购置	24,741,882.89		675,898.08	9,250.00	117,480.00	25,544,510.97
(2) 在建工程转入	206,888,470.71					206,888,470.71
(3) 企业合并增加			13,174,144.19	8,485,814.51	6,172,710.57	27,832,669.27
3. 本期减少金额	17,416,395.45	995,394.40	8,960,298.65	1,259,674.15	634,726.94	29,266,489.59
(1) 处置或报废	17,416,395.45	995,394.40	8,960,298.65	1,259,674.15	631,097.45	29,262,860.10
(2) 外币折算减少					3,629.49	3,629.49
4. 期末余额	279,722,294.86	0.00	16,660,873.32	10,809,706.48	7,179,855.08	314,372,729.74
二、累计折旧						
1. 期初余额	23,131,549.94	792,151.45	10,936,576.78	1,759,900.44	1,018,265.82	37,638,444.43
2. 本期增加金额	4,947,036.56	85,441.09	8,265,214.28	3,334,321.89	3,678,424.04	20,310,437.86
(1) 计提	4,947,036.56	85,441.09	1,796,733.32	1,643,857.46	1,099,581.24	9,572,649.67
(2) 企业合并增加			6,468,480.96	1,690,464.43	2,578,842.80	10,737,788.19
3. 本期减少金额	5,239,432.03	877,592.54	8,445,231.82	1,196,690.44	530,978.13	16,289,924.96
(1) 处置或报废	5,239,432.03	877,592.54	8,445,231.82	1,196,690.44	528,620.22	16,287,567.05
(2) 外币折算减少					2,357.91	2,357.91
4. 期末余额	22,839,154.47	0.00	10,756,559.24	3,897,531.89	4,165,711.73	41,658,957.33
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						

额						
(1) 处置或 报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价 值	256,883,140.39	0.00	5,904,314.08	6,912,174.59	3,014,143.35	272,713,772.41
2. 期初账面价 值	42,376,786.77	203,242.95	834,552.92	1,814,415.68	506,125.63	45,735,123.95

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	420,003.87

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国家文化创意产业示范基地办公楼	204,923,030.25	尚在办理中
合计	204,923,030.25	

**(5) 固定资产清理**

□ 适用 √ 不适用

**16、在建工程**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,523,794.40	182,480,379.47
合计	2,523,794.40	182,480,379.47

单位：元

**(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				182,480,379.47		182,480,379.47
仓库传送系统及分拣系统	2,523,794.40			2,523,794.40		
合计	2,523,794.40			2,523,794.40	182,480,379.47	182,480,379.47

## (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	182,480,379.47	24,408,091.24	206,888,470.71			100%	100%	4,365,517.27	738,450.40	5.15%	募股资金、自筹
仓库传送系统及分拣系统	4,206,324.00		2,523,794.40			2,523,794.40	60%	60%				-自筹
合计	308,206,324.00	182,480,379.47	26,931,885.64	206,888,470.71		2,523,794.40	--	--	4,365,517.27	738,450.40	5.15%	--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

□ 适用 √ 不适用

## 17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	110,609,943.32	110,609,943.32
1) 租入	3,720,660.95	3,720,660.95
2) 企业合并增加	106,889,282.37	106,889,282.37
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	110,609,943.32	110,609,943.32
二、累计折旧		
1. 期初余额		

2. 本期增加金额	24,251,604.74	24,251,604.74
(1) 计提	13,544,791.16	13,544,791.16
(2) 企业合并增加	10,706,813.58	10,706,813.58
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	24,251,604.74	24,251,604.74
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	86,358,338.58	86,358,338.58
2. 期初账面价值		

## 18、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	软件及软件著作权	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	27,726,987.97	60,000.00		3,574,646.18		31,361,634.15
2. 本期增加金额				100,755,266.02	1,647,400.00	102,402,666.02
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加				100,755,266.02	1,647,400.00	102,402,666.02
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	27,726,987.97	60,000.00		104,329,912.20	1,647,400.00	133,764,300.17
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,191,624.87	60,000.00		3,434,475.07		6,686,099.94
2. 本期增加金额	566,367.90			7,235,344.84	102,962.50	7,904,675.24

(1) 计提	566,367.90			6,448,427.73	102,962.50	7,117,758.13
2) 企业合并增加				786,917.11		786,917.11
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	3,757,992.77	60,000.00		10,669,819.91	102,962.50	14,590,775.18
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						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	23,968,995.20			93,660,092.29	1,544,437.50	119,173,524.99
2. 期初账面价值	24,535,363.10			140,171.11		24,675,534.21

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

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
易佰网络	0.00	641,471,876.44		641,471,876.44
合计	0.00	641,471,876.44		641,471,876.44

### (2) 商誉减值准备

适用  不适用

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

## 1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	固定资产、无形资产、长期待摊费用
资产组或资产组组合的账面价值	117,160,852.94
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	712,746,529.38
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	829,907,382.32
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率14.8645%，预测期以后的现金流量根据增长率14.8645%推断得出，该增长率和跨境电商行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的开元资产评估有限公司评估公司出具的《资产评估报告》（开元评报字（2022）0272号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为1,680,470,000.00元，账面价值829,907,382.32元，商誉并未出现减值损失。

## 3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

易佰网络合并报表2021年度经审计的扣除非经常性损益的归属于母公司净利润21,572.45万元（已剔除计提的超额业绩奖），超过承诺数1,172.45万元，完成本年预测盈利的105.75%。

商誉减值测试的影响

适用  不适用

## 20、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
房屋租赁装修	0.00	9,014,183.68	1,111,797.56	350.89	7,902,035.23
合计		9,014,183.68	1,111,797.56	350.89	7,902,035.23

其他说明

注：本期增加金额包含本期企业合并增加6,343,252.18元

## 21、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

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	39,473,037.31	6,512,237.71	65,560,669.47	16,390,167.37
内部交易未实现利润	39,912,939.47	6,585,635.01		
股份支付	84,729,104.00	12,709,365.60		
超额业绩奖	71,869,807.26	10,780,471.09		
公允价值变动	1,046,539.28	172,679.01		
预计负债	30,164,241.38	4,977,099.80		
合计	267,195,668.70	41,737,488.22	65,560,669.47	16,390,167.37

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	97,245,977.98	14,586,896.69		
公允价值变动	2,778,968.22	416,845.23		
合计	100,024,946.20	15,003,741.92		

## (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		41,737,488.22		16,390,167.37
递延所得税负债		15,003,741.92		

## (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	173,501,818.07	39,699,201.14
可抵扣亏损	114,043,238.50	40,906,121.88
合计	287,545,056.57	80,605,323.02

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	40,403,655.88	40,906,121.88	
2026 年	73,639,582.62		
合计	114,043,238.50	40,906,121.88	--

## 22、其他非流动资产

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
合同资产	49,978,011.53	7,942,073.26	42,035,938.27	49,638,324.83	3,276,012.57	46,362,312.26
合计	49,978,011.53	7,942,073.26	42,035,938.27	49,638,324.83	3,276,012.57	46,362,312.26

## 1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	49,978,011.53	7,942,073.26	42,035,938.27	49,638,324.83	3,276,012.57	46,362,312.26
小计	49,978,011.53	7,942,073.26	42,035,938.27	49,638,324.83	3,276,012.57	46,362,312.26

## 2) 合同资产减值准备计提情况

## ① 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备	882,329.25	5,033,206.17					5,915,535.42
按组合计提减值准备	2,393,683.32	-367,145.48					2,026,537.84
小计	3,276,012.57	4,666,060.69					7,942,073.26

## ② 期末单项计提减值准备的合同资产

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
六盘水市新世纪城市基础建设工程有限公司	4,995,538.61	2,997,323.17	60.00	按预计可收到金额确认
长沙新华联铜官窑国际文化旅游开发有限公司	1,764,658.50	1,058,795.10	60.00	按预计可收到金额确认
三都水族自治县文化广电和旅游局	1,451,144.35	870,686.61	60.00	按预计可收到金额确认
铅山县城乡规划局	801,898.49	641,518.79	80.00	按预计可收到金额确认
江西黄岗山投资股份有限公司	434,014.69	347,211.75	80.00	按预计可收到金额确认
小计	9,447,254.64	5,915,535.42	62.62	

## ③ 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
余额百分比组合	40,530,756.89	2,026,537.84	5.00
小 计	40,530,756.89	2,026,537.84	5.00

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	936,005.74	70,000,000.00
应付利息		100,895.83
合计	936,005.74	70,100,895.83

短期借款分类的说明：

期末保证借款系香港易佰在The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited开立信用卡账户，由深圳市易佰、胡范金提供连带责任保证担保；在约定还款日之前还款则不产生利息；短期借款期末余额美元146,808.31元，折合人民币合计 936,005.74元。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

## 24、应付票据

适用  不适用

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款或提供劳务款项	337,884,141.30	238,528,389.34
应付仓储物流费	116,978,570.60	
合计	454,862,711.90	238,528,389.34

### (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
长沙丰义仁装饰工程有限公司	9,482,292.47	根据合同约定付款方式尚未达到付款条件
湖南美创数字科技有限公司	7,943,184.29	根据合同约定付款方式尚未达到付款条件
西安灵境科技有限公司	7,800,996.70	根据合同约定付款方式尚未达到付款条件

湖南良艺展览有限公司	4,306,849.27	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	3,868,525.03	根据合同约定付款方式尚未达到付款条件
合计	33,401,847.76	--

## 26、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程、劳务款	23,700.84	23,060.00
合计	23,700.84	23,060.00

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

 适用  不适用

## 27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,131,057.45	
预收工程款	11,742,136.91	13,607,252.97
合计	13,873,194.36	13,607,252.97

## 28、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	9,946,610.47	192,037,868.61	165,474,786.02	36,509,693.06
二、离职后福利-设定提存计划		7,649,730.65	7,614,214.35	35,516.30
三、辞退福利	2,591,282.85	1,613,630.30	3,044,676.65	1,160,236.50
合计	12,537,893.32	201,301,229.56	176,133,677.02	37,705,445.86

### (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	7,914,930.61	177,734,851.22	151,087,237.94	34,562,543.89
2、职工福利费		8,262,170.86	8,262,170.86	
3、社会保险费	28,036.90	3,778,949.54	3,783,834.04	23,152.40
其中：医疗保险费	25,232.80	3,448,123.48	3,453,559.08	19,797.20



工伤保险费		86,007.32	85,456.22	551.10
生育保险费	2,804.10	244,818.74	244,818.74	2,804.10
4、住房公积金	13,049.00	2,215,491.64	2,213,812.64	14,728.00
5、工会经费和职工教育经费	1,990,593.96	46,405.35	127,730.54	1,909,268.77
合计	9,946,610.47	192,037,868.61	165,474,786.02	36,509,693.06

### (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		7,349,808.97	7,315,368.97	34,440.00
2、失业保险费		299,921.68	298,845.38	1,076.30
合计		7,649,730.65	7,614,214.35	35,516.30

其他说明：

注：短期薪酬、工资、奖金、津贴和补贴本期增加数中包含合并增加32,667,953.52元，本期减少数中包含外币折算少8,494.60元。

## 29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,135,822.08	28,377,375.78
企业所得税	12,171,372.30	
个人所得税	858,866.47	45,038.05
城市维护建设税	2,692,677.53	3,193,979.35
房产税	37,758.06	37,529.49
土地使用税	821.81	
契税	713,549.70	
教育费附加	1,888,809.84	2,246,882.69
印花税	7,001.20	
其他	26.87	3,677.32
合计	37,506,705.86	33,904,482.68

## 30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	24,033,287.90	15,641,669.27
合计	24,033,287.90	15,641,669.27

**(1) 应付利息**

适用  不适用

**(2) 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
押金保证金	1,853,219.23	1,652,000.00
长期资产采购款	15,580,238.72	13,474,167.69
待付费用	4,380,313.71	395,466.28
往来款及其他	2,219,516.24	120,035.30
合计	24,033,287.90	15,641,669.27

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南华侨建设开发集团有限公司	6,365,316.61	根据合同约定付款方式尚未达到付款条件
合计	6,365,316.61	--

**31、持有待售负债**

适用  不适用

**32、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	831,817.43	26,000,000.00
一年内到期的租赁负债	18,781,116.28	
应付利息		37,075.00
合计	19,612,933.71	26,037,075.00

**33、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	21,801.39	97,618.13
合计	21,801.39	97,618.13

### 34、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		63,000,000.00
应付利息		79,259.72
保证及质押借款	5,308,371.22	
合计	5,308,371.22	63,079,259.72

其他说明，包括利率区间：

保证及质押借款系2020年5月21日，易佰科技向The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited借款1,233,578.00美元，借款期限为2020年5月21日至2027年5月21日，贷款利率为1.17%(每月LIBOR+1%p.a)；由深圳易佰、胡范金提供连带责任保证担保，以深圳易佰作为投保人和受益人、胡范金作为被保险人的人寿保险二份作为质押；长期借款期末余额832,594.26美元，折合人民币5,308,371.22元。

### 35、应付债券

□ 适用 √ 不适用

### 36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	79,624,979.28	
未确认融资费用	-9,962,223.09	
合计	69,662,756.19	

### 37、长期应付款

□ 适用 √ 不适用

### 38、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
超额业绩奖励[注]	71,869,807.26	
合计	71,869,807.26	

**(2) 设定受益计划变动情况**

□ 适用 √ 不适用

注：超额业绩奖励计提情况详见本财务报表附注十三（四）2之说明。

**39、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	30,164,241.38		预计平台退货
合计	30,164,241.38		--

**40、递延收益**

□ 适用 √ 不适用

**41、其他非流动负债**

□ 适用 √ 不适用

**42、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	166,794,521.00				166,794,521.00	289,175,621.00

其他说明：

1) 经中国证券监督管理委员会《关于同意湖南华凯文化创意股份有限公司向南平延平芒励多股权投资合伙企业(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》(证监许可(2021)1964号)核准,公司获准向南平延平芒励多股权投资合伙企业(有限合伙)、罗晔及其他深圳易佰的股东发行144,067,253股,每股面值1元,每股发行价格为人民币8.80元。截至2021年6月11日止,公司已收到上述各方投入的价值为1,512,000,000.00元的深圳易佰90.00%股权,扣除公司计划以支付现金方式购买资产的金额244,208,137.09元,以发行股份方式购买资产的金额为1,267,791,862.91元,但考虑本次发行股份数取整的影响,本次交易以发行股份方式购买资产的实际金额1,267,791,826.40元,其中,计入实收股本144,067,253.00元,计入资本公积1,123,724,573.40元。上述事项已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具《验资报告》(天健验(2021)2-14号)。

2) 经中国证券监督管理委员会《关于同意湖南华凯文化创意股份有限公司向南平延平芒励多股权投资合伙企业(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》(证监许可(2021)1964号)核准,公司获准发行股份募集配套资金不超过50,000.00万元。截至2021年7月14日止,公司实际已向特定对象发行人民币普通股(A股)股票22,727,268股,每股面值1元,发行价为每股人民币22.00元,募集资金总额499,999,896.00元,减除发行费用人民币25,471,693.22元后,募集资金净额为474,528,202.78元。其中,计入实收股本22,727,268.00元,计入资本公积451,800,934.78元。上述事项已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具《验资报告》(天健验(2021)2-23号)。

## 43、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	1,575,525,508.18		1,745,288,204.21
合计	169,762,696.03	1,575,525,508.18		1,745,288,204.21

## 44、库存股

□ 适用 √ 不适用

## 45、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益		-7,308,266.84				-6,577,440.16	-730,826.68	-6,577,440.16
外币财务报表折算差额		-7,308,266.84				-6,577,440.16	-730,826.68	-6,577,440.16
其他综合收益合计		-7,308,266.84				-6,577,440.16	-730,826.68	-6,577,440.16

## 46、专项储备

□ 适用 √ 不适用

## 47、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	5,368,192.82			5,368,192.82
合计	5,368,192.82			5,368,192.82

## 48、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	141,160,157.94	215,107,036.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-11,463,513.66
调整后期初未分配利润	141,160,157.94	203,643,522.76

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-87,403,837.06	-62,483,364.82
期末未分配利润	53,756,320.88	141,160,157.94

## 49、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	2,073,361,166.61	1,301,415,181.33	135,037,212.90	111,066,903.90
其他业务	1,500,324.73	789,966.52	125,714.27	
合计	2,074,861,491.34	1,302,205,147.85	135,162,927.17	111,066,903.90

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√是 □否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	2,074,861,491.34		135,162,927.17	
营业收入扣除项目合计金额	1,500,324.73		125,714.27	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.07%		0.09%	
一、与主营业务无关的业务收入	---	---	---	---
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,500,324.73	租金收入 18.83 万元、 代办业务收入 131.20 万元	125,714.27	租金收入 12.57 万元
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				

3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	1,500,324.73		125,714.27	
二、不具备商业实质的收入	---	---	---	---
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	1,500,324.73		125,714.27	
营业收入扣除后金额	2,073,361,166.61		135,037,212.90	

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他	合计
商品类型				
跨境出口电商业务	1,952,807,448.55			1,952,807,448.55
空间环境艺术设计业务		120,553,718.06		120,553,718.06
按经营地区分类				
境外	1,952,807,448.55			1,952,807,448.55
境内		120,553,718.06		120,553,718.06
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入	1,955,233,640.38			1,955,233,640.38
在某一时段内确认收入		118,127,526.23		118,127,526.23
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	1,952,807,448.55	120,553,718.06		2,073,361,166.61

与履约义务相关的信息：

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 39,911,712.00 元，其中，39,911,712.00 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 50、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	154,181.08	127,232.57
教育费附加	112,971.77	93,871.06
房产税	1,847,672.74	658,163.85
土地使用税	344,872.14	344,733.03
印花税	142,356.46	83,044.27
其他	3,237.12	4,203.26



合计	2,605,291.31	1,311,248.04
----	--------------	--------------

## 51、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
平台费用	338,638,253.82	
推广费	98,464,046.83	851,065.80
职工薪酬	77,997,171.20	3,115,518.79
仓储费用	39,006,067.30	
业务费	9,767,298.86	10,654,409.26
售后服务费	7,087,172.64	3,388,941.50
包装费	3,215,615.12	
办公及差旅费	2,861,207.44	3,225,864.18
其他	2,539,188.03	285,800.34
合计	579,576,021.24	21,521,599.87

## 52、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,940,079.25	19,354,004.99
折旧摊销	29,291,872.62	4,546,523.05
中介机构服务费	26,470,345.93	7,601,145.84
办公及水电费	8,148,196.93	1,767,953.90
房屋租赁费	5,677,801.36	897,744.62
差旅费	3,868,801.36	1,655,036.52
业务招待费	3,070,575.33	1,878,371.29
装修费	1,367,929.34	413,383.08
其他	4,789,633.51	2,201,975.81
合计	149,625,235.63	40,316,139.10

## 53、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,879,751.18	3,069,366.23

软件服务费	4,576,425.25	
折旧与摊销	921,424.67	537,549.56
设计费	377,358.49	291,989.09
材料设备费	330,540.62	2,962,230.32
其他	830,686.64	247,045.38
合计	28,916,186.85	7,108,180.58

#### 54、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,163,870.92	6,136,450.98
利息收入	-1,101,403.09	-650,937.06
汇兑损益	22,851,477.20	
未确认融资费摊销	3,061,967.32	
银行手续费	1,714,155.81	163,993.33
合计	29,690,068.16	5,649,507.25

#### 55、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
与收益相关的政府补助	8,537,617.47	4,207,390.00
代扣个人所得税手续费返还	89,980.35	95,722.08
合计	8,627,597.82	4,303,112.08

#### 56、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,298,099.32	-83,852.56
银行理财产品收益	4,248,589.31	
合计	2,950,489.99	-83,852.56

#### 57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

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产生的公允价值变动收益	1,874,113.27	
合计	1,874,113.27	

## 58、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	2,497,470.15	658,683.21
应收账款坏账损失	-47,825,496.80	-8,955,896.62
合计	-45,328,026.65	-8,297,213.41

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,727,454.17	-4,228,453.22
十二、合同资产减值损失	-3,492,340.99	-786,153.22
十三、其他	-4,666,060.69	103,455.85
合计	-9,885,855.85	-4,911,150.59

## 60、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	1,336,237.38	4,801.81
长期待摊费用处置收益		-2,758,762.01
合计	1,336,237.38	-2,753,960.20

## 61、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
其他	89,754.56		89,754.56
合计	89,754.56		89,754.56

## 62、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
对外捐赠	200,000.00	1,020,000.00	200,000.00
非流动资产毁损报废损失	232,043.78	283,686.78	232,043.78
其他	116,505.60	1,022,040.13	116,505.60
合计	548,549.38	2,325,726.91	548,549.38

## 63、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	308,941.58	-127,709.03
递延所得税费用	23,002,019.17	-3,268,369.31
合计	23,310,960.75	-3,396,078.34

## (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	-58,640,698.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,796,104.78
子公司适用不同税率的影响	-6,076,570.00
调整以前期间所得税的影响	24,724.81
非应税收入的影响	-703,146.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	551,922.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-876,827.00
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	42,363,963.08
研发费用加计扣除	-3,177,001.07
所得税费用	23,310,960.75

## 64、其他综合收益

详见附注其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)35之说明。。

## 65、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
押金保证金	53,274,870.11	13,672,827.95
经营性受限货币资金	20,166,208.76	8,765,748.98
政府补助	8,537,617.47	4,207,390.00
往来款及其他	20,352,258.65	18,126,726.20
利息收入	1,002,507.14	650,937.06
合计	103,333,462.13	45,423,630.19

## (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
期间费用	558,813,551.18	37,750,138.07
经营性受限货币资金	1,855,161.85	7,656,051.68
押金保证金	735,978.99	11,145,794.99
银行手续费	1,714,155.81	163,993.33
违约金罚款	316,505.60	1,024,977.06
往来款及其他	4,897,128.18	23,672,138.59
合计	568,332,481.61	81,413,093.72

## (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

 适用  不适用

## (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
租赁负债	14,125,152.75	
发行股份费用	3,037,735.55	
第三方往来款	214,636.50	

融资租入固定资产支付的租赁费		43,063.78
合计	17,377,524.80	43,063.78

## 66、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	-81,951,659.31	-62,483,364.82
加：资产减值准备	55,213,882.50	13,208,364.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,572,649.67	4,306,180.19
使用权资产折旧	13,544,791.16	
无形资产摊销	7,117,758.13	840,747.78
长期待摊费用摊销	1,111,797.56	413,383.08
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）	-1,336,237.38	2,753,960.20
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	232,043.78	283,686.78
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,874,113.27	
财务费用（收益以“—”号填列）	28,978,419.49	6,136,450.98
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,950,489.99	83,852.56
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	23,784,370.63	-3,268,369.31
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-782,351.46	
存货的减少（增加以“—”号填列）	132,276,181.25	8,477,018.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	322,733,972.62	188,256,268.90
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-183,052,810.40	-133,015,392.67
其他		2,209,811.17
经营活动产生的现金流量净额	322,618,204.98	28,202,597.82
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	478,336,585.79	140,589,108.84
减：现金的期初余额	140,589,108.84	144,743,736.41
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	337,747,476.95	-4,154,627.57

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	244,208,137.09
易佰网络	244,208,137.09
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	157,311,230.08
易佰网络	157,311,230.08
取得子公司支付的现金净额	86,896,907.01

## (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

项目	期末余额	期初余额
一、现金	478,336,585.79	140,589,108.84
其中：库存现金	25,921.93	7,116.36
可随时用于支付的银行存款	443,695,998.73	140,581,992.48
可随时用于支付的其他货币资金	34,614,665.13	
三、期末现金及现金等价物余额	478,336,585.79	140,589,108.84

单位：元

## 67、所有者权益变动表项目注释

 适用  不适用

## 68、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	6,328,474.36	保证金 3,828,428.31 元及第三方收款账户冻结资金 2,500,046.05 元
合计	6,328,474.36	--

## 69、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	186,865,901.70
其中：美元	10,910,838.92	6.3757	69,564,235.70
欧元	11,676,258.41	7.2197	84,299,082.84
港币	13,169,461.20	0.8176	10,767,351.48
英磅	1,697,047.68	8.6064	14,605,471.15
其他	8,421,429.56		7,629,760.53
应收账款			112,042,384.04
其中：美元	4,481,516.59	6.3757	28,572,805.32
欧元	7,001,147.11	7.2197	50,546,181.79
加币	1,920,839.06	5.0046	9,613,031.16
英磅	1,065,726.96	8.6064	9,172,072.51
其他	3,135,148,064.15		14,138,293.26
长期借款	--	--	5,308,371.22
其中：美元	832,594.26	6.3757	5,308,371.22
其他应付款			1,903,473.70
其中：美元	164,792.98	6.3757	1,050,670.60
欧元	76,335.44	7.2197	551,118.98
其他	338,945.46		301,684.12
其他应收款			4,060,195.87
其中：欧元	535,172.14	7.2197	3,863,782.30
其他	39,524.22		196,413.57
一年内到期的非流动负债			831,817.43
其中：美元	130,466.84	6.3757	831,817.43
短期借款			936,005.74
其中：美元	146,808.31	6.3757	936,005.74
应付账款			10,622,016.86
其中：欧元	721,205.42	7.2197	5,206,886.77
英磅	380,405.27	8.6064	3,273,919.92
美元	299,554.89	6.3757	1,909,872.11
其他	62,481.97		231,338.06

(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



## 70、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
离岸服务外包贴息补贴	3,050,000.00	其他收益	3,050,000.00
2021 年跨境电子商务数字化应用项目	1,700,000.00	其他收益	1,700,000.00
职工适岗培训补贴	1,029,615.00	其他收益	1,029,615.00
“科技创新高地建设”专项示范项目	751,000.00	其他收益	751,000.00
研发资助补贴	455,000.00	其他收益	455,000.00
财政扶持兑现	444,410.00	其他收益	444,410.00
劳动就业补贴	358,693.82	其他收益	358,693.82
品牌建设专项资金	181,890.00	其他收益	181,890.00
其他补助	567,008.65	其他收益	567,008.65
合计	8,537,617.47		8,537,617.47

### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

## 71、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

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
易佰网络	2021 年 7 月 1 日	1,511,999,963.49	90.00%	企业合并	2021 年 7 月 1 日	取得控制权日	1,954,119,487.57	54,521,777.52

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	244,208,137.09

--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	1,267,791,826.40
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1,511,999,963.49
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	870,528,087.05
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	641,471,876.44

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	易信网络	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,524,672,486.15	1,420,478,891.00
货币资金	167,244,632.53	167,244,632.53
应收款项	189,346,079.58	189,346,079.58
存货	706,339,751.74	706,339,751.74
固定资产	16,939,881.00	12,990,950.87
无形资产	101,770,748.99	1,526,083.97
递延所得税资产	49,289,651.81	49,289,651.81
负债：	557,419,056.10	541,790,016.83
借款	15,261,972.39	15,261,972.39
应付款项	231,215,686.47	231,215,686.47
递延所得税负债	15,786,093.38	157,054.11
净资产	967,253,430.05	878,688,874.17
减：少数股东权益		
取得的净资产	967,253,430.05	878,688,874.17

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用  不适用

(6) 其他说明

适用  不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用  不适用

(2) 合并成本

适用  不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

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

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	持股比例(%)
深圳市易胜辉洪科技有限公司	新设	2021年7月7日	20,000,000.00	100.00
香港易胜辉洪科技有限公司	新设	2021年8月9日	10万港币	100.00

[注]上述子公司均由易佰网络设立。截至2021年12月31日，易佰网络尚未实际出资。

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	上海	文化艺术	100.00%		同一控制下企业合并
深圳市易佰网络科技有限公司[注 1]	深圳	深圳	电子商务	90.00%		非同一控制下企业合并
易佰科技有限公司	深圳	香港	电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
onebuymall Inc	深圳	美国	电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市橙源科技有限公司	深圳	深圳	软件服务		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳前海新佰辰科技有限公司	深圳	深圳	电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
东莞市信速达仓储服务有限公司	东莞	东莞	仓储服务		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市俊兵科技有限公司	深圳	深圳	电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市极鑫网络科技有限公司[注 2]	深圳	深圳	电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市晶客网络科技有限公司[注 3]	深圳	深圳	电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市领创家居科技有限公司[注 4]	深圳	深圳	电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市易蓝网络科技有限公司[注 5]	深圳	深圳	电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市佐贤网络科技有限公司	深圳	深圳	电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市亿迈信息技术有限公司	深圳	深圳	电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市易胜辉洪科技有限公司[注 6]	深圳	深圳	电子商务		100.00%	设立
香港极鑫科技有限公司[注 2]	深圳	香港	电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
香港晶客科技有限公司[注 3]	深圳	香港	电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
香港领创家居科技有限公司[注 4]	深圳	香港	电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
香港易蓝网络科技有限公司[注 5]	深圳	香港	电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
佐贤科技有限公司	深圳	香港	电子商务		100.00%	非同一控制下企业合并
香港易胜辉洪科技有限公司[注 6]	深圳	香港	电子商务		100.00%	设立

其他说明：

[注1]公司直接持有深圳易佰90%股份，深圳易佰直接或间接持有易佰科技、橙源科技、onebuymall Inc、深圳前海新佰辰科技有限公司、东莞市信速达仓储服务有限公司、深圳市俊兵科技有限公司、深圳市极鑫网络科技有限公司(以下简称

深圳极鑫)、深圳市晶客网络科技有限公司(以下简称深圳晶客)、深圳市领创家居科技有限公司(以下简称深圳领创)、深圳市易蓝网络科技有限公司(以下简称深圳易蓝)、深圳市佐贤网络科技有限公司、深圳市亿迈信息技术有限公司、深圳市易胜辉煌科技有限公司(以下简称深圳辉洪)、香港极鑫科技有限公司(以下简称香港极鑫)、香港晶客科技有限公司(以下简称香港晶客)、香港领创家居科技有限公司(以下简称香港领创)、香港易蓝网络科技有限公司(以下简称香港易蓝)、佐贤科技有限公司、香港易胜辉洪科技有限公司(以下简称香港辉洪)100%股份。

[注2]深圳极鑫注册资本为10.00万元,深圳易佰认缴其中8.00万元,占比80%。香港极鑫为深圳极鑫全资子公司,截至2021年12月31日,深圳极鑫未实际收到任何出资,所有的运营资金都由深圳易佰承担,根据章程约定,按照实际出资比例享受权益,深圳易佰按100%将其纳入合并报表范围。

[注3]深圳晶客注册资本为10.00万元,深圳易佰认缴其中7.00万元,占比70%。香港晶客为深圳晶客全资子公司,截至2021年12月31日,深圳晶客未实际收到任何出资,所有的运营资金都由深圳易佰承担,根据章程约定,按照实际出资比例享受权益,深圳易佰按100%将其纳入合并报表范围。

[注4]深圳领创注册资本为10.00万元,深圳易佰认缴其中7.00万元,占比70%。香港领创为深圳领创全资子公司,截至2021年12月31日,深圳领创未实际收到任何出资,所有的运营资金都由深圳易佰承担,根据章程约定,按照实际出资比例享受权益,深圳易佰按100%将其纳入合并报表范围。

[注5]深圳易蓝注册资本为10.00万元,深圳易佰认缴其中8.00万元,占比80%。香港易蓝为深圳易蓝全资子公司,截至2021年12月31日,深圳易蓝未实际收到任何出资,所有的运营资金都由深圳易佰承担,根据章程约定,按照实际出资比例享受权益,深圳易佰按100%将其纳入合并报表范围。

[注6]深圳辉洪注册资本为2,000.00万元,深圳易佰认缴其中1,300.00万元,占比65%。香港辉洪为深圳辉洪全资子公司,截至2021年12月31日,深圳辉洪未实际收到任何出资,所有的运营资金都由深圳易佰承担,根据章程约定,按照实际出资比例享受权益,深圳易佰按100%将其纳入合并报表范围。

## (2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市易佰网络科技有限公司	10.00%	5,452,177.75		101,446,694.07

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
易佰网络	1,322,775,804.69	298,926,798.86	1,621,702,603.55	417,043,273.32	190,192,389.50	607,235,662.82						

单位:元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

易佰网络	1,954,119,487.57	54,521,777.52	-7,308,266.84	313,082,179.22				
------	------------------	---------------	---------------	----------------	--	--	--	--

**(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****(1) 重要的合营企业或联营企业**

适用  不适用

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

适用  不适用

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

适用  不适用

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	17,311,149.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,298,099.32	
--综合收益总额	-1,298,099.32	

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用  不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用  不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用  不适用

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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、流动性风险及市场风险。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。

##### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用

减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6、五(一)8、五(一)19之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的50.02%(2020年12月31日：41.57%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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，本公司综合运用票据结算、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	6,244,376.96	6,587,361.13	936,005.74	1,452,264.92	4,199,090.47
应付账款	454,862,711.90	454,862,711.90	454,862,711.90		
其他应付款	24,033,287.90	24,033,287.90	24,033,287.90		
一年内到期的非流动负债	19,612,933.71	23,789,903.44	23,789,903.44		
租赁负债	69,662,756.19	79,624,979.28		42,343,330.13	37,281,649.15
小 计	574,416,066.66	588,898,243.65	503,621,908.98	43,795,595.05	41,480,739.62

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	159,217,230.55	167,707,475.69	101,165,809.02	54,872,816.67	11,668,850.00
应付账款	238,528,389.34	238,528,389.34	231,372,537.66	7,155,851.68	
其他应付款	15,641,669.27	15,641,669.27	15,641,669.27		
小 计	413,387,289.16	421,877,534.30	348,180,015.95	62,028,668.35	11,668,850.00

## (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和外汇风险。

## 1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币7,076,194.39元(2020年12月31日：人民币159,000,000.00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影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	159,263,077.81	36,528,792.52	195,791,870.33
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
（1）-银行理财产品		159,263,077.81	-	159,263,077.81
（2）附认股权债权投资			22,215,890.41	22,215,890.41
（3）权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
（4）人寿保险			9,312,902.11	9,312,902.11

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

银行理财产品以公开市场公布的单位净值确定。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

附认股权债权投资以投资成本加上持有期间按协议约定利率计提的利息确定公允价值，权益工具投资以投资成本确定公允价值，人寿保险以资产负债表日约定的赎回价格确定公允价值。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

### 9、其他

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				6.29%	26.60%

本企业的母公司情况的说明

周新华直接持有公司总股本的6.29%，周新华配偶罗晔直接持有公司总股本的16.84%，神来科技直接持有公司总股本的5.53%，周新华直接持有神来科技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本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

### 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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市蓝动卓越创新科技有限公司	联营企业
湖南华凯数字科技有限公司	联营企业

### 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
罗晔	实际控制人的一致行动人
庄荣芳	董事庄俊超之堂妹
周凯	董事、公司高管

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南华凯数字科技有限公司	影片制作	2,335,864.00	0.00	否	5,060,062.39

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市蓝动卓越创新科技有限公司	运费收入	196,299.16	

**(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**

本公司作为担保方

□ 适用 √ 不适用

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、神来科技	35,000,000.00	2018年11月15日	2025年11月15日	是
周新华、罗晔、神来科技	20,000,000.00	2020年7月2日	2022年7月02日	是
周新华、罗晔、神来科技	20,000,000.00	2020年7月30日	2022年7月30日	是
周新华、罗晔、神来科技	20,000,000.00	2020年2月21日	2021年2月20日	是
周新华、罗晔、神来科技	20,000,000.00	2020年9月23日	2021年9月22日	是
周新华、罗晔	20,000,000.00	2020年5月25日	2021年5月24日	是
周新华、罗晔、神来科技	10,000,000.00	2020年10月14日	2021年10月13日	是
周新华	10,000,000.00	2019年5月6日	2021年2月26日	是
周新华	10,000,000.00	2019年7月30日	2021年2月26日	是
胡范金[注1]	21,693,710.00	2020年5月21日	2021年5月21日	是
胡范金[注1]	2,000,000.00(美元)	2020年4月21日		否
胡范金[注1]	1,233,578.00(美元)	2020年5月21日	2027年5月21日	否
周新华[注2]	13,490,100.00	2021年9月27日	2022年3月31日	是

## 关联担保情况说明

[注1]2020年4月21日，易佰科技与The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited签署信贷合同，其中包含：期限12个月、额度为21,693,710.00港元的授信；期限84个月、额度为1,233,578.00美元的授信；额度为2,000,000.00美元的信用卡。该合同约定由胡范金提供最高额803.80万美元的担保；

[注2]2021年9月27日公司与湖南湘雅医药有限公司签署《厂房转让协议》，将座落在桐梓坡西路229号金泓园A7栋606、607、608、609、610、611、612室以13,490,100.00元转让给湖南湘雅医药有限公司，实际控制人周新华先生承担连带保证责任，截至本财务报表批准报出日，该厂房过户手续已办理完毕。

**(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**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
罗晔[注]	股权转让	428,651,643.20	

注：2021年6月，公司以发行股份及支付现金相结合的方式向罗晔购买了其持有的深圳易佰25.515%股权，股权作价428,651,643.20元，交易方式为非公开发行48,710,414股票，每股发行价格8.80元。

**(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	5,013,000.00	3,881,200.00

**(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	55,000.00
	庄荣芳	200,000.00	10,000.00		

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南华凯数字科技有限公司	1,996,229.90	2,745,013.74
预收款项	深圳市蓝动卓越创新科技有限公司	23,700.84	

**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要承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，不存在需要披露的重大或有事项。

##### (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

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
回购公司部分股份用于股权激励或员工持股计划	根据公司 2022 年 1 月 28 日召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于回购公司部分股份方案的议案》，公司计划使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分公司发行的社		

	会公众股,用于股权激励或员工持股计划(以下简称本次回购),本次回购资金总额不超过人民币 10,000 万元(含)且不低于 5,000 万元(含),回购股份的价格不超过人民币 23.00 元/股(含),回购股份的期限为自董事会审议通过回购部分股份方案之日起 12 个月内。		
--	---	--	--

## 2、利润分配情况

单位:元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 3、销售退回

适用  不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

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。分别对跨境出口电商业务、空间环境艺术设计业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位:元

项目	营业收入	营业成本	资产总额	负债总额
跨境出口电商业务	1,952,807,448.55	1,198,634,052.72	2,263,174,479.99	607,235,662.82
空间环境艺术设计业务	120,553,718.06	102,781,128.61	841,029,243.25	308,510,467.60
其他	1,500,324.73	789,966.52		
分部间抵销			135,161,424.89	135,161,424.89
合计	2,074,861,491.34	1,302,205,147.85	2,969,042,298.35	780,584,705.53

(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

租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	5,677,801.36	
合计	5,677,801.36	

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	3,061,967.32	
与租赁相关的总现金流出	19,802,954.11	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(5) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	11	2-10年	是

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项目	本期数	上年同期数
租赁收入	188,285.71	

2) 经营租赁资产

项目	期末数	上年年末数
固定资产	420,003.87	
小计	420,003.87	

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数



1年以内	70,000.00	
合 计	70,000.00	

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 1. 盘锦市重点公共项目建设管理办公室诉讼案

2013年7月30日，本公司子公司上海华凯与盘锦市重点公共项目建设管理办公室签订了《盘锦市城市规划展览馆布展项目》，合同暂定价为70,891,177.79元，2015年8月3日出具了《结算审核定案表》，确定结算金额为87,000,916.21元，已支付工程款60,000,000元，剩余27,000,916.21元未支付，2019年7月18日上海华凯向辽宁省盘锦市中级人民法院提起诉讼。

2019年10月22日，辽宁省盘锦市中级人民法院出具《辽宁省盘锦市中级人民法院判决书》（〔2019〕辽11民初20号），判决被告盘锦市重点公共项目建设管理办公室于判决生效后十日内给付原告上海华凯工程款27,000,916.21元，并支付违约金。

2019年11月18日，上海华凯和盘锦市重点公共项目建设管理办公室同时向辽宁省高级人民法院提交《民事上诉状》，提起二审诉讼，2020年4月8日，该案件已由辽宁省高级人民法院受理，2020年7月20日，辽宁省高级人民法院出具《辽宁省高级人民法院民事裁定书》（〔2020〕辽民终337号）判决书，判决撤销盘锦市中级人民法院出具的《辽宁省盘锦市中级人民法院判决书》（〔2019〕辽11民初20号）民事判决，发回盘锦市中级人民法院重新审理。2021年11月19日，上海华凯向盘锦市大湾区人民法院重新提起诉讼。

截至本财务报表批准报出日，该案件尚在审理中。

### 2. 都匀市旅游文化投资发展(集团)有限公司诉讼案

2017年6月30日，上海华凯与湖南中诚设计装饰工程有限公司作为联合体就都匀三线文化创意园建设项目一标段与都匀市旅游文化投资发展(集团)有限公司签订了《工程承包合同》，合同暂定价为97,000,000.00元，2018年12月27日出具了《结算审核定案表》，确定结算价为98,092,773.57元，已支付工程款53,259,000.00元，剩余44,833,773.57元未支付，2019年8月13日上海华凯、湖南中诚设计装饰工程有限公司向贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院提起诉讼。

2019年12月30日，贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院出具《贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院判决书》（〔2019〕黔27民初76号），判决如下：

被告都匀市旅游文化投资发展(集团)有限公司于本判决生效之日起30日内支付原告上海华凯、湖南中诚设计装饰工程有限公司工程款44,833,773.57元以及违约金和利息(利息按照中国人民银行同期同类贷款利率计算，违约金按照每日万分之一计算，其中：以欠付工程款4,904,638.68元为基数，从2019年1月6日起计算至2019年1月26日止；以欠付工程款44,833,773.57元为基数，从2019年1月27日起计算至付清工

程款之日止)；都匀市国有资产运营中心和都匀市财政局对于上述判决欠付的工程款44,833,773.57元以及违约金和利息承担连带责任。

2020年1月13日，上海华凯向贵州省高级人民法院提交《民事上诉状》，2020年1月16日，都匀市旅游文化投资发展(集团)有限公司、都匀市国有资产运营中心、都匀市财政局向贵州省高级人民法院提交《民事上诉状》，双方分别提起二审诉讼，2020年4月2日，该案件已由贵州省高级人民法院受理，2020年8月12日，贵州省高级人民法院出具《贵州省高级人民法院民事判决书》((2019)黔民终330号)，判决如下：

(1) 撤销《贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院判决书》((2019)黔27民初76号)民事判决；

(2) 被告都匀市旅游文化投资发展(集团)有限公司于本判决生效之日起10日内支付原告上海华凯、湖南中诚设计装饰工程有限公司工程款44,833,773.57元以及违约金和利息。

2021年10月15日，都匀市城市建设投资发展有限公司认为《贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院判决书》((2019)黔27民初76号)中对于其在涉案项目中支付给上海华凯的2,000.00万元认定为都匀市旅游文化投资发展(集团)有限公司支付的涉案项目工程款事实错误，都匀市城市建设投资发展有限公司做为上诉案件第三人，向贵州省高级人民法院提起第三人撤销之诉，诉讼请求撤销贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院出具的《贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院判决书》((2019)黔27民初76号)、贵州省高级人民法院出具的《贵州省高级人民法院民事判决书》((2019)黔民终330号)，将本案发回重审。

2021年12月31日，贵州省高级人民法院出具《贵州省高级人民法院民事判决书》((2021)黔民撤4号)，判决驳回都匀市城市建设投资发展有限公司的诉讼请求。

2022年2月28日，都匀市城市建设投资发展有限公司向最高人民法院提起上诉，请求撤销贵州省高级人民法院出具的《贵州省高级人民法院民事判决书》((2021)黔民撤4号)，将本案发回重审或依法改判。

截至本财务报表批准报出日，该案件尚在审理中。

### 3. 三都水族自治县文化广电和旅游局诉讼案

2018年7月，本公司与三都水族自治县文化广电和旅游局签订了《贵州水族文化博物馆布展项目设计与施工框架协议》，约定工程计价方式为固定综合单价包干，预算价为28,000,000.00元，经三都水族自治县财政局审核，确定结算价为29,022,887.05元，已支付工程款9,560,000.00元，剩余19,462,887.05元未支付。2021年4月28日湖南华凯向贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院提起诉讼。

2021年6月29日，贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院出具《贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院民事判决书》((2021)黔27民初59号)，判决被告三都水族自治县文化广电和旅游局于判决生效后十日内向公司支付涉案工程款19,462,887.05，并支付资金占用利息。

2022年1月10日，双方达成如下和解协议：

(1) 本金共19,462,887.05元, 2021年9月28日已支付225,111.69元, 欠本公司19,237,775.36元两年偿还;

(2) 欠本公司案件受理费164,807.90元;

(3) 2019年4月1日至2019年8月19日资金利息329,247.00元, 2019年8月20日至2021年9月28日资金利息1,633,369.00元; 2021年9月29日至2023年9月30日按照还款计划计算的资金利息871,641.00元;

(4) 加倍延迟履行金834,471元;

截至本财务报表批准报出日, 公司已收回上述款项1,000,000.00元。

#### 4. 六盘水市新世纪城市基础建设工程有限公司诉讼案

2013年8月28日, 六盘水市新世纪城市基础建设工程有限公司向上海华凯发出《中标通知书》, 之后上海华凯与六盘水市新世纪城市基础建设工程有限公司签订了《六盘水市城市规划展览馆布展设计、施工项目建设工程施工合同》, 2017年8月14日, 出具了《六盘水市城市规划展览馆布展设计、施工项目工程结算审计报告》, 确定结算价为138,344,121.50元, 已支付工程款93,000,000.00元, 剩余45,344,121.50元未支付, 2021年8月3日上海华凯向贵州省六盘水市中级人民法院提起诉讼。

2022年1月26日, 贵州省六盘水市中级人民法院出具《贵州省六盘水市中级人民法院民事判决书》((2021)黔02民初130号), 由于本案涉案工程最终审核报告尚未做出, 判决驳回原告上海华凯诉讼请求。

2022年2月22日, 上海华凯向贵州省高级人民法院提起二审诉讼。

截至本财务报表批准报出日, 该案件尚在审理中。

## 8、其他

### 1. 业绩承诺及补偿

根据公司与业绩承诺方南平延平芒励多股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称南平芒励多)、罗晔、南靖超然迈伦股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称南靖超然)、南靖易晟辉煌股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称易晟辉煌)签署的《购买资产盈利预测补偿协议》及其补充协议: 易佰网络2019年、2020年、2021年、2022年、2023年实现的合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于14,100万元、17,000万元、20,400万元、25,100万元、29,000万元。如易佰网络在业绩承诺期间实际实现的扣除非经常性损益后净利润累计数额未达到对应同期的承诺的扣除非经常性损益后净利润累计数的, 则各补偿义务人应按照与本公司签署的《业绩补偿协议》中的约定进行补偿。

### 2. 超额业绩奖励

根据公司与业绩承诺方南平芒励多、罗晔、南靖超然、易晟辉煌签署的《购买资产盈利预测补偿协议》, 交易完成后, 南平芒励多、南靖超然、易晟辉煌将尽最大努力促使易佰网络完成以下目标:

(1) 易佰网络2020年、2021年两个会计年度经营活动产生的现金流量净额合计为正数, 且2021年经营

活动产生的现金流量净额为正数；

(2) 易佰网络2019年、2020年、2021年、2022年每年的存货周转率不低于2.8(次/年)，存货周转率计算方式为：存货周转率=营业成本÷(期初存货余额+期末存货余额)×2；

(3) 易佰网络2019年、2020年、2021年实现的净利润数分别不低于各相应年度的承诺净利润数；

(4) 易佰网络2022年实现的净利润数不低于当年承诺净利润数；

(5) 易佰网络2023年实现的净利润数不低于当年承诺净利润数。

公司同意在以下四种情况下，按照相应的计算公式，对易佰网络主要经营管理团队成员进行超额业绩奖励：

1) 业绩承诺期届满，如易佰网络于业绩承诺期内累计实现的净利润数超过累计承诺净利润数且同时满足上述第(1)至(5)项目标，则公司同意将2019年、2020年、2021年累计实现净利润数减去对应年度累计承诺净利润数后超出部分的30%，以及2022年、2023年各年分别实现净利润减去当年承诺净利润数后超出部分的50%，奖励给易佰网络主要经营管理团队成员，计算公式如下：

超额业绩奖励=(2019年、2020年、2021年累计实现净利润数-2019年、2020年、2021年累计承诺净利润数)\*30%+(2022年实现净利润数-2022年承诺净利润数)\*50%+(2023年实现净利润数-2023年承诺净利润数)\*50%

2) 业绩承诺期届满，如易佰网络于业绩承诺期内累计实现的净利润数超过累计承诺净利润数且满足上述第(1)、(2)、(3)目标而未能满足第(4)项及第(5)项目标，则公司同意将2019年、2020年、2021年累计实现净利润数减去前述三年累计承诺净利润数后超出部分的30%，奖励给易佰网络主要经营管理团队成员，计算公式如下：

超额业绩奖励=(2019年、2020年、2021年累计实现净利润数-2019年、2020年、2021年累计承诺净利润数)\*30%

3) 业绩承诺期届满，如易佰网络于业绩承诺期内累计实现的净利润数超过累计承诺净利润数且满足上述第(1)、(2)、(3)、(5)项目标而未能满足第(4)项目标，则公司同意将2019年、2020年、2021年累计实现净利润数减去前述三年累计承诺净利润数后超出部分的30%，2023年实现净利润减去当年承诺净利润数后超出部分的50%，奖励给易佰网络主要经营管理团队成员，计算公式如下：

超额业绩奖励=(2019年、2020年、2021年累计实现净利润数-2019年、2020年、2021年累计承诺净利润数)\*30%+(2023年实现净利润数-2023年承诺净利润数)\*50%

4) 业绩承诺期届满，如易佰网络于业绩承诺期内累计实现的净利润数超过累计承诺净利润数且满足上述第(1)、(2)、(3)、(4)项目标而未能满足第(5)项目标，则公司同意将2019年、2020年、2021年累计实现净利润数减去对应年度累计承诺净利润数后超出部分的30%，以及2022年实现净利润减去当年承诺净

利润数后超出部分的50%，奖励给易佰网络主要经营管理团队人员，计算公式如下：

超额业绩奖励=(2019年、2020年、2021年累计实现净利润数-2019年、2020年、2021年累计承诺净利润数)\*30%+(2022年实现净利润数-2022年承诺净利润数)\*50%

超额业绩奖励总额不得超过易佰网络资产交易价格的20%，不得超过业绩承诺期间累计实现净利润数减去累计承诺净利润数后超出部分的50%，超过上述限制的部分则不再支付。目前已计提2019年-2021年超额业绩奖励7,186.98万元。

## 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	30,110,769.27	26.40%	18,849,737.80	62.60%	11,261,031.47	86,073.09	0.10%	86,073.09	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	83,944,376.72	73.60%	16,702,460.69	19.90%	67,241,916.03	84,124,325.50	99.90%	17,392,125.87	20.67%	66,732,199.63
合计	114,055,145.99	100.00%	35,552,198.49	31.17%	78,502,947.50	84,210,398.59	100.00%	17,478,198.96	20.76%	66,732,199.63

按单项计提坏账准备：18,849,737.80 元

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
三都水族自治县文化广电和旅游局	17,786,631.01	10,671,978.61	60.00%	按预计可收到金额确认
长沙新华联铜官窑国际文化旅游开发有限公司	8,493,830.14	5,096,298.08	60.00%	按预计可收到金额确认
江西黄岗山投资股份有限公司	3,744,235.03	2,995,388.02	80.00%	按预计可收到金额确认
其他单项计提坏账准备的应收款项	86,073.09	86,073.09	100.00%	预计无法收回
合计	30,110,769.27	18,849,737.80	--	--

按单项计提坏账准备：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：16,702,460.69 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	52,097,773.69	2,604,888.68	5.00%
1-2 年	13,943,598.06	1,394,359.81	10.00%
2-3 年	7,161,895.80	2,148,568.74	30.00%
3-4 年	257,837.76	128,918.88	50.00%
4-5 年	287,734.15	230,187.32	80.00%
5 年以上	10,195,537.26	10,195,537.26	100.00%
合计	83,944,376.72	16,702,460.69	--

按组合计提坏账准备：

 适用  不适用

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	52,107,055.93
1 至 2 年	13,943,598.06
2 至 3 年	27,191,372.12
3 年以上	20,813,119.88
3 至 4 年	10,243,775.38
4 至 5 年	287,734.15
5 年以上	10,281,610.35
合计	114,055,145.99

**(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	其他	
单项计提坏账准备	86,073.09	18,763,664.71				18,849,737.80
按组合计提坏账准备	17,392,125.87	-689,665.18				16,702,460.69
合计	17,478,198.96	18,073,999.53				35,552,198.49

**(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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长沙市文化旅游广电局	29,563,820.79	25.92%	1,478,376.82
三都水族自治县文化广电和旅游局	17,786,631.01	15.59%	10,671,978.61
柘城县城乡规划编制研究中心	9,539,185.50	8.36%	7,502,813.57
长沙新华联铜官窑国际文化旅游开发有限公司	8,493,830.14	7.45%	5,096,298.08
长沙市望城区雷锋纪念馆	8,120,874.23	7.12%	408,647.30
合计	73,504,341.67	64.44%	

**(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
其他应收款	121,359,580.18	5,644,092.35
合计	121,359,580.18	5,644,092.35

**(1) 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
押金保证金	6,233,139.06	6,667,851.10
员工及其他往来	1,411,729.49	908,006.78
合并财务报表范围内关联方往来	116,073,427.96	
合计	123,718,296.51	7,575,857.88

**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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	

	信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	64,590.04	295,136.63	1,572,038.86	1,931,765.53
2021年1月1日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-50,178.59	50,178.59		
--转入第三阶段		-292,107.08	292,107.08	
本期计提	59,430.14	47,149.04	320,371.62	426,950.80
2021年12月31日余额	73,841.59	100,357.18	2,184,517.56	2,358,716.33

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	账面余额
1年以内(含1年)	117,516,269.25
1至2年	1,037,562.23
2至3年	2,921,070.77
3年以上	2,243,394.26
3至4年	1,814,714.26
4至5年	139,204.00
5年以上	289,476.00
合计	123,718,296.51

### 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	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,931,765.53	426,950.80				2,358,716.33
合计	1,931,765.53	426,950.80				2,358,716.33

### 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



深圳市易佰网络科技有限公司	合并财务报表范围内关联方往来	116,073,427.96	1年以内	93.82%	
登封市财政局	押金保证金	2,769,226.68	2-3年	2.24%	830,768.00
湖南华侨建设开发集团有限公司农民工工资支付专户	押金保证金	1,000,000.00	3-4年	0.81%	500,000.00
湖南湘雅医药有限公司	其他往来	674,505.00	1年以内	0.55%	33,725.25
呼伦贝尔市公共资源交易中心	押金保证金	600,000.00	3-4年	0.48%	300,000.00
合计	--	121,117,159.64	--	97.90%	1,664,493.25

## 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	1,546,773,813.72		1,546,773,813.72	34,773,850.23		34,773,850.23
对联营、合营企业投资				896,147.44		896,147.44
合计	1,546,773,813.72		1,546,773,813.72	35,669,997.67		35,669,997.67

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海华凯	34,773,850.23					34,773,850.23	
易佰网络		1,511,999,963.49				1,511,999,963.49	
合计	34,773,850.23	1,511,999,963.49				1,546,773,813.72	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南华凯数字科技有限公司	896,147.44		222,452.39	-673,695.05						0.00	
华易鑫达										0.00	
小计	896,147.44		222,452.39	-673,695.05						0.00	
合计	896,147.44		222,452.39	-673,695.05						0.00	

#### 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	20,286,468.10	11,151,398.79	75,634,688.31	56,270,756.73
其他业务	188,285.71		125,714.27	
合计	20,474,753.81	11,151,398.79	75,760,402.58	56,270,756.73

收入相关信息：

单位：元

合同分类	金额
商品类型	
博物馆展示系统	7,896,680.13
规划馆展示系统	479,876.68
其他文化主题馆展示系统	3,400,191.25
企业馆展示系统	8,389,493.62
其他	308,512.13
按经营地区分类	
华北	34,458.20
华东	1,824,884.78
华中	10,215,251.29

西南	8,400,159.54
市场或客户类型	
合同类型	
按商品转让的时间分类	
按时点	327,380.05
按时段	20,147,373.76
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	20,474,753.81

与履约义务相关的信息：

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 39,911,712.00 元，其中，39,911,712.00 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-673,695.05	-83,852.56
合计	-673,695.05	-83,852.56

## 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	1,104,193.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,537,617.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	98,895.95	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,122,702.58	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-226,751.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	89,980.35	
减：所得税影响额	2,649,474.59	
少数股东权益影响额	1,090,015.72	
合计	11,987,148.60	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 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	-7.14%	-0.429	-0.429
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.11%	-0.487	-0.487

## 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

(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

(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

湖南华凯文化创意股份有限公司

法定代表人：周新华

2022 年 4 月 22 日