

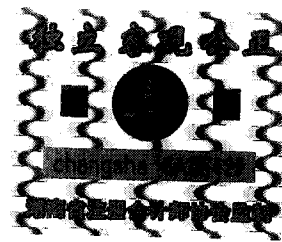
湖南华凯文化创意股份有限公司

审计报告



目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—77 页



审计报告

天健审〔2016〕2-338号

湖南华凯文化创意股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南华凯文化创意股份有限公司（以下简称湖南华凯公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是湖南华凯公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，湖南华凯公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖南华凯公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



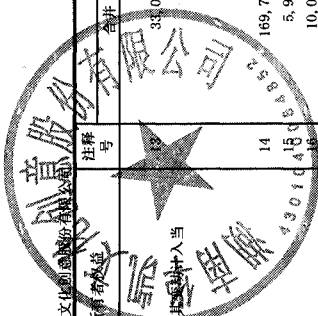
二〇一六年八月四日

资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

单位:人民币元

编制单位: 湖南华凯文化创意股份有限公司 2016年12月31日 2015年12月31日 2014年12月31日 2013年12月31日

项目	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:								
短期借款	33,000,000.00	23,000,000.00	43,000,000.00	43,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量的金融负债								
衍生金融负债								
应付票据	169,779,453.50	36,896,234.48	162,556,215.09	39,098,589.65	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	6,531,345.53
应付账款	5,933,321.77	2,102,875.56	3,646,736.52	1,233,235.18	125,566,694.35	21,937,057.96	88,506,903.60	19,231,125.61
预收款项	10,068,875.37	1,928,940.40	19,189,108.76	3,883,707.41	9,546,766.43	2,150,996.43	14,884,864.06	5,890,478.95
应付职工薪酬	13,835,527.79	3,477,977.89	25,515,246.46	7,753,253.21	16,451,583.94	2,753,435.35	14,919,851.00	2,384,953.53
应交税费	5,048,942.63	1,596,328.50	7,251,008.11	2,992,106.30	19,017,201.22	4,304,204.70	20,890,651.66	1,930,021.07
应付利息								
应付股利								
其他应付款	57,443,011.57	34,745,382.70	20,042,261.15	17,493,252.81	10,296,372.20	2,740,413.32	34,592,037.44	11,087,357.94
划分为持有待售的负债								
一年内到期的非流动负债								
其他流动负债								
流动负债合计	295,109,132.63	103,747,739.53	281,200,576.09	115,454,144.56	43,555,376.33	39,744,571.26	222,825,433.37	89,262,020.82
非流动负债:								
长期借款	17,000,000.00	17,000,000.00	49,993,830.80	30,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00	42,404,333.46	42,404,333.46
应付债券								
其中: 优先股								
永续债								
长期应付款	2,105,186.28		2,358,367.77	2,087,102.61	1,536,797.10		1,342,590.67	235,084.28
长期应付职工薪酬								
专项应付款								
预计负债	5,700,000.00	3,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
递延收益								
递延所得税负债								
其他非流动负债	24,805,186.28	20,000,000.00	56,352,198.57	36,087,102.61	30,536,797.10	29,000,000.00	45,746,924.13	44,639,417.74
非流动负债合计	319,914,318.91	123,747,739.53	337,552,774.66	151,541,247.17	287,970,791.57	135,630,679.02	268,572,357.50	133,901,438.56
负债合计	615,023,451.54	227,495,479.06	618,753,350.75	266,995,391.73	72,556,167.90	73,775,250.28	491,397,790.87	223,163,459.38
所有者权益(或股东权益):								
实收资本(或股本)	91,781,100.00	91,781,100.00	91,781,100.00	91,781,100.00	91,781,100.00	91,781,100.00	80,670,000.00	80,670,000.00
其他权益工具								
其中: 优先股								
永续债								
资本公积	73,597,412.96	78,371,263.19	73,597,412.96	78,371,263.19	73,597,412.96	78,371,263.19	31,416,503.00	36,190,353.23
减: 库存股								
其他综合收益								
专项储备								
盈余公积	2,118,961.99	2,118,961.99	2,118,961.99	2,118,961.99	1,041,127.65	1,041,127.65	329,206.00	329,206.00
一般风险准备								
未分配利润	133,901,739.43	24,829,783.76	124,746,848.86	19,070,657.86	88,956,021.06	9,370,148.82	56,379,605.61	2,962,853.96
归属于母公司所有者权益合计	301,399,214.38	197,101,108.94	292,244,323.81	191,341,983.04	255,375,661.67	180,563,639.66	168,795,314.61	120,152,413.19
少数股东权益								
所有者权益合计	301,399,214.38	197,101,108.94	292,244,323.81	191,341,983.04	255,375,661.67	180,563,639.66	168,795,314.61	120,152,413.19
负债和所有者权益总计	916,422,666.92	424,596,587.90	910,997,674.56	458,337,374.77	977,531,829.57	618,138,879.94	760,193,145.48	343,315,872.57



法定代表人: 李健

主管会计工作的负责人: 李健

会计机构负责人: 李健

利润表

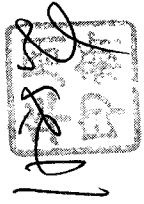
编制单位：湖南华联文化创意股份有限公司 单位：人民币元

项 目	2016年1-6月		2015年度		2014年度		2013年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	172,199,568.21	42,887,553.58	481,501,008.47	94,850,866.19	435,745,634.57	106,720,909.22	418,694,415.44	61,220,256.71
减：营业成本	125,789,247.53	29,142,973.43	338,705,774.77	73,025,978.19	288,748,204.48	76,128,255.59	292,208,296.31	36,486,698.36
营业税金及附加	582,147.32	22,887.44	13,965,207.94	3,095,415.92	11,719,298.25	2,569,276.05	11,764,062.00	2,143,037.82
销售费用	15,098,701.86	2,549,196.32	39,814,336.93	5,565,111.58	33,247,185.16	3,414,469.41	27,561,647.76	4,612,309.47
管理费用	18,961,758.18	6,601,307.41	39,992,834.10	11,916,072.69	47,330,821.11	15,502,127.44	42,567,741.54	15,672,238.22
财务费用	4,649,865.84	-1,000,429.99	10,215,330.81	-3,907,167.47	11,242,591.88	-328,722.86	9,666,969.16	2,249,220.82
资产减值损失	-115,476.24	1,142,308.59	6,605,147.96	411,933.89	5,390,908.51	1,074,428.35	2,290,281.96	67,828.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）								
投资收益（损失以“-”号填列）								
其中：对联营企业和合营企业的投资收益								
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,253,323.72	4,429,330.38	32,195,375.96	4,739,521.39	38,068,625.18	8,361,075.24	32,635,516.71	-11,076.93
加：营业外收入	4,196,436.62	2,373,424.00	10,731,847.15	7,691,488.07	5,156,791.84	4,135,003.51	3,748,756.44	2,078,161.00
其中：非流动资产处置利得			90,088.07	90,088.07				
营业外支出	430,000.00		46,625.36	44,857.75	134,141.08	127,824.53	956,651.94	956,101.95
其中：非流动资产处置损失			46,625.36	44,857.75	134,141.08	127,824.53	6,651.94	6,101.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,019,760.34	6,802,754.38	42,882,597.75	12,386,151.71	43,095,275.94	12,368,254.22	35,427,621.21	1,110,982.12
减：所得税费用	1,864,869.77	1,043,628.46	6,013,935.61	1,607,808.33	6,508,878.88	1,956,977.75	5,318,429.41	239,493.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,154,890.57	5,759,125.90	36,868,662.14	10,778,343.38	36,586,397.06	10,411,276.47	30,109,191.80	871,488.92
归属于母公司所有者的净利润	9,154,890.57	5,759,125.90	36,868,662.14	10,778,343.38	36,586,397.06	10,411,276.47	30,109,191.80	871,488.92
少数股东损益								
五、其他综合收益的税后净额								
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额								
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动								
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	9,154,890.57	5,759,125.90	36,868,662.14	10,778,343.38	36,586,397.06	10,411,276.47	30,109,191.80	871,488.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,154,890.57	5,759,125.90	36,868,662.14	10,778,343.38	36,586,397.06	10,411,276.47	30,109,191.80	871,488.92
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益：								
(一) 基本每股收益	0.10	0.40	0.40	0.44	0.44	0.44	0.44	0.44
(二) 稀释每股收益	0.10	0.40	0.40	0.44	0.44	0.44	0.44	0.44



会计机构负责人：李健

主管会计工作的负责人：李健



法定代表人：李健

现金流量表

单位:人民币元

2013年度

2014年度

2015年度

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

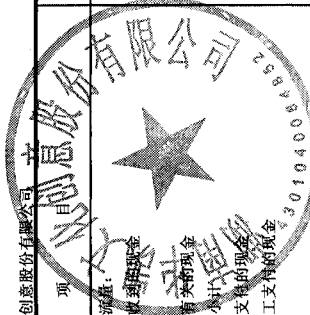
2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

2016年1-6月

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度		2013年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	170,422,522.94	33,233,792.50	392,099,209.65	82,510,864.99	346,213,802.09	64,967,572.29	313,200,386.67	63,004,249.89
收到的税费返还	14,443,655.66	2,071,626.18	37,704,835.93	19,474,426.78	33,409,408.34	7,265,380.34	41,297,686.78	13,696,055.67
收到其他与经营活动有关的现金	184,886,178.60	35,305,418.68	429,804,045.58	101,985,291.77	379,623,210.43	72,232,952.63	354,498,073.45	76,700,305.56
经营活动现金流入小计	123,640,609.21	36,765,303.49	248,148,442.07	57,176,088.76	267,936,365.67	54,943,299.93	225,384,809.28	38,118,922.45
购买商品、接受劳务支付的现金	28,790,469.89	5,836,824.14	49,460,562.67	7,900,902.68	53,227,850.92	8,616,028.49	48,057,348.13	10,566,455.44
支付给职工以及为职工支付的现金	15,023,541.02	5,624,351.92	18,294,867.87	5,229,110.68	17,698,900.46	4,324,017.46	14,590,894.30	4,522,252.24
支付的各项税费	25,282,014.11	5,981,180.21	76,325,611.61	21,655,066.14	80,820,477.48	23,038,488.66	65,049,875.84	10,515,902.64
支付其他与经营活动有关的现金	192,726,634.23	54,207,659.76	392,229,484.22	91,961,168.26	419,683,594.53	90,921,834.54	353,082,867.55	63,723,532.77
经营活动现金流出小计	-7,880,455.63	-18,902,241.08	37,574,561.36	10,024,123.51	-40,060,384.10	-18,688,881.91	1,415,205.90	12,976,772.79
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金			154,539.80	154,539.80	83,344.90			
取得投资收益收到的现金			6,000,000.00	31,149,019.97				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,154,539.80	31,303,559.77	83,344.90			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			24,812,132.51	24,702,049.51	2,143,944.31			
收到其他与投资活动有关的现金	2,790,917.57	641,869.57						
投资活动现金流入小计	2,790,917.57	641,869.57	169,900.00	14,900.00	2,143,944.31	64,693.23	3,033,321.91	2,555,945.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			24,982,032.51	24,716,949.51	2,143,944.31	9,296,351.54	3,033,321.91	34,817,307.84
投资支付的现金	-2,790,917.57	13,341,716.30	-18,827,492.71	6,586,610.26	-2,060,599.41	-9,296,351.54	-3,033,321.91	-34,817,307.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计	27,000,000.00	17,000,000.00	92,993,830.80	73,000,000.00	58,000,000.00	58,000,000.00	70,000,000.00	14,400,000.00
筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金								
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金								
发行债券收到的现金								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计	27,000,000.00	17,000,000.00	10,208,016.00	4,750,000.00	150,000.00	150,000.00	22,150,000.00	22,150,000.00
偿还债务支付的现金	33,000,000.00	33,000,000.00	103,201,846.80	77,750,000.00	108,149,950.00	108,149,950.00	106,550,000.00	106,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,065,988.68	2,293,573.39	7,066,597.61	6,274,603.12	63,500,000.00	63,500,000.00	31,021,999.90	31,021,999.90
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	12,194,176.05	2,347,000.00	10,504,554.69	3,042,814.69	8,434,178.43	8,434,178.43	5,701,523.57	5,701,523.57
筹资活动现金流出小计	48,260,164.73	37,640,573.39	102,071,152.30	93,817,417.81	80,428,817.35	78,244,931.35	27,134,691.17	27,134,691.17
筹资活动产生的现金流量净额	-21,260,164.73	-20,640,573.39	1,130,694.50	-16,067,417.81	27,721,132.65	29,905,018.65	42,691,785.36	42,691,785.36
三、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
四、现金及现金等价物净增加额	-31,911,537.93	-26,201,098.17	19,877,763.15	543,315.96	-14,359,850.86	1,919,785.20	41,073,669.35	20,851,250.31
加:期初现金及现金等价物余额	88,740,706.52	38,853,680.59	68,862,943.37	38,310,364.63	83,262,794.23	36,390,579.43	42,189,124.88	15,539,329.12
六、期末现金及现金等价物余额	56,829,168.59	12,652,582.42	88,740,706.52	38,853,680.59	68,902,943.37	38,310,364.63	83,262,794.23	36,390,579.43



会计机构负责人:

李超

主管会计工作的负责人:



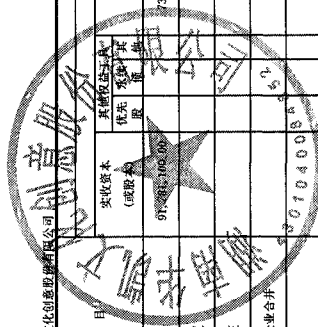
法定代表人:

李超

合并所有者权益变动表

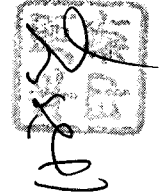
会计04表
单位：人民币元

项 目	2016年1-6月										2015年度																					
	归属于母公司所有者权益					少数股东					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东					所有者权益合计						
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益		
一、上年期末余额	91,781,100.00	2,118,961.99	2,118,961.99	124,746,848.86		91,781,100.00	2,118,961.99	2,118,961.99	124,746,848.86		91,781,100.00	2,118,961.99	2,118,961.99	124,746,848.86		91,781,100.00	1,041,127.65	1,041,127.65	88,956,021.06		91,781,100.00	1,041,127.65	1,041,127.65	88,956,021.06		91,781,100.00	1,041,127.65	1,041,127.65	88,956,021.06			
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	91,781,100.00	2,118,961.99	2,118,961.99	124,746,848.86		91,781,100.00	2,118,961.99	2,118,961.99	124,746,848.86		91,781,100.00	2,118,961.99	2,118,961.99	124,746,848.86		91,781,100.00	1,041,127.65	1,041,127.65	88,956,021.06		91,781,100.00	1,041,127.65	1,041,127.65	88,956,021.06		91,781,100.00	1,041,127.65	1,041,127.65	88,956,021.06			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																																
(一) 综合收益总额																																
(二) 所有者投入和减少资本																																
1. 所有者投入的资本																																
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. 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	91,781,100.00	2,118,961.99	2,118,961.99	135,901,739.43		91,781,100.00	2,118,961.99	2,118,961.99	135,901,739.43		91,781,100.00	2,118,961.99	2,118,961.99	135,901,739.43		91,781,100.00	2,118,961.99	2,118,961.99	124,746,848.86		91,781,100.00	2,118,961.99	2,118,961.99	124,746,848.86		91,781,100.00	2,118,961.99	2,118,961.99	124,746,848.86			



会计机构负责人：李莹

主管会计工作的负责人：李莹



法定代表人：李莹

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2013年度

2014年度

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

项目	2014年度										2013年度													
	归属于母公司所有者权益					所有者权益					归属于母公司所有者权益					所有者权益								
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配 利润	少数股东 权益	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	少数股东 权益	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配 利润	少数股东 权益	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	少数股东 权益	所有者权益 合计	
一、上年期末余额	80,670,000.00	31,416,503.00	329,206.00	56,379,605.61					168,795,314.61			60,670,000.00	20,830,000.00	242,057.11	26,357,562.70				242,057.11	26,357,562.70			108,099,619.81	
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	80,670,000.00	31,416,503.00	329,206.00	56,379,605.61					168,795,314.61			60,670,000.00	20,830,000.00	242,057.11	26,357,562.70				242,057.11	26,357,562.70			108,099,619.81	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,111,100.00	42,180,909.96	711,921.65	32,576,415.45					86,580,347.06			20,000,000.00	10,586,503.00	87,148.89	30,022,042.91				87,148.89	30,022,042.91			60,695,694.80	
(一) 综合收益总额				36,580,397.06					36,580,397.06			20,000,000.00	10,586,503.00		30,109,191.80					30,109,191.80				30,109,191.80
(二) 所有者投入和减少资本	11,111,100.00	38,888,850.00							49,999,950.00			20,000,000.00	10,586,503.00											30,586,503.00
1. 所有者投入的资本	11,111,100.00	38,888,850.00							49,999,950.00			20,000,000.00	10,586,503.00											30,586,503.00
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			1,041,127.65	-1,041,127.65																				
1. 提取盈余公积			1,041,127.65	-1,041,127.65																				
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		3,292,059.96	-329,206.00	-2,962,853.96																				
1. 资本公积转增资本(或股本)		3,292,059.96																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 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	91,781,100.00	73,597,412.96	1,041,127.65	86,956,021.06					255,375,661.67			80,670,000.00	31,416,503.00	329,206.00	56,379,605.61				329,206.00	56,379,605.61			168,795,314.61	

法定代表人：李强

主管会计工作的负责人：李强

会计机构负责人：李强

李强

李强

李强

李强

李强

李强

李强

李强

李强

李强

李强

李强

李强

李强

李强

李强

李强

李强

李强

李强

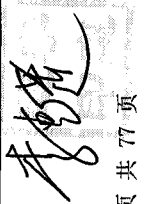
李强

李强

李强

李强

李强



法定代表人：李强

主管会计工作的负责人：李强

李强

李强

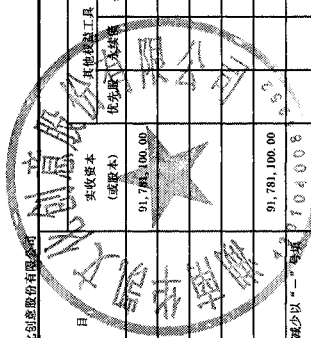
李强


母公司所有者权益变动表


会计04表
单位：人民币元


2016年1-6月

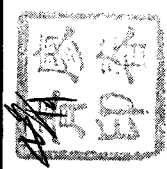
项 目	2016年1-6月		2015年度		所有者权益合计	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	实收资本 (或股本)	资本公积		
一、上年期末余额	91,781,100.00	78,371,263.19	91,781,100.00	78,371,263.19	180,563,639.66	180,563,639.66
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	91,781,100.00	78,371,263.19	91,781,100.00	78,371,263.19	180,563,639.66	180,563,639.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	770,400.8		5,759,125.90		1,077,834.34	10,778,343.38
(一) 综合收益总额			5,759,125.90			10,778,343.38
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的资本						
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(或股本)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. 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	91,781,100.00	78,371,263.19	197,540,225.90	78,371,263.19	2,118,961.99	191,341,985.04



法定代表人：  李松

主管会计工作的负责人：  李松

会计机构负责人：  李松



母公司所有者权益变动表

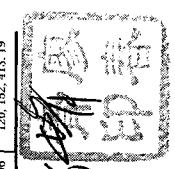
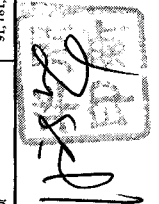
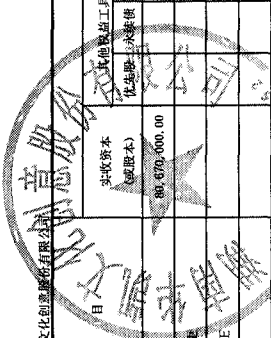
编制单位：湖南华视文化创意集团股份有限公司 2013年度 2012年度 单位：人民币元

项 目	2013年度					2012年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益 合计
一、上年期末余额	80,670,000.00		36,190,353.23				329,206.00	2,962,853.96	120,152,413.19	60,670,000.00		25,603,850.23				242,057.11	2,178,513.93	88,694,421.27
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	80,670,000.00		36,190,353.23				329,206.00	2,962,853.96	120,152,413.19	60,670,000.00		25,603,850.23				242,057.11	2,178,513.93	88,694,421.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,111,100.00		42,180,909.96				711,921.65	6,407,294.86	60,411,226.47	20,000,000.00		10,586,503.00				87,148.89	784,340.03	31,557,991.92
(一) 综合收益总额								10,411,276.47	10,411,276.47								87,148.92	871,488.92
(二) 所有者投入和减少资本	11,111,100.00		38,888,850.00				49,999,950.00		49,999,950.00	20,000,000.00		10,586,503.00						30,586,503.00
1. 所有者投入的资本	11,111,100.00		38,888,850.00				49,999,950.00		49,999,950.00	20,000,000.00		10,586,503.00						30,586,503.00
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							1,041,127.65	-1,041,127.65								87,148.89	-87,148.89	
1. 提取盈余公积							1,041,127.65	-1,041,127.65								87,148.89	-87,148.89	
2. 对所有者(或股东)的分配																		
3. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转			3,292,059.96				-329,206.00	-2,962,853.96										
1. 资本公积转增资本(或股本)			3,292,059.96															
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他							-329,206.00	-2,962,853.96										
(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	91,781,100.00		78,371,263.19				1,041,127.65	9,370,148.82	180,563,639.66	80,670,000.00		36,190,353.23				329,206.00	2,962,853.96	120,152,413.19

法定代表人：李超

主管会计工作的负责人：李超

会计机构负责人：李超



湖南华凯文化创意股份有限公司

财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

金额单位：人民币元

一、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9,178.11万元，股份总数9,178.11万股（每股面值1元）。

本公司属文化艺术行业。主要经营活动为展馆布展工程类空间环境艺术设计服务、模型与动画的生产(劳务提供)和销售。主要产品或提供的劳务：公司主要为展馆、展厅等大型室内空间提供环境艺术设计综合服务，产品形态为模型、动画及各类文化主题空间展示系统。

本财务报表经公司2016年8月4日第一届董事会第十六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、上海华凯创意数字科技有限公司、湖南华凯文创产业孵化器有限公司纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情

况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应

终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款：占应收账款账面余额 10%以上且金额 100 万元以上(含)的款项；其他应收款：占其他应收款账面余额 10%以上且金额 50 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	可收回性存在明显差异的款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 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. 工程施工成本的具体核算方法：

以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际工程成本(包括分包成本、材料、人工、其他费用等)。期末或者项目完工时，对已发生实际未结算的工程成本根据经客户确认的情况及工程总成本预算数进行工程施工成本的暂估，期末未完工工程项目的工程施工成本、工程施工毛利与对应的工程施工结算对抵，列示于存货项目。

4. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

对于工程施工成本，公司对预计工程总成本超过预计总收入(扣除相关税费)的工程项目，按照预计工程总成本超过预计总收入(扣除相关税费)的部分，计提存货跌价准备，在工程项目完工时，转销存货跌价准备。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，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的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他	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、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）无形资产

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
财务软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

若研究项目对于生产、设计或服务具有针对性和形成成果，且研究项目形成无形资产的可能性较大，则确定进入开发阶段。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）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。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

(二十三) 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。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值

为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）产品完成送货、需要安装的商品完成安装并获得客户验收，将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

公司对外提供劳务的，提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 公司对于各类空间环境艺术设计服务按建造合同确认收入，建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合

同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要产品为模型、动画及各类文化主题空间展示系统。

(1) 建筑模型业务

合同已经正式签署，产品销售收入金额可以确定，生产部门已根据合同约定将产品交付给购货方，安装部门已完成模型、标识标牌安装后，获取经客户签字/盖章确认的项目验收报告时，相关的风险和报酬已转移，公司已取得收款的相关权利，公司以验收报告作为收入确认依据，当月确认收入。

(2) 动画设计

在设计工作完成后，公司与客户确定动画项目已完成定稿，公司完成合同约定的交货义务，设计成果经客户认可并获得动画项目成品验收单，公司以验收单作为收入确认依据，当月确认收入。

(3) 展馆布展工程类空间环境艺术设计服务

公司对于各类空间环境艺术设计服务按建造合同确认收入，建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

确定合同完工进度的方法为：首先在合同或框架协议已经正式签署、业务内容及合同金额已在协议中明确、预计未来能按合同约定对已提供服务收取服务费用、合同相关的预算总成本能够合理预计、对合同的完成进度的判断能获得合同甲方认可的前提下，获取合同甲方

及监理(如有)认可的项目工程进度报告书,同时计算累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例,最终以两者孰低值确认建造合同的完工进度,按合同金额及完工进度确认合同收入及成本。

具体计算过程如下:

(1) 按成本计算的完工进度: $\text{完工进度} = \text{累计发生的合同成本} / \text{预计总成本}$

(2) $\text{完工进度} = \text{孰低值}(\text{按成本计算的完工进度}, \text{客户确认的完工进度})$

(3) $\text{累计合同收入} = \text{完工进度} \times \text{合同总收入}$

(4) $\text{当期工程收入} = \text{累计合同收入} - \text{以前会计期间累计已确认合同收入}$ 。

(二十六) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、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。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

2. 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。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(二十七) 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。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据及税率			
	营改增前		营改增后	
	纳税范围	税率	营改增时点	税率
营业税	动画、设计收入	5%	2013年8月1日	6%、3%[注1]
	展馆布展工程类空间环境艺术设计服务之综合服务	3%	2016年5月1日	11%，老项目增值税征收率3%
	模型劳务	3%	2016年5月1日	17%
税种	计税依据			税率
增值税	模型产品			17%、3%[注1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴			12%、1.2%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2016年	2015年	2014年	2013年
本公司	15%	15%	15%	15%
上海华凯展览展示工程有限公司	15%	15%	15%	15%
上海华凯创意数字科技有限公司	15%	15%	15%[注2]	25%
湖南华凯文创产业孵化器有限公司	25%			

[注1]：子公司上海华凯展览展示工程有限公司为增值税小规模纳税人；子公司上海华凯创意数字科技有限公司于2015年2月3日被上海市闸北区国家税务局（文书号：3101081501005785）认定为增值税一般纳税人，有效期自2015年3月1日起。

[注2]：在2014年年报编制时，该公司高新技术企业资质证书尚未发放，名单亦尚在公示过程中，公司按25%计算应纳所得税额并计入报表，年度汇算清缴时，公司高新技术企业所得税优惠获批，相关差异已计入至2015年报表。

(二) 税收优惠

1. 公司于2013年9月2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，并获得编号为GR201343000111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2013年-2015年按15%税率计缴企业所得税。

目前公司高新技术企业资质尚在申请复核中，根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（2011年第4号）规定，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按15%的税率预缴。公司高新技术企业资质有效期三年，公司本期暂按15%缴纳企业所得税。

2. 子公司上海华凯展览展示工程有限公司所得税优惠：

(1) 根据沪地税闸十（2013）000003号文件，子公司上海华凯展览展示工程有限公司于2012年9月23日被上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局和上海市地方税务局批准认定为高新技术企业，并获得编号为GR201231000041的高新技术企业证书，享

受高新技术企业所得税优惠政策，2012年-2014年按15%的税率计缴企业所得税；

(2) 根据沪地税闸十(2015)000029号文件，子公司上海华凯展览展示工程有限公司于2015年8月19日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局批准认定为高新技术企业，并获得编号为GF201531000253的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2015年-2017年按15%的税率计缴企业所得税。

3. 子公司上海华凯创意数字科技有限公司所得税优惠：

子公司上海华凯创意数字科技有限公司于2014年10月23日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，并获得编号为GR201431001923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2014年-2016年按15%税率计缴企业所得税。

(三) 其他说明

1. 根据国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税〔2013〕37号)以及《湖南省人民政府关于交通运输业和部分现代服务业实施营业税改征增值税试点工作的通知》，公司从2013年8月1日起适用“营改增”政策，标牌标识、动画与设计业务转为增值税应税收入。

2. 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。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2016年1月1日财务报表数，期末数指2016年6月30日财务报表数，本期指2016年1-6月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	42,834.91	41,769.18
银行存款	65,223,365.45	89,043,654.97
合 计	65,266,200.36	89,085,424.15

(2) 其他说明

期末银行存款中有 5,231.77 元为项目共管户资金；8,261,900.00 元为保函保证金；169,900.00 元为定期存款，系工程质保质押存款。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	135,420.00		135,420.00			
合 计	135,420.00		135,420.00			

(2) 公司期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	159,030,507.14	97.76	12,081,231.11	7.60	146,949,276.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,645,400.00	2.24	3,645,400.00	100.00	
合 计	162,675,907.14	100.00	15,726,631.11	9.67	146,949,276.03

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	207,691,207.21	100.00	16,996,585.80	8.18	190,694,621.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	207,691,207.21	100.00	16,996,585.80	8.18	190,694,621.41

2) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
三河市燕新开发建设投资有限公司	3,645,400.00	3,645,400.00	100.00	工程停工, 预计难以收回
小计	3,645,400.00	3,645,400.00	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	121,317,286.61	6,065,864.33	5.00	144,675,317.06	7,233,765.85	5.00
1-2年	27,050,251.70	2,705,025.18	10.00	49,851,782.28	4,985,178.24	10.00
2-3年	10,331,838.33	3,099,551.50	30.00	9,185,107.37	2,755,532.21	30.00
3-4年	180,381.00	90,190.50	50.00	3,870,303.00	1,935,151.50	50.00
4-5年	150,749.50	120,599.60	80.00	108,697.50	86,958.00	80.00
小计	159,030,507.14	12,081,231.11	7.60	207,691,207.21	16,996,585.80	8.18

(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-1,269,954.69元。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
盘锦市重点公共项目建设管理办公室	27,000,916.21	16.60	1,689,551.76
长沙市文化广电新闻出版局	26,055,249.65	16.02	1,302,762.48
长沙市芙蓉城市建设投资有限责任公司	14,082,592.56	8.66	704,129.63
曲靖市规划局	10,041,150.61	6.17	1,004,115.06
萧县建设投资有限责任公司	7,845,334.99	4.82	392,266.75

合 计	85,025,244.02	52.27	5,092,825.68
-----	---------------	-------	--------------

(4) 2015 年末较 2014 年末金额增长 50.13%，2014 年末较 2013 年末金额增长 49.50%，主要系公司主要客户为地方政府部门和投资平台，地方政府付款审批严格，请款时间长，会使公司回款时间延长。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,784,565.86	61.68		2,784,565.86	1,948,903.76	34.42		1,948,903.76
1-2 年	1,729,667.78	38.32		1,729,667.78	3,713,151.50	65.58		3,713,151.50
合 计	4,514,233.64	100.00		4,514,233.64	5,662,055.26	100.00		5,662,055.26

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
益阳朝日上涂艺术工作室	293,325.00	曲靖市规划馆，上期停工，本期项目正在施工
上海创星数码科技有限公司	208,214.50	青年毛泽东馆，预定设备未到货
广州蜕变动画科技有限公司	135,000.00	青年毛泽东馆，设计工作进行中
长沙知设品牌设计有限公司	100,000.00	青年毛泽东馆，设计工作进行中
小 计	736,539.50	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海创幸计算机科技有限公司	1,470,000.00	32.56
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	918,867.91	20.35
湖南芙蓉园林环境工程有限公司	400,000.00	8.86
益阳朝日上涂艺术工作室	293,325.00	6.50
湖南启元律师事务所	283,018.86	6.27
小 计	3,365,211.77	74.55

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,478,669.26	97.56	2,959,562.40	11.62	22,519,106.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备	637,089.00	2.44	637,089.00	100.00	
合 计	26,115,758.26	100.00	3,596,651.40	13.77	22,519,106.86

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,769,458.07	100.00	2,442,172.95	8.20	27,327,285.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	29,769,458.07	100.00	2,442,172.95	8.20	27,327,285.12

2) 期末单项金额不重大但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	原环首都项目
三河东方盈动科技发展有限公司	272,673.00	272,673.00	100.00	预付款, 停工
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	时间长, 款项催收难度大
小 计	637,089.00	637,089.00	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,829,814.54	691,490.73	5.00	20,190,097.92	1,009,504.89	5.00

1-2年	6,245,423.72	624,542.37	10.00	8,022,809.45	802,280.95	10.00
2-3年	5,310,431.00	1,593,129.30	30.00	748,141.20	224,442.36	30.00
3-4年	80,000.00	40,000.00	50.00	802,609.50	401,304.75	50.00
4-5年	13,000.00	10,400.00	80.00	5,800.00	4,640.00	80.00
小计	25,478,669.26	2,959,562.40	11.62	29,769,458.07	2,442,172.95	8.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,154,478.45 元，无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标及履约保证金	15,265,742.00	18,349,581.00
贷款担保保证金	4,850,000.00	4,650,000.00
往来款项[注]	2,637,089.00	2,856,609.50
其他	3,362,927.26	3,913,267.57
合计	26,115,758.26	29,769,458.07

[注]：往来款项系原工程项目合同预付款，由于相关劳务或货物未提供而产生的经营往来款。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
萧县建设投资有限责任公司	履约保证金	2,410,000.00	2-3年	9.23	723,000.00
湖南省中小企业信用担保有限责任公司	保证金	2,350,000.00	2年以内	9.00	192,500.00
阆中市劳动保障临察大队	农民工工资保证金	2,000,000.00	1年以内	7.66	100,000.00
贵阳创新驱动发展战略研究院	往来款	2,000,000.00	2-3年	7.66	600,000.00
湖南中达中小企业投资担保有限公司	保证金	1,700,000.00	3年以内	6.51	135,000.00
乌海市公共资源交易中心	投标保证金	1,700,000.00	1-2年	6.51	170,000.00
湘潭市建设工程交易中心	履约保证金	1,700,000.00	1-2年	6.51	170,000.00
小计		13,860,000.00		53.08	2,090,500.00

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	757,630.28		757,630.28	681,808.81		681,808.81
在产品	899,304.55		899,304.55	734,864.56		734,864.56
建造合同形成的已完工未结算资产	284,775,627.65		284,775,627.65	219,468,292.75		219,468,292.75
合 计	286,432,562.48		286,432,562.48	220,884,966.12		220,884,966.12

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	824,232,920.66
累计已确认毛利	331,921,235.98
减：预计损失	
已办理结算的金额	871,378,528.99
建造合同形成的已完工未结算资产	284,775,627.65

(3) 存货本期较期初增长 29.67%，主要系项目结算周期较长，已完工未结算项目较多，同时公司不断扩大业务规模影响所致；公司 2014 年末存货金额较 2013 年末增长 50.54%，主要系公司业务规模扩大，工程项目投入增加所致。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊费用	752,500.00	247,500.00
预缴所得税	438,593.18	
合 计	1,191,093.18	247,500.00

8. 固定资产

(1) 明细情况

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
-----	--------	------	------	------	------	-----

账面原值						
期初数	65,508,336.71	924,663.40	15,386,477.59	1,599,631.87	1,730,497.45	85,149,607.02
本期增加金额		4,531.00	21,048.00			25,579.00
1) 购置		4,531.00	21,048.00			25,579.00
2) 在建工程转入						
3) 融资租入						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
2) 修缮转入在建工程						
期末数	65,508,336.71	929,194.40	15,407,525.59	1,599,631.87	1,730,497.45	85,175,186.02
累计折旧						
期初数	9,230,168.12	328,354.47	9,151,647.03	1,425,252.21	388,988.20	20,524,410.03
本期增加金额	1,390,138.20	44,029.26	1,605,627.00	42,552.07	99,544.86	3,181,891.39
1) 计提	1,390,138.20	44,029.26	1,605,627.00	42,552.07	99,544.86	3,181,891.39
本期减少金额						
1) 处置或报废						
2) 修缮转入在建工程						
期末数	10,620,306.32	372,383.73	10,757,274.03	1,467,804.28	488,533.06	23,706,301.42
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	54,888,030.39	556,810.67	4,650,251.56	131,827.59	1,241,964.39	61,468,884.60
期初账面价值	56,278,168.59	596,308.93	6,234,830.56	174,379.66	1,341,509.25	64,625,196.99

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
-----	------	------	------	------

电子设备	7,537,759.37	4,125,151.71		3,412,607.66
小 计	7,537,759.37	4,125,151.71		3,412,607.66

9. 在建工程

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
国家文化产业示范 基地工程		637,338.57			637,338.57	自筹
小 计		637,338.57			637,338.57	自筹

10. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	27,726,987.97	60,000.00	2,477,223.51	30,264,211.48
本期增加金额				
购置				
本期减少金额				
处置				
期末数	27,726,987.97	60,000.00	2,477,223.51	30,264,211.48
累计摊销				
期初数	359,788.45	12,999.93	1,602,262.27	1,975,050.65
本期增加金额	283,183.74	5,999.94	361,771.77	650,955.45
计提	283,183.74	5,999.94	361,771.77	650,955.45
本期减少金额				
处置				
期末数	642,972.19	18,999.87	1,964,034.04	2,626,006.10
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				

期末数				
账面价值				
期末账面价值	27,084,015.78	41,000.13	513,189.47	27,638,205.38
期初账面价值	27,367,199.52	47,000.07	874,961.24	28,289,160.83

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	15,685,617.00	2,352,842.55	16,943,038.67	2,541,455.80
职工薪酬	606,908.69	91,036.30	2,929,551.94	439,432.79
合 计	16,292,525.69	2,443,878.85	19,872,590.61	2,980,888.59

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,637,665.50	2,495,720.07
可抵扣亏损	1,545,770.68	822,116.95
小 计	5,183,436.18	3,317,837.02

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020年	822,116.95	822,116.95	
2021年	723,653.73		
小 计	1,545,770.68	822,116.95	

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	33,000,000.00	43,000,000.00
合 计	33,000,000.00	43,000,000.00

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	169,779,453.50	162,556,215.09
合 计	169,779,453.50	162,556,215.09

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
西安灵境科技有限公司	13,933,639.66	根据合同约定付款方式尚未达到付款条件。
广州观景文化科技有限公司	7,141,126.74	曲靖项目,根据合同约定付款方式尚未达到付款条件。
北京西典展览展示有限公司	4,427,430.12	新疆五家渠项目,合同约定在收到业主方结算款后支付,因业主方未支付剩余款项,因此尚未支付给供应商。
上海创幸计算机有限公司	3,455,696.90	根据合同约定付款方式尚未达到付款条件。
柘城县海天装饰设计工程有限公司	2,090,000.00	商丘柘城项目,合同约定在收到业主方结算款后支付,因业主方未支付剩余款项,因此尚未支付给供应商。
小 计	31,047,893.42	

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	5,933,321.77	3,646,736.52
合 计	5,933,321.77	3,646,736.52

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项。

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
长沙麓山风景名胜区桔子洲景区管理处(桔子洲公园)	1,000,000.00	青年毛泽东馆工程预收款, 2016年6月末才正式开工

神威药业集团有限公司	720,000.00	设计费, 已完工, 尚未验收
小 计	1,720,000.00	

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,140,308.06	17,939,548.26	27,046,851.75	10,033,004.57
离职后福利—设定提存计划	48,800.70	1,129,477.94	1,142,407.84	35,870.80
辞退福利		587,809.90	587,809.90	
合 计	19,189,108.76	19,656,836.10	28,777,069.49	10,068,875.37

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,342,633.99	16,242,140.07	25,303,710.59	7,281,063.47
职工福利费		765,316.90	765,316.90	
社会保险费	25,567.40	518,326.51	524,421.01	19,472.90
其中：医疗保险费	22,582.90	438,738.69	444,240.19	17,081.40
工伤保险费	1,094.50	41,156.66	41,567.86	683.30
生育保险费	1,890.00	38,431.16	38,612.96	1,708.20
其他				
住房公积金	46,612.00	245,962.00	243,470.00	49,104.00
工会经费和职工教育经费	2,725,494.67	167,802.78	209,933.25	2,683,364.20
小 计	19,140,308.06	17,939,548.26	27,046,851.75	10,033,004.57

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	45,965.70	1,062,965.36	1,074,768.46	34,162.60
失业保险费	2,835.00	66,512.58	67,639.38	1,708.20
小 计	48,800.70	1,129,477.94	1,142,407.84	35,870.80

(4) 应付职工薪酬期末数较期初数减少 47.53%，主要系期初薪酬中的年终奖在本期发放。

17. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	11,768,329.43	3,207,600.51
营业税		15,977,666.11
企业所得税	409,058.39	3,540,879.59
代扣代缴个人所得税	105,948.54	296,825.17
城市维护建设税	854,444.54	1,355,196.99
教育费附加	596,198.34	959,863.08
印花税	60,114.76	89,213.33
其他	41,433.79	88,001.68
合 计	13,835,527.79	25,515,246.46

(2) 随营改增政策施行，空间环境艺术设计服务的所有收入均为增值税应纳税收入，对截至4月30日仍未开票项目的应纳营业税，调整为增值税。

(3) 应交税费期末数较期初数减少45.78%主要系本期收到客户付款并清理了原营业税项目的开票情况，缴纳了营业税及附加税费。此外，2015年的所得税在本期缴纳。

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分包商保证金	3,981,477.11	4,832,091.50
其他	1,067,465.52	2,418,916.61
合 计	5,048,942.63	7,251,008.11

(2) 账龄1年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
浙江观合数码科技有限公司	1,000,000.00	履约保证金
北京西典展览展示有限公司	550,000.00	履约保证金
小 计	1,550,000.00	

19. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	49,993,830.80	13,000,000.00
一年内到期的长期应付款	7,449,180.77	7,042,261.15
合 计	57,443,011.57	20,042,261.15

(2) 其他说明

一年内到期的长期借款包括公司 3,000.00 万元保证借款以及子公司上海华凯展览展示工程有限公司 1,999.38 万元保证借款。

1) 3,000.00 万元保证借款系由湖南省中小企业信用担保有限责任公司提供担保，公司与其签订反担保协议。反担保条件为公司名下房产(5.07 亩地及面积 5256 m²的地上建筑物)，以公司应收款进行质押；公司股东湖南神来科技有限公司提供连带责任担保；公司实际控制人周新华夫妻提供连带责任担保；全资子公司上海华凯展览展示工程有限公司以及上海华凯创意数字科技有限公司提供连带担保。

2) 子公司上海华凯展览展示工程有限公司 1,999.38 万元保证借款系由公司及公司实际控制人周新华提供担保；以子公司上海华凯展览展示工程有限公司房产作为抵押；同时以自合同签订日其未来 2 年内对长沙市岳麓区风景名胜区橘子洲景区管理处、聊城规划局以及大连市规划局的应收账款作为质押，并已办理质押登记。

(3) 一年内到期的非流动负债较期初增长 1.87 倍主要系长期借款即将到期所致。

20. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	17,000,000.00	49,993,830.80
合 计	17,000,000.00	49,993,830.80

(2) 其他说明

公司 1,700.00 万元保证借款系由公司实际控制人周新华及湖南省中小企业信用担保有限责任公司提供担保，公司与湖南省中小企业信用担保有限责任公司签订反担保协议。反担保条件为公司名下房产(5.07 亩地及面积 5256 m²的地上建筑物)抵押，以公司应收款进行

质押；公司实际控制人周新华夫妻提供连带责任担保；全资子公司上海华凯展览展示工程有限公司以及上海华凯创意数字科技有限公司提供连带担保。

21. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	2,105,186.28	2,358,367.77
合 计	2,105,186.28	2,358,367.77

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	4,000,000.00	4,500,000.00	2,800,000.00	5,700,000.00
合 计	4,000,000.00	4,500,000.00	2,800,000.00	5,700,000.00

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
基于 AR 增强现实技术的数字多媒体综合服务平台项目		4,500,000.00	1,800,000.00		2,700,000.00	与收益相关
靶向式全智能展馆云服务平台的中央文化产业发展项目	4,000,000.00		1,000,000.00		3,000,000.00	与资产相关
小 计	4,000,000.00	4,500,000.00	2,800,000.00		5,700,000.00	

(3) 其他说明

1) 根据长财教指〔2015〕139号文，公司2015年收到中央文化产业发展专项资金600万元，该项目系与资产相关补助。本期确认营业外收入1,000,000.00元。

2) 根据闸发改投〔2015〕30号文，子公司上海华凯展览展示工程有限公司收到“基于AR增强现实技术的数字多媒体综合服务平台项目”政府补助450万元，本期确认营业外收入1,800,000.00元。

23. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2016. 6. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
湖南神来科技有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
深圳市创新投资集团有限公司	15,340,000.00	15,340,000.00	15,340,000.00	15,340,000.00
周新华	15,927,900.00	15,927,900.00	15,107,900.00	15,107,900.00
熊燕	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
上海柏智方德投资中心（有限合伙）	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
才泓冰	3,830,000.00	3,830,000.00	3,830,000.00	3,830,000.00
战颖	2,498,200.00	2,498,200.00	2,498,200.00	2,498,200.00
何志良	1,266,400.00	1,266,400.00	1,266,400.00	1,266,400.00
姜淑娥	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
谭克修	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
王安祺	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
张钧	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
孟学军	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
童钧			800,000.00	800,000.00
张小凡	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
刘伊玲	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
张剑	760,000.00	760,000.00	560,000.00	560,000.00
王萍	538,900.00	538,900.00	538,900.00	538,900.00
廖春青	200,000.00	200,000.00	520,000.00	520,000.00
谢建华	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
潘爱群	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
杜希尧	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
章慧	471,700.00	471,700.00	471,700.00	471,700.00
彭红业	426,100.00	426,100.00	426,100.00	426,100.00
周凯	415,100.00	415,100.00	415,100.00	415,100.00
黄永松	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00
罗明	200,000.00	200,000.00	400,000.00	400,000.00

常夸耀	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00
杨红爵	371,700.00	371,700.00	371,700.00	371,700.00
李宇	371,700.00	371,700.00	371,700.00	371,700.00
谢波	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00
汤军	325,000.00	325,000.00	325,000.00	325,000.00
蒲海云	325,000.00	325,000.00	325,000.00	325,000.00
熊建国	311,700.00	311,700.00	311,700.00	311,700.00
卞慧波	311,700.00	311,700.00	311,700.00	311,700.00
吴启	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
姜国斌	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
程忠义	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
周清波	288,700.00	288,700.00	288,700.00	288,700.00
王芳	426,200.00	426,200.00	288,700.00	288,700.00
李毅伟	288,700.00	288,700.00	288,700.00	288,700.00
刘欢喜	400,000.00	400,000.00	237,500.00	237,500.00
李波	225,300.00	225,300.00	225,300.00	225,300.00
黄杰	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
杨长清	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
湖南文化旅游投资基金企业(有限合伙)	11,111,100.00	11,111,100.00	11,111,100.00	
合计	91,781,100.00	91,781,100.00	91,781,100.00	80,670,000.00

(2) 报告期股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

1) 2013 年度

2013 年 5 月, 湖南神来科技有限公司以房产及土地实缴注册资本 1,600.00 万元, 出资作价 16,186,503.00 元, 其中 1,600 万元增加注册资本(实收资本), 余下 186,503.00 元计入资本公积。本次实收资本变更情况经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并由其出具《验资报告》(天健验(2013)2-9 号)。

2013 年 11 月, 公司注册资本由 7,667.00 万元增加至 8,067.00 万元, 新增加的 400.00 万元由上海柏智方德投资中心(有限合伙)认缴, 出资 1,440 万元, 其中 400 万元增加注册

资本（实收资本），余下 1,040 万元计入资本公积。本次实收资本变更情况经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2013）2-20 号）。

变更后公司注册资本为 8,067.00 万元，实收资本 8,067.00 万元。

2) 2014 年度

2014 年 3 月 28 日，公司整体变更为股份有限公司。公司以 2013 年 12 月 31 日经审计的净资产（实收资本 80,670,000.00 元，资本公积 36,190,353.23 元，盈余公积 329,206.00 元，未分配利润 2,962,853.96 元，合计净资产 120,152,413.19 元）为基数折合总股数 80,670,000 股，股本仍为 80,670,000.00 元，计入资本公积 39,482,413.19 元。

2014 年 10 月，公司注册资本由 80,670,000.00 元，增加至 91,781,100.00 元，增加的注册资本 11,111,100.00 元由湖南文化旅游投资基金企业（有限合伙）认缴，本次增资实际收到款项 49,999,950.00 元，计入注册资本（实收资本）11,111,100.00 元，计入资本公积（股本溢价）38,888,850.00 元，变更后公司注册资本为 91,781,100.00 元，实收资本为 91,781,100.00 元。该次实收资本变更情况经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2014）2-23 号）。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
资本溢价（股本溢价）	73,597,412.96	73,597,412.96	73,597,412.96	31,416,503.00
合 计	73,597,412.96	73,597,412.96	73,597,412.96	31,416,503.00

(2) 其他说明

资本公积本期增减原因及依据详见合并财务报表项目注释股本之说明。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
法定盈余公积	2,118,961.99	2,118,961.99	1,041,127.65	329,206.00
合 计	2,118,961.99	2,118,961.99	1,041,127.65	329,206.00

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

1) 2013 年度

根据公司章程，按母公司 2013 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 87,148.89 元。

2) 2014 年度

整体变更为股份公司折股使盈余公积减少 329,206.00 元；另根据母公司 2014 年度实现的净利润提取 10%的盈余公积 1,041,127.65 元。

3) 2015 年度

根据公司章程，按母公司 2015 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 1,077,834.34 元。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
期初未分配利润	124,746,848.86	88,956,021.06	56,379,605.61	26,357,562.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,154,890.57	36,868,662.14	36,580,397.06	30,109,191.80
减：提取法定盈余公积		1,077,834.34	1,041,127.65	87,148.89
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
其他			2,962,853.96	
期末未分配利润	133,901,739.43	124,746,848.86	88,956,021.06	56,379,605.61

(2) 其他说明

1) 整体变更为股份公司折股使 2014 年度未分配利润减少 2,962,853.96 元；

2) 根据 2014 年 11 月 10 日公司 2014 年第二次临时股东大会决议，本次发行前的滚存利润由本次发行完成后的新老股东按本次发行完成后各自持有的公司股份比例享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	172,187,801.51	125,789,247.53	481,140,946.10	338,617,089.77
其他业务收入	11,766.70		360,062.37	91,685.00
合 计	172,199,568.21	125,789,247.53	481,501,008.47	338,708,774.77

(续上表)

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	434,897,170.82	288,472,949.48	418,185,060.05	292,124,955.02
其他业务收入	848,463.75	275,255.00	509,355.39	83,341.29
合 计	435,745,634.57	288,748,204.48	418,694,415.44	292,208,296.31

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
长沙市芙蓉城市建设投资有限责任公司	48,266,156.23	28.03
中建(郑州)城市开发建设有限公司	31,109,472.48	18.07
长沙市文化广电新闻出版局	17,261,489.97	10.02
贵阳市公安局	17,203,883.50	9.99
曲靖市规划局	11,152,749.39	6.48
小 计	124,993,751.57	72.59

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
湘潭市两馆建设有限责任公司	91,708,625.67	19.05
永靖县文化广播影视局	50,222,642.76	10.43
长沙市文化广电新闻出版局	50,206,532.89	10.43
聊城市规划局	42,657,798.39	8.86
兰州市安宁区仁寿山文化旅游区管理委员会	38,298,415.07	7.95
小 计	273,094,014.78	56.72

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中天城投集团贵阳国际会议展览中心有限公司	78,056,942.54	17.91
曲靖市规划局	72,616,302.33	16.66
库尔勒市城乡规划管理局	71,210,758.92	16.34
呼伦贝尔市规划局	60,703,789.88	13.93
天士力制药集团股份有限公司、天士力控股集团有限公司、天津金士力新能源有限公司	33,360,000.00	7.66
小 计	315,947,793.67	72.50

4) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
六盘水市城乡规划局	69,300,000.00	16.55
盘锦市重点公共项目建设管理办公室	60,966,412.90	14.56
辽阳市河东新城开发建设有限公司	46,962,027.00	11.22
江西省城镇建行投资有限公司鄱阳湖生态经济区规划展示馆项目管理部	46,922,092.65	11.21
慈溪市文化商务区开发有限公司	37,941,277.28	9.06
小 计	262,091,809.83	62.60

2. 营业税金及附加

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	165,357.87	12,122,967.98	10,312,531.12	10,389,475.59
城市维护建设税	225,343.74	1,067,333.78	814,238.95	779,697.91
教育费附加	171,540.80	769,214.51	592,493.18	565,290.21
其他	-95.09	5,691.67	35.00	29,598.29
合 计	562,147.32	13,965,207.94	11,719,298.25	11,764,062.00

(2) 本期营业税金及附加较报告期其他期间大幅减少，主要系公司在 2016 年 5 月 1 日全面营改增之前集中督促分包商开具发票并获得税务同意抵减当期应纳营业税额所致，自

2016年5月1日起公司主营业务收入不适用营业税，受行业特点影响，公司的主要工程进度确认在第2季度完成。

3. 销售费用

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
职工薪酬	3,945,881.18	10,580,099.53	10,930,050.38	7,483,772.61
差旅费	1,833,946.39	6,570,303.74	7,281,009.99	6,271,072.65
售后服务费	2,278,220.75	4,061,522.12	3,084,234.28	4,257,943.47
业务费	5,960,156.00	14,566,968.07	8,926,795.14	6,216,741.55
宣传费	394,890.99	3,385,393.43	2,579,528.95	2,752,091.74
其他	685,606.55	650,050.04	445,566.42	580,025.74
合 计	15,098,701.86	39,814,336.93	33,247,185.16	27,561,647.76

4. 管理费用

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
职工薪酬	4,205,398.35	11,213,244.33	15,291,209.33	16,347,088.24
研究开发费	8,186,953.43	16,526,857.11	17,497,919.05	13,773,265.19
折旧与摊销	1,996,386.60	3,549,403.90	3,840,517.68	4,127,912.94
顾问服务费	1,321,557.12	1,032,449.09	2,512,993.04	1,594,926.21
办公费	1,448,968.81	2,992,278.07	3,843,844.69	3,573,421.08
差旅费	482,981.07	1,715,778.68	1,629,503.91	1,070,753.23
业务招待费	334,142.30	965,104.41	468,535.15	507,259.31
其他	985,370.50	1,997,718.51	2,246,298.26	1,573,115.34
合 计	18,961,758.18	39,992,834.10	47,330,821.11	42,567,741.54

5. 财务费用

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
利息支出	3,658,804.25	7,712,312.83	8,503,116.24	6,513,907.75
减：利息收入	152,884.04	266,741.03	208,951.04	111,398.84

银行手续费	46,445.63	63,579.77	51,426.68	122,360.25
顾问担保费及其他	1,097,500.00	2,706,179.24	2,897,000.00	3,142,000.00
合 计	4,649,865.84	10,215,330.81	11,242,591.88	9,666,869.16

6. 资产减值损失

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
坏账损失	-115,476.24	6,738,029.78	5,390,908.51	2,157,400.14
存货跌价损失		-132,881.82		132,881.82
合 计	-115,476.24	6,605,147.96	5,390,908.51	2,290,281.96

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
政府补助	4,171,664.00	10,466,760.00	4,500,000.00	3,687,600.00
罚款收入	13,592.29	116,091.67	165,885.80	61,156.44
无需支付的款项		58,907.41	350,906.04	
非流动资产处置利得		90,088.07		
其他	11,180.33		140,000.00	
合 计	4,196,436.62	10,731,847.15	5,156,791.84	3,748,756.44

(2) 政府补助明细

1) 2016年1-6月

项 目	金 额	说 明	与资产相关/ 与收益相关
专项补助	1,800,000.00	根据闸发改投(2015)30号文,公司基于AR增强现实技术的数字多媒体综合服务平台项目获2015年中央预算内投资国家服务业发展引导资金4,500,000.00元,本期已完成2016年度研发计划,按进度转入营业外收入1,800,000.00元。	与收益相关
专项补助	1,000,000.00	根据长财教指(2015)139号文,公司2015年收到中央文化产业发展专项资金6,000,000.00元,该项目系与资产相关补助,本年确认营业外收入1,000,000.00元。	与资产相关
专项补助	500,000.00	根据长财建指(2015)303号文,公司收长沙市财政局高新区分局“创新平台建设”补助款500,000.00元。	与收益相关

专项补助	400,000.00	根据长财教(2011)11号文,公司收长沙市国库集中支付核算中心支付“长沙市2016年市级文化产业”补助款400,000.00元。	与收益相关
专项补助	221,000.00	根据长沙高新技术产业开发区2016年经济工作会议,公司收长沙市财政局高新技术产业开发区分局“高新区品牌资助以及创新平台奖项”补助款221,000.00元。	与收益相关
专项补助	150,000.00	根据湘财教指(2015)177号文,公司获湖南省优秀科普作品评审活动专项经费150,000.00元。	与收益相关
专项补助	36,000.00	本期收长沙市财政局高新技术产业开发区分局知识产权补助36,000.00元。	与收益相关
专项补助	32,000.00	根据长知发(2015)64号文,公司收长沙市2015年第三批著作权登记补助资金32,000.00元。	与收益相关
专项补助	29,664.00	本期收长沙市财政局高新技术产业开发区分局“企业提升发展质量支持”款29,664.00元。	与收益相关
专项补助	3,000.00	根据湘知发(2015)48号文,公司收湖南省国库集中支付核算中心支付湖南省知识产权局专利资助款3,000.00元。	与收益相关
小计	4,171,664.00		

2) 2015年度

项目	金额	说明	与资产相关/ 与收益相关
专项补助	2,000,000.00	根据长财教指(2015)139号文,公司收到中央文化产业发展专项资金6,000,000.00元,该项目系与资产相关补助,本年确认营业外收入2,000,000.00元。	与资产相关
专项补助	1,300,000.00	根据沪科合(2014)17号,本期收上海市闸北区财政局直接支付零余额专户科技发展基金1,300,000.00元。	与收益相关
专项补助	1,000,000.00	根据湘财企指(2013)66号文,公司获2013年湖南省战略性新兴产业科技攻关项目款项3,000,000.00元,该项目执行期为2013年至2015年,本期已完成2015年度研发计划,按进度转入营业外收入1,000,000.00元。	与收益相关
专项补助	900,000.00	本期收到长沙市国库集中支付核算中心长沙市人民政府金融工作办公室资本市场发展项目补贴资金”款900,000.00元。	与收益相关
专项补助	800,000.00	本期收上海市闸北区财政局2014年张江国家创新专项发展资金800,000.00元。	与收益相关
专项补助	600,000.00	根据长政发(2014)22号,收到2014年度长沙市金融业发展专项资金(资本市场项目)补助款600,000.00元。	与收益相关
专项补助	530,000.00	本期收上海市闸北区财政局直接支付专户2013年文创资金款530,000.00元。	与收益相关

专项补助	500,000.00	根据文产发(2014)50号,本期收长沙市国库集中支付核算中心“中共长沙市委宣传部国家文化产业示范基地补助”500,000.00元。	与收益相关
专项补助	500,000.00	根据2015年湖南省文化产业引导资金拟支持项目的公示,本期收长沙市国库集中支付局中共长沙市委宣传部2015年湖南省文化产业引导资金补贴500,000.00元。	与收益相关
专项补助	500,000.00	根据湘财外指(2015)40号,收长沙市国库集中支付核算中心“2015年省现代服务业发展专项资金”500,000.00元。	与收益相关
专项补助	500,000.00	根据长财企指(2015)82号,本期收长沙市财政局高新区分局长沙企指(2015)82号市二批科技计划款500,000.00元。	与收益相关
专项补助	300,000.00	根据长高新管发(2013)68号文,本期收到长沙高新区资助企业股份制改制和上市(挂牌)补助款300,000.00元。	与收益相关
专项补助	300,000.00	根据长财企指(2014)128号文,本期收到湖南省2014年第三批移动互联网产业发展专项资金300,000.00元。	与收益相关
专项补助	300,000.00	根据2015年度长沙市文化产业引导资金拟扶持项目公示,本期收到2015年度长沙市文化产业引导资金300,000.00元。	与收益相关
专项补助	200,000.00	本期收2013年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金项目扶持资金200,000.00元。	与收益相关
专项补助	60,000.00	根据长知发(2015)49号,收长沙市国库集中支付核算中心长沙市知识产权局-优势培育企业补助资金60,000.00元。	与收益相关
专项补助	50,000.00	本期收到长沙市“创新创业示范平台”款50,000.00元。	与收益相关
专项补助	40,000.00	本期收到2014年财政扶持资金40,000.00元。	与收益相关
专项补助	34,000.00	本期收长沙市财政局高新区分局“14服务外包电子商务产业款项34,000.00元。	与收益相关
专项补助	16,000.00	根据长知发(2015)23号文,本期收到2014年1-3季度知识产权补助款16,000.00元。	与收益相关
专项补助	10,000.00	本期收到长沙市2015年度第一批职务专利补助10,000.00元。	与收益相关
专项补助	10,000.00	根据长知发(2015)60号,本期收长沙市国库集中支付核算中心长沙市知识产权局-第三批职务专利申请补助资金10,000.00元。	与收益相关
专项补助	8,000.00	本期收长沙高新技术产业开发区管理委员会“党员活动阵地验收经费”8,000.00元。	与收益相关
专项补助	8,000.00	本期收上海市版权代理公司申请软件著作权补助8,000.00元。	与收益相关
专项补助	760.00	本期收上海市国库收付中心零余额专户专利资助款760.00元。	与收益相关
小计	10,466,760.00		

3) 2014年度

项 目	金 额	说 明	与资产相关/ 与收益相关
专项补助	1,000,000.00	根据湘财企指〔2013〕66号文,公司获2013年湖南省战略性新兴产业科技攻关项目款项3,000,000.00元,该项目执行期为2013年至2015年,本期已完成2014研发计划,按进度转入营业外收入1,000,000.00元。	与收益相关
专项补助	800,000.00	根据湘财文资指〔2014〕3号文,本期收到2014年文化产业引导资金800,000.00元。	与收益相关
专项补助	520,000.00	本期收到闸北区扶持2013年上海市文化创意产业资金520,000.00元。	与收益相关
专项补助	500,000.00	根据长财企指〔2014〕67号,本期收到文化创意产业科技支撑重大专项资金500,000.00元。	与收益相关
专项补助	400,000.00	根据长高新管发〔2013〕68号文,本期收到长沙高新区资助企业股份制改制和上市(挂牌)资金400,000.00元。	与收益相关
专项补助	357,000.00	根据长商务通字〔2014〕9号文,本期收到2013年度长沙市服务外包发展专项资金357,000.00元。	与收益相关
专项补助	300,000.00	本期收到2014年度长沙市文化产业引导资金300,000.00元。	与收益相关
专项补助	200,000.00	根据闸经〔2014〕23号文,本期收到闸北区企业技术中心建设项目200,000.00元。	与收益相关
专项补助	100,000.00	根据长财企指〔2014〕16号文,本期收到2013年长沙市学研合作与科技成果转化奖100,000.00元。	与收益相关
专项补助	100,000.00	本期收到2014年长沙市知识产权公共项目发展专项资金100,000.00元。	与收益相关
专项补助	50,000.00	根据湘质监联〔2013〕12号文,本期收到2013年度服务标准化试点补贴50,000.00元。	与收益相关
专项补助	50,000.00	根据长财企指〔2014〕15号文,本期收到工程优秀企业奖50,000.00元。	与收益相关
专项补助	50,000.00	本期收到上海市闸北区妇女联合会-工作经费50,000.00元。	与收益相关
专项补助	20,000.00	本期收到创新型试点企业奖20,000.00元。	与收益相关
专项补助	20,000.00	本期收到闸北区财政专项扶持资金20,000.00元。	与收益相关
专项补助	16,000.00	本期收到2013年度长沙高新区纳税先进单位奖励16,000.00元。	与收益相关
专项补助	10,000.00	根据AQBIIIISM湘长201400001号文,本期收到安全生产3级标准化企业奖励10,000.00元。	与收益相关
专项补助	5,000.00	根据长知发〔2014〕17号文,本期收到专利补助费用5,000.00元。	与收益相关
专项补助	2,000.00	根据长高新工发〔2014〕3号文,本期收到工会奖励2,000.00元。	与收益相关

小 计	4,500,000.00		
-----	--------------	--	--

4) 2013 年度

项 目	金 额	说 明	与资产相关/ 与收益相关
专项补助	1,000,000.00	根据湘财企指(2013)66号文,公司获2013年湖南省战略性新兴产业科技攻关项目款项3,000,000.00元,该项目执行期为2013年至2015年,2013年已完成当期研发计划,按进度转入营业外收入1,000,000.00元。	与收益相关
专项补助	600,000.00	本期收到上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金项目资金600,000.00元。	与收益相关
专项补助	500,000.00	根据沪经信规(2009)260和沪经信生(2013)351号文,本期收到上海市总集成总承包工程专项引导资金500,000.00元。	与收益相关
专项补助	500,000.00	根据长财企指(2013)89号文,公司获长沙市2013年度第六批科技计划(重大专项)项目资金500,000.00元。	与收益相关
专项补助	320,000.00	收到闸北区财政扶持专项资金320,000.00元。	与收益相关
专项补助	250,300.00	根据长财教(2011)11号文,公司获财政贴息款250,300.00元。	与收益相关
专项补助	200,000.00	根据闸科合(2013)1号文,公司收到闸北区科技发展专项扶持基金200,000.00元。	与收益相关
专项补助	200,000.00	根据长财教(2011)11号文,公司获长沙市文化产业引导资金200,000元。	与收益相关
专项补助	111,000.00	收到长沙市财政局高新技术产业开发区分局质量奖、纳税先进单位奖励款111,000.00元。	与收益相关
专项补助	3,500.00	收到专利资助3,500元。	与收益相关
专项补助	1,600.00	根据湘财教指(2013)7号文,公司收到湖南省知识产权局补贴款1,600元。	与收益相关
专项补助	1,200.00	收到长沙市知识产权局机关第二批职务申请补助1200元。	与收益相关
小 计	3,687,600.00		

8. 营业外支出

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
固定资产处置损失		48,625.36	134,141.08	6,651.94
赔偿款	430,000.00			950,000.00
合 计	430,000.00	48,625.36	134,141.08	956,651.94

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
当期所得税费用	1,327,860.03	7,042,656.33	7,544,799.28	5,381,361.67
递延所得税费用	537,009.74	-1,028,720.72	-1,035,920.40	-62,932.26
合 计	1,864,869.77	6,013,935.61	6,508,878.88	5,318,429.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
利润总额	11,019,760.34	42,882,597.75	43,089,275.94	35,427,621.21
按法定/适用税率计算的所 得税费用	1,652,964.06	6,432,389.66	6,463,391.39	5,314,143.18
子公司适用不同税率的影响			44,308.70	50,146.43
调整以前期间所得税的影响	240,939.97	-69,738.02	539,480.28	
不可抵扣的成本、费用和损 失的影响	182,343.08	621,662.57	401,908.01	735,692.60
研发费用加计扣除的影响	-491,217.21	-1,143,202.41	-1,059,318.41	-832,035.91
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	279,839.87	172,823.81	119,108.91	50,483.11
所得税费用	1,864,869.77	6,013,935.61	6,508,878.88	5,318,429.41

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
政府补助	5,871,664.00	7,466,760.00	3,500,000.00	5,687,600.00
利息收入	152,884.04	266,741.03	208,951.04	111,398.84
收到投标保证金退回款	7,956,335.00	24,201,400.00	22,709,896.00	14,852,337.50
收到供应商投标或履约保 证金	438,000.00	1,298,600.00	6,704,675.50	20,585,194.00
往来款项及其他	24,772.62	4,471,334.90	285,885.80	61,156.44
合 计	14,443,655.66	37,704,835.93	33,409,408.34	41,297,686.78

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
销售费用中付现部分	10,963,034.56	28,668,910.13	19,478,671.11	19,811,011.74
管理费用中付现部分	7,026,443.53	11,091,339.74	15,358,862.13	14,101,614.85
银行手续费	46,425.63	63,579.77	51,426.68	122,360.25
对外投标保证金	4,872,496.00	31,174,546.00	25,200,935.00	16,534,100.00
退还供应商投标或履约保证金	1,288,614.39	4,972,360.00	16,251,218.00	5,202,800.00
往来款项及其他	1,085,000.00	354,875.97	4,479,364.56	9,277,989.00
合 计	25,282,014.11	76,325,611.61	80,820,477.48	65,049,875.84

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
与资产相关的政府补助		6,000,000.00		
合 计		6,000,000.00		

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
定期存款		169,900.00		
合 计		169,900.00		

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
票据、保函或贷款担保保证金退回		10,208,016.00	150,000.00	1,150,000.00
关联方资金拆借				21,000,000.00
合 计		10,208,016.00	150,000.00	22,150,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度

支付票据、保函或贷款担保保证金	8,461,900.00	4,670,000.00	3,788,016.00	3,200,000.00
贷款担保费	1,602,500.00	2,327,500.00	2,980,000.00	2,650,000.00
财务顾问费			103,000.00	
融资租入固定资产支付的租赁费	2,129,776.05	3,507,054.69	1,623,622.92	284,691.17
归还关联方借款				21,000,000.00
合 计	12,194,176.05	10,504,554.69	8,494,638.92	27,134,691.17

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	9,154,890.57	36,868,662.14	36,580,397.06	30,109,191.80
加: 资产减值准备	-115,476.24	6,605,147.96	5,390,908.51	2,290,281.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,181,891.39	6,428,443.26	5,932,526.86	5,346,176.07
无形资产摊销	650,955.45	924,269.43	676,156.04	289,506.92
长期待摊费用摊销	10,666.66		1,472.16	192,706.48
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)		-41,462.71	134,141.08	6,651.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)				
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	4,395,877.76	10,039,591.93	10,885,766.47	9,123,814.04
投资损失(收益以“-”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	537,009.74	-1,028,720.72	-1,035,920.40	-62,932.26

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				
存货的减少(增加以“-”号填列)	-65,547,596.36	11,769,332.36	-78,065,012.22	-32,608,583.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	49,412,394.18	-69,865,093.91	-41,992,161.94	-34,789,052.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,541,108.78	37,874,391.62	21,483,468.95	21,517,445.25
其他	-1,000,000.00	-2,000,000.00	-52,126.67	
经营活动产生的现金流量净额	-7,860,455.63	37,574,561.36	-40,060,384.10	1,415,205.90
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	56,829,168.59	88,740,706.52	68,862,943.37	83,262,794.23
减: 现金的期初余额	88,740,706.52	68,862,943.37	83,262,794.23	42,189,124.88
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	-31,911,537.93	19,877,763.15	-14,399,850.86	41,073,669.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1) 现金	56,829,168.59	88,740,706.52	68,862,943.37	83,262,794.23
其中: 库存现金	42,834.91	41,769.18	29,767.60	74,552.92
可随时用于支付的银行存款	56,786,333.68	88,698,937.34	68,833,175.77	83,188,241.31
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				

拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	56,829,168.59	88,740,706.52	68,862,943.37	83,262,794.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 现金流量表补充资料的说明

2016年6月30日现金及现金等价物余额为56,829,168.59元，资产负债表中货币资金期末数为65,266,200.36元，差额系扣除了不符合现金及现金等价物标准的共管户资金5,231.77元，保函保证金8,261,900.00元以及定期存款169,900.00元。

2015年12月31日现金及现金等价物余额为88,740,706.52元，资产负债表中货币资金期末数为89,085,424.15元，差额系扣除了不符合现金及现金等价物标准的共管户资金174,817.63元以及定期存款169,900.00元。

2014年12月31日现金及现金等价物余额为68,862,943.37元，资产负债表中货币资金期末数为72,827,700.12元，差额系扣除了不符合现金及现金等价物标准的共管户资金176,740.75元，以及其他货币资金中银行承兑汇票保证金3,000,000.00元与保函保证金788,016.00元。

2013年12月31日现金及现金等价物余额为83,262,794.23元，资产负债表中货币资金期末数为85,774,438.34元，差额系扣除了不符合现金及现金等价物标准的共管户资金2,511,644.11元。

(四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	8,437,031.77	共管户资金5,231.77元，定期存款169,900.00元，保函保证金8,261,900.00元。
应收账款	60,000,000.00	从2015-12-31至2018-12-31的应收账款6,000.00万元质押给湖南省中小企业信用担保有限责任公司
固定资产	21,129,327.55	抵押以获取借款。
应收账款收款权	69,485,079.98	以2年内的长沙市岳麓区风景名胜区橘子

		洲景区管理处、聊城规划局以及大连市规划局的所有应收账款收款权质押,为子公司上海华凯展览展示工程有限公司借款1,999.38万元提供担保
合 计	159,051,439.30	

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海华凯展览展示工程有限公司	上海市共和新路 3088 弄 2 号 301 室	上海市共和新路 3088 弄 2 号 301 室	文化艺术	100.00		同一控制下企业合并
上海华凯创意数字科技有限公司	上海市共和新路 3088 弄 2 号 302-1 室	上海市共和新路 3088 弄 2 号 302-1 室	文化艺术	100.00		新设
湖南华凯文创产业孵化器有限公司[注]	长沙高新开发区桐梓坡西路 229 号厂房 101 六楼	长沙高新开发区桐梓坡西路 229 号厂房 101 六楼	商务服务	100.00		新设

注：2016 年 5 月，公司设立全资子公司湖南华凯文创产业孵化器有限公司，截至 2016 年 6 月 30 日，公司尚未投入资金，该公司未发生经营活动。

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，大部分客户为地方政府部门和投资平台，发生坏账损失的风险较低。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。且因交易性质的特殊性，一般不存在与同一客户进行多单交易的情况，本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，不存在信用风险集中性。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系投标保证金、履约保证金及贷款担保保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中未逾期未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额逾期期限分析如下：

项 目	期 末 数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	135,420.00				135,420.00
小 计	135,420.00				135,420.00

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合与供应商约定在收到项目业主方款项后付款、票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期 末 数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年
金融负债				

银行借款	99,993,830.80	104,680,655.29	87,059,573.10	17,621,082.19
应付账款	169,779,453.50	169,779,453.50	167,600,286.65	2,179,166.85
其他应付款	5,048,942.63	5,048,942.63	5,048,942.63	
融资租赁款	9,554,367.05	11,105,621.00	8,871,120.00	2,234,501.00
小计	284,376,593.98	290,614,672.42	268,579,922.38	22,034,750.04

(续上表)

项目	期初数			
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年
金融负债				
银行借款	105,993,830.80	111,388,898.03	60,234,023.41	51,154,874.62
应付账款	162,556,215.09	162,556,215.09	158,722,689.69	3,833,525.40
其他应付款	7,251,008.11	7,251,008.11	7,251,008.11	
融资租赁款	9,400,628.92	11,208,719.05	7,558,356.05	3,650,363.00
小计	285,201,682.92	292,404,840.28	233,766,077.26	58,638,763.02

(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。市场风险主要为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币99,993,830.80元(2015年12月31日：人民币105,993,830.80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。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人名称	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
周新华	17.36	34.79

湖南神来科技有限公司直接持有公司总股本的17.43%，周新华直接持有湖南神来科技

有限公司 62.50%的股权；周新华直接持有公司总股本的 17.36%，因此周新华直接及间接持有公司总股本为 34.79%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
湖南神来科技有限公司	受同一实际控制人控制	78804223-X
长沙田园电子科技有限公司[注 1]	公司高管任法定代表人的公司	69620834-3
周凯	参股股东、公司高管	
何志良	参股股东	
杨长清	参股股东、公司高管	
李宇	参股股东、公司高管	
童钧[注 2]	公司高管	
吴启	参股股东、公司高管	
杨红爵[注 2]	公司高管	
王萍	公司监事	
彭红业	公司董事	
周小波	公司监事	
李惠莲	公司高管、参股股东何志良配偶	
周怀华	公司实际控制人直系亲属	
罗晔	公司实际控制人配偶	
谢小梅	公司董事彭红业配偶	
李小顺	公司监事王萍配偶	

[注 1]：长沙田园电子科技有限公司原法人代表为公司高管杨红爵，自 2014 年 5 月 6 日始，公司高管杨红爵不再担任长沙田园电子科技有限公司法人代表，公司与长沙田园电子科技有限公司不再存在关联关系。

[注 2]：童钧于 2014 年 7 月 25 日已离职，杨红爵于 2015 年 2 月 10 日已离职。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
长沙田园电子科技有限公司	购买商品			1,121,132.00	3,111,802.95
合计				1,121,132.00	3,111,802.95

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	债务人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南神来科技有限公司、周新华及其配偶	本公司	10,000,000.00	2012.12.3	2014.12.4	是
		20,000,000.00	2012.10.10	2014.10.9	是
		27,000,000.00	2013.4.16	2015.4.15	是
		13,000,000.00	2013.9.11	2015.9.10	是
		15,000,000.00	2014.2.8	2016.2.8	是
		40,000,000.00	2015.4.1	2017.3.30	否
周新华及其配偶	本公司	13,000,000.00	2014.5.5	2016.5.5	是
		30,000,000.00	2015.6.11	2019.6.11	否
		30,000,000.00	2014.9.17	2015.9.17	是
		20,000,000.00	2015.8.7	2016.8.4	否
		17,000,000.00	2016.3.1	2020.3.1	否
		17,000,000.00	2016.3.1	2022.3.1	否
湖南神来科技有限公司、周新华	本公司	10,000,000.00	2014.6.28	2015.6.28	是
		2,500,000.00	2011.12.13	2012.03.12	是
		10,000,000.00	2015.8.6	2019.8.6	否
周新华	本公司	6,500,000.00	2011.9.30	2012.9.29	是
		11,500,000.00	2012.6.28	2013.6.27	是
		10,000,000.00	2012.6.28	2013.6.27	是
		10,000,000.00	2013.5.28	2014.5.27	是

		40,000,000.00	2014.10.20	2019.4.20	否
		60,000,000.00	2016.4.5	2019.4.5	否
周新华、彭红业、何志良、王萍及各自配偶	本公司	8,500,000.00	2012.6.28	2013.6.27	是
		8,000,000.00	2013.5.28	2014.5.27	是
周新华及其配偶、童钧、李惠莲	本公司	12,000,000.00	2013.5.28	2014.5.27	是

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李惠莲	3,000,000.00	2013.8.13	2013.9.27	按适时市场利率计算利息
何志良	3,000,000.00	2013.8.13	2013.9.27	按适时市场利率计算利息
周怀华	13,000,000.00	2013.5.21	2013.5.29	按适时市场利率计算利息
周怀华	2,000,000.00	2013.5.21	2013.5.30	按适时市场利率计算利息
合计	21,000,000.00			

4. 关键管理人员报酬（金额单位：万元）

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
关键管理人员报酬	77.44	227.85	273.69	210.02

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款									
	王萍					29,849.25	8,954.78	29,849.25	2,984.93
	周凯							107,000.00	5,350.00
	彭红业			10,000.00	500.00	6,000.00	300.00		

	周小波			13,339.00	666.95	20,000.00	1,000.00	304.00	15.20
	童钧							7,492.89	374.64
	吴启					50,000.00	2,500.00		
	杨长清	2,000.00	100.00	8,157.70	407.89				
	李宇	100,000.00	5,000.00						
小计		102,000.00	5,100.00	31,496.70	1,574.84	105,849.25	12,754.78	144,646.14	8,724.77

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
其他应付款					
	杨红爵			59,467.90	155,865.30
	李惠莲				44,955.00
	何志良				44,955.00
	周怀华				40,626.00
小计				59,467.90	286,401.30

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十、其他重要事项

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经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债列入综合项

中。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2016年1-6月

项目	空间环境艺术设计	建筑模型制作	动画制作	其他/综合	分部间抵销	合计
主营业务收入	165,732,112.28	5,122,829.45	1,118,089.78	214,770.00		172,187,801.51
主营业务成本	120,746,144.13	4,206,734.33	710,389.07	125,980.00		125,789,247.53
资产总额	484,906,756.94	60,853,525.36	908,579.19	74,644,671.80		621,313,533.29
负债总额	309,850,162.68	4,009,026.35	349,923.92	5,705,205.96		319,914,318.91

(2) 2015年度

项目	空间环境艺术设计	建筑模型制作	动画制作	其他/综合	分部间抵销	合计
主营业务收入	466,067,469.91	13,096,852.22	1,577,572.97	399,051.00		481,140,946.10
主营业务成本	327,425,935.50	10,301,936.84	650,265.43	238,952.00		338,617,089.77
资产总额	505,585,875.90	21,513,663.20	1,214,821.81	101,482,737.56		629,797,098.47
负债总额	323,625,116.46	5,618,327.34	1,250,673.27	7,058,657.59		337,552,774.66

(3) 2014年度

项目	空间环境艺术设计	建筑模型制作	动画制作	其他/综合	分部间抵销	合计
主营业务收入	412,653,345.24	19,147,969.57	2,952,192.77	143,663.24		434,897,170.82
主营业务成本	274,057,575.89	13,077,542.45	1,239,415.14	98,416.00		288,472,949.48
资产总额	436,237,944.64	23,980,951.77	1,422,873.38	81,704,683.45		543,346,453.24
负债总额	278,531,778.51	4,976,338.18	686,350.60	3,776,324.28		287,970,791.57

(4) 2013年度

项目	空间环境艺术设计	建筑模型制作	动画制作	其他/综合	分部间抵销	合计
主营业务收入	393,790,187.90	20,020,235.00	3,781,664.15	592,973.00		418,185,060.05
主营业务成本	278,116,416.20	11,835,780.75	1,682,340.39	490,417.68		292,124,955.02
资产总额	338,533,337.37	25,472,818.05	1,824,644.23	71,536,872.46		437,367,672.11
负债总额	257,959,843.69	4,912,805.27	682,570.05	5,017,138.49		268,572,357.50

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
合并范围内关联往来组合	39,432,886.52	48.10			39,432,886.52
账龄组合	42,541,158.63	51.90	2,662,611.20	6.26	39,878,547.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	81,974,045.15	100.00	2,662,611.20	3.25	79,311,433.95

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
合并范围内关联往来组合	36,730,273.32	52.32			36,730,273.32
账龄组合	33,466,932.58	47.68	2,104,728.42	6.29	31,362,204.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	70,197,205.90	100.00	2,104,728.42	3.00	68,092,477.48

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,298,414.27	1,964,920.71	5.00	29,529,661.82	1,476,483.09	5.00
1-2 年	1,932,918.86	193,291.89	10.00	3,261,326.26	326,132.63	10.00
2-3 年	978,695.00	293,608.50	30.00	342,344.00	102,703.20	30.00
3-4 年	180,381.00	90,190.50	50.00	224,903.00	112,451.50	50.00
4-5 年	150,749.50	120,599.60	80.00	108,697.50	86,958.00	80.00
小 计	42,541,158.63	2,662,611.20	6.26	33,466,932.58	2,104,728.42	6.29

3) 合并范围内关联往来组合

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海华凯展览展示工程有限公司	39,432,886.52		36,730,273.32	
上海华凯创意数字科技有限公司				
小 计	39,432,886.52		36,730,273.32	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 557,882.78 元，无收回或转回坏账准备情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海华凯展览展示工程有限公司	39,432,886.52	48.10	
长沙市文化广电新闻出版局	26,055,249.65	31.78	1,302,762.48
萧县建设投资有限责任公司	7,845,334.99	9.57	392,266.75
湖南省金融创新特色产业园管理委员会	2,390,161.00	2.92	119,508.05
柘城县城乡规划中心	1,131,878.70	1.38	113,187.87
小 计	76,855,510.86	93.76	1,927,725.15

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
合并范围内关联往来组合	75,356,675.17	87.68			75,356,675.17
账龄组合	10,592,598.80	12.32	1,278,587.51	12.07	9,314,011.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	85,949,273.97	100.00	1,278,587.51	1.49	84,670,686.46

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
合并范围内关联往来组合	84,536,547.43	89.22			84,536,547.43
账龄组合	10,208,904.08	10.78	694,161.70	6.80	9,514,742.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	94,745,451.51	100.00	694,161.70	0.73	94,051,289.81

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,402,037.40	320,101.87	5.00	6,764,364.18	338,218.21	5.00
1-2年	1,545,913.90	154,591.39	10.00	3,409,592.40	340,959.24	10.00
2-3年	2,611,647.50	783,494.25	30.00	21,147.50	6,344.25	30.00
3-4年	20,000.00	10,000.00	50.00	8,000.00	4,000.00	50.00
4-5年	13,000.00	10,400.00	80.00	5,800.00	4,640.00	80.00
小计	10,592,598.80	1,278,587.51	12.07	10,208,904.08	694,161.70	6.80

3) 合并范围内关联往来组合

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海华凯展览展示工程有限公司	75,356,675.17		84,536,547.43	
小计	75,356,675.17		84,536,547.43	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 584,425.81 元, 无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标及履约保证金	4,691,451.00	4,722,851.00
担保保证金	4,850,000.00	4,650,000.00

应收子公司款项	75,356,675.17	84,536,547.43
其他	1,051,147.80	836,053.08
合计	85,949,273.97	94,745,451.51

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
萧县建设投资有限责任公司	履约保证金	2,410,000.00	2-3 年	2.80	723,000.00
湖南省中小企业信用担保有限责任公司	担保保证金	2,350,000.00	2 年以内	2.73	192,500.00
湖南中达中小企业投资担保有限公司	担保保证金	1,700,000.00	3 年以内	1.98	135,000.00
欧力士融资租赁(中国)有限公司	保证金	1,214,450.00	1 年以内	1.41	60,722.50
长沙高新技术产业开发区土地储备中心	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.16	50,000.00
小 计		8,674,450.00		10.09	1,161,222.50

3. 长期股权投资

(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
对子公司投资	44,773,850.23		44,773,850.23	44,773,850.23		44,773,850.23
合 计	44,773,850.23		44,773,850.23	44,773,850.23		44,773,850.23

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海华凯展览展示工程有限公司	34,773,850.23			34,773,850.23		
上海华凯创意数字科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	44,773,850.23			44,773,850.23		

(二) 母公司利润表项目注释

营业收入/营业成本

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
-----	--------------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	42,875,786.88	29,142,973.43	94,490,803.82	72,934,293.19
其他业务收入	11,766.70		360,062.37	91,685.00
合计	42,887,553.58	29,142,973.43	94,850,866.19	73,025,978.19

(续上表)

项目	2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	106,384,771.68	76,128,000.59	60,987,902.62	36,458,397.07
其他业务收入	336,137.54	255.00	232,354.09	28,301.29
合计	106,720,909.22	76,128,255.59	61,220,256.71	36,486,698.36

十二、净资产收益率及每股收益

(一) 明细情况

1. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.08	13.47	18.72	22.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.01	10.15	16.54	20.73

2. 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2016年1-6月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.40	0.44	0.10	0.40	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.30	0.39	0.06	0.30	0.39

(二) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,154,890.57	36,868,662.14	36,580,397.06	30,109,191.80
非经常性损益	B	3,201,597.13	9,087,040.02	4,267,243.14	2,373,179.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净	C=A-B	5,953,293.44	27,781,622.12	32,313,153.92	27,736,011.98

利润					
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	292,244,323.81	255,375,661.67	168,795,314.61	108,099,619.81
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	E			49,999,950.00	16,186,503.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			2	7
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	E2				14,400,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2				1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	296,821,769.10	273,809,992.74	195,418,838.14	133,796,342.46
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.08	13.47	18.72	22.50
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.01	10.15	16.54	20.73

(三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1. 基本每股收益的计算过程

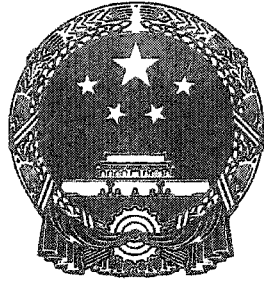
项 目	序号	2016年1-6月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,154,890.57	36,868,662.14	36,580,397.06
非经常性损益	B	3,201,597.13	9,087,040.02	4,267,243.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,953,293.44	27,781,622.12	32,313,153.92
期初股份总数	D	91,781,100.00	91,781,100.00	80,670,000.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			11,111,100.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			2
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	91,781,100.00	91,781,100.00	82,521,850.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.10	0.40	0.44
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.06	0.30	0.39

2. 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊的普通合伙企业
主要经营场 杭州市西溪路128号9楼
执行事务合伙人 胡少先
成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

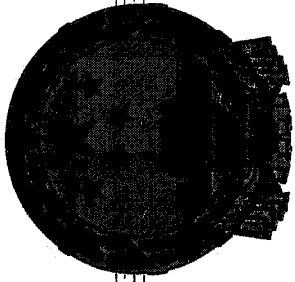


登记机关



2016年 03月 02日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告



证书序号：000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

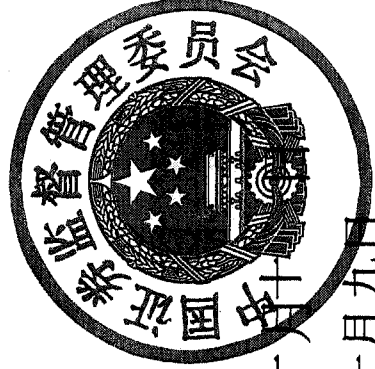
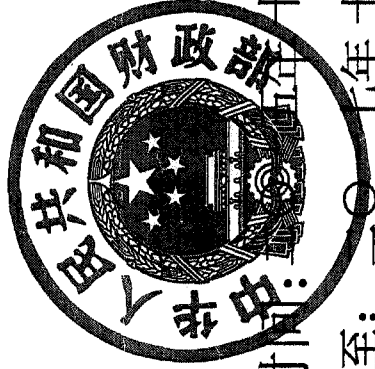
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44

发证时间：二〇一七年十一月九日

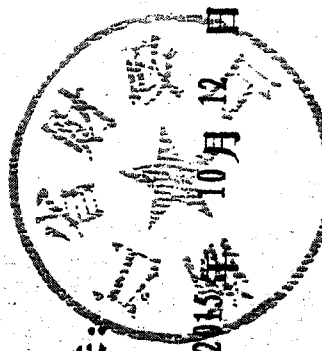
证书有效期至：二〇一七年十一月九日



证书序号: NO. 023309

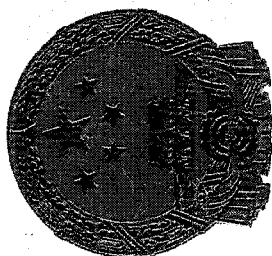
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少光

办公场所: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000001

注册资本(出资额): 人民币7400万元

批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号

批准设立日期: 2011年6月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
M / W / D

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

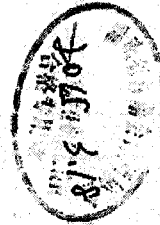
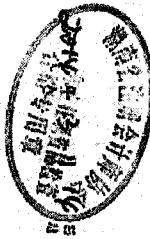
年 月 日
M / W / D



姓名: 魏国强
Full name: WEI GUO QIANG
性别: 男
Sex: MALE
出生日期: 1965-07-03
Date of birth: 1965-07-03
工作单位: 天信会计师事务所(普通合伙)
Working unit: TIANXIN ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)
身份证号码: 430104196607032534
Identity card No. 430104196607032534



证书编号: 4301000220010
No. of Certificate: 4301000220010
批准注册协会: 湖南注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Hunan Institute of CPAs
发证日期: 1994 年 05 月 11 日
Date of issuance: 1994 M 05 D 11



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.18



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to be transferred to

立信会计师事务所
CPA

2010年2月8日
Institution of CPAs
2010年2月8日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
CPA

2010年2月8日
Institution of CPAs
2010年2月8日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.10



同意调查
Agree to be investigated

注意事项
NOTES

1. 注册会计师应妥善保管执业证书，遗失时须向委托方报告。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师应依法纳税并遵守职业道德规范。
4. 注册会计师应遵守注册会计师协会章程。

同意转入：立信会计师事务所湖南开元分所
2010.6.2

1. When practicing, the CPA shall show the certificate to the client.
2. In case of loss, the CPA shall report to this competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the newspaper.

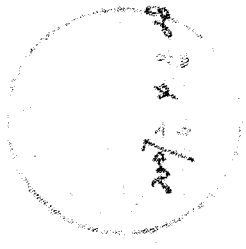


姓名: 陈源
Sex: 女
出生日期: 1975-05-12
工作单位: 湖南开元有限责任会计师事务所
身份证号: 110108750512316



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



43010411050
2010年2月8日

2010年2月8日