

广州凡拓数字创意科技股份有限公司

2022 年 1-6 月

审阅报告

索引	页码
审阅报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 财务报表附注	9-92

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022681016149
报告名称:	广州凡拓数字创意科技股份有限公司 2022 年 1-6 月审阅报告
报告文号:	XYZH/2022GZAA20617
被审(验)单位名称:	广州凡拓数字创意科技股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022 年 08 月 18 日
报备日期:	2022 年 08 月 22 日
签字人员:	陈锦棋(440100770001), 张玉华(510100020062)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审阅报告

XYZH/2022GZAA20617

广州凡拓数字创意科技股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的广州凡拓数字创意科技股份有限公司(以下简称凡拓创意)财务报表,包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2022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以及财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是凡拓创意管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制,未能公允反映凡拓创意2022年6月30日的财务状况以及2022年1-6月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年八月十八日



合并资产负债表

编制单位：广州凡拓数字创意科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	127,751,846.12	165,536,133.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,427,595.31	2,948,983.46
应收账款	六、3	358,000,484.90	327,212,654.64
应收款项融资	六、4	1,374,005.00	2,257,221.16
预付款项	六、5	3,256,530.96	1,977,618.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	11,878,418.20	12,198,954.38
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	六、7	36,324,020.25	40,181,301.04
合同资产	六、8	103,547,997.12	98,888,133.29
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、9	1,387,840.48	2,869,029.84
流动资产合计		644,948,738.34	654,070,029.13
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资			
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	六、10	87,215,777.24	87,730,859.77
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	32,644,159.74	18,027,294.89
无形资产	六、12	3,623,039.34	3,768,477.75
开发支出			
商誉	六、13	3,085,719.52	3,085,719.52
长期待摊费用	六、14	6,924,897.50	4,479,691.65
递延所得税资产	六、15	23,991,245.68	22,202,925.65
其他非流动资产	六、16	31,680,218.26	33,204,742.31
非流动资产合计		189,165,057.28	172,499,711.54
资产总计		834,113,795.62	826,569,740.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

单位：人民币元

编制单位：广州凡拓数字创意科技股份有限公司

项 目	附注	2022年6月30日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款	六、17	11,828,787.97	11,829,882.09
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	14,640,399.95	21,367,893.48
应付账款	六、19	215,572,434.28	199,417,015.43
预收款项		-	
合同负债	六、20	16,093,363.80	27,096,459.64
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	六、21	22,888,700.98	33,577,367.67
应交税费	六、22	5,023,174.46	13,855,645.31
其他应付款	六、23	3,091,736.79	2,267,899.26
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	六、24	7,997,967.65	5,127,519.88
其他流动负债	六、25	34,084,272.07	28,659,154.24
流动负债合计		331,220,837.95	343,198,837.00
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	25,397,497.09	13,389,974.50
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债			
递延收益	六、27	1,127,699.69	1,169,868.47
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		26,525,196.78	14,559,842.97
负 债 合 计		357,746,034.73	357,758,679.97
股东权益：			
股本	六、28	76,750,000.00	76,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	182,419,756.37	182,419,756.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备			
盈余公积	六、30	28,512,519.91	28,512,519.91
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、31	193,769,212.37	183,868,434.21
归属于母公司股东权益合计		481,451,488.65	471,550,710.49
少数股东权益		-5,083,727.76	-2,739,649.79
股东权益合计		476,367,760.89	468,811,060.70
负债和股东权益总计		834,113,795.62	826,569,740.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：广州凡拓数字创意科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		114,188,443.80	136,134,899.38
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		1,046,000.00	1,997,388.15
应收账款	十六、1	259,286,306.39	232,211,508.74
应收款项融资		1,374,005.00	2,257,221.16
预付款项		2,395,856.38	1,740,818.26
其他应收款	十六、2	86,752,874.33	76,848,856.87
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		22,080,934.67	29,220,467.00
合同资产		97,529,825.84	92,657,266.81
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,353,979.32	2,846,448.39
流动资产合计		586,008,225.73	575,914,874.76
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资			
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	41,707,238.14	41,707,238.14
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		61,340,968.59	61,239,284.97
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,900,821.84	9,469,320.49
无形资产		3,496,313.48	3,640,351.22
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		6,066,783.50	3,324,325.75
递延所得税资产		23,837,823.14	22,133,808.36
其他非流动资产		30,670,357.69	32,537,583.72
非流动资产合计		185,020,306.38	174,051,912.65
资产总计		771,028,532.11	749,966,787.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何颖



江



江



母公司资产负债表（续）

编制单位：广州凡拓数字创意科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款		11,828,787.97	11,829,882.09
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		14,640,399.95	21,367,893.48
应付账款		187,493,591.56	169,255,400.15
预收款项		-	
合同负债		11,780,106.47	17,894,935.98
应付职工薪酬		10,124,710.89	15,544,850.57
应交税费		3,530,220.55	11,141,999.02
其他应付款		15,784,645.30	13,319,180.37
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		3,655,972.47	1,945,846.26
其他流动负债		29,845,475.97	24,920,535.52
流动负债合计		288,683,911.13	287,220,523.44
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,950,823.53	8,028,626.91
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益		1,127,699.69	1,169,868.47
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		16,078,523.22	9,198,495.38
负 债 合 计		304,762,434.35	296,419,018.82
股东权益：			
股本		76,750,000.00	76,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		183,834,774.10	183,834,774.10
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		28,512,519.91	28,512,519.91
未分配利润		177,168,803.75	164,450,474.58
股东权益合计		466,266,097.76	453,547,768.59
负债和股东权益总计		771,028,532.11	749,966,787.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

穗伍

张星

张星



合并利润表

编制单位：广州凡拓数字创意科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		270,682,074.58	291,157,134.62
其中：营业收入	六、32	270,682,074.58	291,157,134.62
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		249,337,832.62	262,412,435.97
其中：营业成本	六、32	172,123,997.81	185,256,263.94
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、33	1,047,785.58	1,379,387.71
销售费用	六、34	34,585,760.47	32,508,329.36
管理费用	六、35	24,011,249.79	24,599,184.70
研发费用	六、36	17,768,139.76	18,794,048.19
财务费用	六、37	-199,100.79	-124,777.93
其中：利息费用		794,483.54	395,306.89
利息收入		1,029,080.41	998,496.64
加：其他收益	六、38	1,333,097.69	3,017,925.20
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-5,231,277.81	-7,989,824.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-8,643,215.60	-8,785,878.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,802,846.24	14,986,920.75
加：营业外收入	六、41	412,311.51	592,718.45
减：营业外支出	六、42	164,835.62	260,970.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,050,322.13	15,318,668.72
减：所得税费用	六、43	1,493,621.94	3,656,640.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,556,700.19	11,662,028.18
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,556,700.19	11,662,028.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,900,778.16	13,551,932.62
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,344,077.97	-1,889,904.44
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		7,556,700.19	11,662,028.18
归属于母公司股东的综合收益总额		9,900,778.16	13,551,932.62
归属于少数股东的综合收益总额		-2,344,077.97	-1,889,904.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：广州凡拓数字创意科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十六、4	202,531,793.43	224,095,430.24
减：营业成本	十六、4	134,699,898.58	144,973,417.18
税金及附加		728,924.08	806,602.59
销售费用		20,915,159.43	19,132,191.82
管理费用		12,490,922.78	12,363,346.79
研发费用		9,244,550.76	10,639,783.17
财务费用		-387,438.06	-455,260.62
其中：利息费用		539,494.75	320,199.43
利息收入		1,001,989.80	949,554.35
加：其他收益		379,413.68	1,840,770.33
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,868,359.52	-7,123,028.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,568,226.92	-19,602,883.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,782,603.10	11,750,207.41
加：营业外收入		329,123.96	297,851.80
减：营业外支出		141,924.83	238,232.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,969,802.23	11,809,826.31
减：所得税费用		1,251,473.06	1,030,103.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,718,329.17	10,779,722.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,718,329.17	10,779,722.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		12,718,329.17	10,779,722.89
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：广州凡拓数字创意科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		234,889,854.48	277,830,683.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,773.56	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	18,705,505.70	21,065,962.00
经营活动现金流入小计		253,602,133.74	298,896,645.93
购买商品、接受劳务支付的现金		116,462,069.08	152,430,315.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		111,763,814.19	107,234,581.50
支付的各项税费		18,463,839.72	23,167,640.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	34,063,868.51	41,185,330.99
经营活动现金流出小计		280,753,591.50	324,017,868.24
经营活动产生的现金流量净额		-27,151,457.76	-25,121,222.31
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		4,470.80	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		4,470.80	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,606,006.82	26,332,791.55
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,606,006.82	26,332,791.55
投资活动产生的现金流量净额		-5,601,536.02	-26,332,791.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务所支付的现金		3,000,000.00	8,852,677.25
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		237,037.23	11,908,033.74
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	六、44	4,009,112.15	5,392,862.18
筹资活动现金流出小计		7,246,149.38	26,153,573.17
筹资活动产生的现金流量净额		-4,246,149.38	-20,153,573.17
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		-36,999,143.16	-71,607,587.03
加：期初现金及现金等价物余额		152,659,445.48	184,466,366.39
六、期末现金及现金等价物余额		115,660,302.32	112,858,779.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：广州凡拓数字创意科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		171,561,800.50	210,368,325.45
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		18,596,029.72	24,718,665.55
经营活动现金流入小计		190,157,830.22	235,086,991.00
购买商品、接受劳务支付的现金		97,919,330.16	126,442,557.03
支付给职工以及为职工支付的现金		51,659,299.73	47,754,012.52
支付的各项税费		13,881,307.13	17,451,518.24
支付其他与经营活动有关的现金		40,591,372.04	51,294,027.27
经营活动现金流出小计		204,051,309.06	242,942,115.06
经营活动产生的现金流量净额		-13,893,478.84	-7,855,124.06
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		4,470.80	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		4,470.80	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,859,612.40	24,075,326.20
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,859,612.40	24,075,326.20
投资活动产生的现金流量净额		-4,855,141.60	-24,075,326.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	7,852,677.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		237,037.23	11,841,338.32
支付其他与筹资活动有关的现金		2,175,654.00	3,911,776.00
筹资活动现金流出小计		5,412,691.23	23,605,791.57
筹资活动产生的现金流量净额		-2,412,691.23	-17,605,791.57
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		-21,161,311.67	-49,536,241.83
加：期初现金及现金等价物余额		123,258,211.67	141,612,544.28
六、期末现金及现金等价物余额		102,096,900.00	92,076,302.45

法定代表人： 

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、公司基本情况

广州凡拓数字创意科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州市凡拓数码科技有限公司。

1. 2002 年 9 月，凡拓有限成立

广州市凡拓数码科技有限公司是由伍穗颖、柯茂旭和李泳共同出资组建的有限责任公司，于 2002 年 9 月 24 日取得广州市工商行政管理局核发的 4401062005652 号《企业法人营业执照》，设立时的注册资本为人民币 10 万元，各股东均以货币出资，出资结构为：

出资人名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
伍穗颖	6.70	6.70	67.00
柯茂旭	2.50	2.50	25.00
李泳	0.80	0.80	8.00
合计	10.00	10.00	100.00

2. 2007 年 7 月，第一次增资

根据 2007 年 7 月 30 日公司股东会决议和修改后的章程，本公司申请增加注册资本人民币 490 万元，变更后的注册资本为人民币 500 万元。本次增资的出资方式为货币资金，变更后的出资结构为：

出资人名称	认缴出资额（万元）	变更前		本次变动（万元）	变更后	
		实缴出资额（万元）	出资比例（%）		实缴出资额（万元）	出资比例（%）
伍穗颖	333.33	6.70	67.00	326.63	333.33	66.67
柯茂旭	50.00	2.50	25.00	47.50	50.00	10.00
李泳	33.33	0.80	8.00	32.53	33.33	6.67
李琪	41.67	-	-	41.67	41.67	8.33
杜建权	25.00	-	-	25.00	25.00	5.00
谭普林	16.67	-	-	16.67	16.67	3.33
合计	500.00	10.00	100.00	490.00	500.00	100.00

3. 2011 年 5 月，第二次增资

根据 2011 年 5 月 24 日公司股东会决议和修改后的章程，本公司申请增加注册资本人民币 500 万元，变更后的注册资本为人民币 1,000 万元。本次增资的出资方式为货币资金，变更后的出资结构为：

出资人名称	认缴出资额 (万元)	变更前		本次变动 (万元)	变更后	
		实缴出资额 (万 元)	出资比例 (%)		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
伍穗颖	64730	333.33	66.67	313.97	64730	64.73
柯茂旭	97.10	50.00	10.00	47.10	97.10	9.71
李琪	80.90	41.67	8.33	39.23	80.90	8.09
李泳	64.80	33.33	6.67	31.47	64.80	6.48
谭普林	32.30	16.67	3.33	15.63	32.30	3.23
王筠	29.10			29.10	29.10	2.91
杜建权	48.50	25.00	5.00	23.50	48.50	4.85
合计	1,000.00	500.00	100.00	500.00	1,000.00	100.00

4. 2011 年 11 月，第三次增资

根据 2011 年 11 月 3 日股东会决议和修改后的章程，本公司申请增加注册资本人民币 86.9565 万元，变更后的注册资本为人民币 1,086.9565 万元。本次增资的出资方式为货币资金，变更后的出资结构为：

出资人名 称	认缴出资额 (万元)	变更前		本次变动 (万元)	变更后	
		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
伍穗颖	699.4739	647.3000	64.7300	52.1739	699.4739	64.3516
柯茂旭	97.1000	97.1000	9.7100	-	97.1000	8.9332
李琪	80.9000	80.9000	8.0900	-	80.9000	7.4428
李泳	64.8000	64.8000	6.4800	-	64.8000	5.9616
谭普林	32.3000	32.3000	3.2300	-	32.3000	2.9716
王筠	29.1000	29.1000	2.9100	-	29.1000	2.6772
杜建权	48.5000	48.5000	4.8500	-	48.5000	4.4620
伍穗锐	13.0435	-	-	13.0435	13.0435	1.2000
林少新	13.0435	-	-	13.0435	13.0435	1.2000
王国权	4.3478	-	-	4.3478	4.3478	0.4000
余栋明	4.3478	-	-	4.3478	4.3478	0.4000
合计	1,086.9565	1,000.0000	100.0000	86.9565	1,086.9565	100.0000

5. 2011 年 11 月，第一次股权转让

根据公司 2011 年 11 月 21 日股东会决议和股权转让协议，伍穗颖将其持有公司注册资本的 1.4776%，共计人民币 16.0609 万元的出资转让给广州津土投资咨询有限公司；柯茂旭将其持有公司注册资本的 2.5332%，共计人民币 27.5348 万元的出资转让给广州津土投资咨询有限公司；李泳将其持有公司注册资本的 2.1616%，共计人民币 23.4956 万元的出资转让给广州津土投资咨

询有限公司；李琪将其持有公司注册资本的 2.2428%，共计人民币 24.3783 万元的出资转让给广州津土投资咨询有限公司；杜建权将其持有公司注册资本的 0.4620%，共计人民币 5.0217 万元的出资转让给广州津土投资咨询有限公司；王筠将其持有公司注册资本的 0.1228%，共计人民币 1.3348 万元的出资转让给广州津土投资咨询有限公司。变更后的出资结构为：

出资人名称	认缴出资额（万元）	变更前		本次变动（万元）	变更后	
		实缴出资额（万元）	出资比例（%）		实缴出资额（万元）	出资比例（%）
伍穗颖	683.4130	699.4739	64.3516	-16.0609	683.4130	62.8740
柯茂旭	69.5652	97.1000	8.9332	-27.5348	69.5652	6.4000
李琪	56.5217	80.9000	7.4428	-24.3783	56.5217	5.2000
李泳	41.3044	64.8000	5.9616	-23.4956	41.3044	3.8000
谭普林	32.3000	32.3000	2.9716	-	32.3000	2.9716
王筠	27.7652	29.1000	2.6772	-1.3348	27.7652	2.5544
杜建权	43.4783	48.5000	4.4620	-5.0217	43.4783	4.0000
伍穗锐	13.0435	13.0435	1.2000	-	13.0435	1.2000
林少新	13.0435	13.0435	1.2000	-	13.0435	1.2000
王国权	4.3478	4.3478	0.4000	-	4.3478	0.4000
余栋明	4.3478	4.3478	0.4000	-	4.3478	0.4000
广州津土投资咨询有限公司	97.8261	-	-	97.8261	97.8261	9.0000
合计	1,086.9565	1,086.9565	100.0000	-	1,086.9565	100.0000

6. 2011 年 11 月，第二次股权转让

根据公司 2011 年 11 月 30 日股东会决议和股权转让协议，柯茂旭将其持有公司的出资 8.6956 万元转让给张昱；李泳将其持有公司的出资 5.4348 万元转让给刘晓东；李琪将其持有公司的出资 5.4348 万元转让给徐贤标，将其持有公司的出资的 2.1739 万元转让给张昱。变更后的出资结构为：

出资人名称	认缴出资额（万元）	变更前		本次变动	变更后	
		实缴出资额（万元）	出资比例（%）		实缴出资额（万元）	出资比例（%）
伍穗颖	683.4130	683.4130	62.8740	-	683.4130	62.8740
柯茂旭	60.8696	69.5652	6.4000	-8.6956	60.8696	5.6000
李琪	48.9130	56.5217	5.2000	-7.6087	48.9130	4.5000
李泳	35.8696	41.3044	3.8000	-5.4348	35.8696	3.3000
谭普林	32.3000	32.3000	2.9716	-	32.3000	2.9716
王筠	27.7652	27.7652	2.5544	-	27.7652	2.5544
杜建权	43.4783	43.4783	4.0000	-	43.4783	4.0000

出资人名称	认缴出资额 (万元)	变更前		本次变动	变更后	
		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
伍穗锐	13.0435	13.0435	1.2000	-	13.0435	1.2000
林少新	13.0435	13.0435	1.2000	-	13.0435	1.2000
王国权	4.3478	4.3478	0.4000	-	4.3478	0.4000
余栋明	4.3478	4.3478	0.4000	-	4.3478	0.4000
广州津土投资 咨询有限公司	97.8261	97.8261	9.0000	-	97.8261	9.0000
刘晓东	5.4348	-	-	5.4348	5.4348	0.5000
徐贤标	5.4348	-	-	5.4348	5.4348	0.5000
张昱	10.8695	-	-	10.8695	10.8695	1.0000
合计	1,086.9565	1,086.9565	100.0000	-	1,086.9565	100.0000

7. 2011年12月,第四次增资

根据2011年12月5日股东会决议和修改后的章程,本公司申请增加注册资本人民币191.8159万元,由佛山金禅智慧产业股权投资合伙企业(有限合伙)、湖南中科浏阳河创业投资合伙企业(有限合伙)、中山中科南头创业投资有限公司以货币方式认缴。变更后的注册资本为人民币1,278.7724万元,变更后的出资结构为:

出资人名称	认缴出资额 (万元)	变更前		本次 变动 (万元)	变更后	
		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
伍穗颖	683.4130	683.4130	62.8740	-	683.4130	53.4429
柯茂旭	60.8696	60.8696	5.6000	-	60.8696	4.7600
李琪	48.9130	48.9130	4.5000	-	48.9130	3.8250
李泳	35.8696	35.8696	3.3000	-	35.8696	2.8050
谭普林	32.3000	32.3000	2.9716	-	32.3000	2.5259
王筠	27.7652	27.7652	2.5544	-	27.7652	2.1712
杜建权	43.4783	43.4783	4.0000	-	43.4783	3.4000
伍穗锐	13.0435	13.0435	1.2000	-	13.0435	1.0200
林少新	13.0435	13.0435	1.2000	-	13.0435	1.0200
王国权	4.3478	4.3478	0.4000	-	4.3478	0.3400
余栋明	4.3478	4.3478	0.4000	-	4.3478	0.3400
广州津土投资咨询有限公司	97.8261	97.8261	9.0000	-	97.8261	7.6500
刘晓东	5.4348	5.4348	0.5000	-	5.4348	0.4250
徐贤标	5.4348	5.4348	0.5000	-	5.4348	0.4250

广州凡拓数字创意科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出资人名称	认缴出资额(万元)	变更前		本次变动(万元)	变更后	
		实缴出资额(万元)	出资比例(%)		实缴出资额(万元)	出资比例(%)
张昱	10.8695	10.8695	1.0000	-	10.8695	0.8500
佛山金禅智慧产业股权投资合伙企业(有限合伙)	104.0921	-	-	104.0921	104.0921	8.1400
湖南中科浏阳河创业投资合伙企业(有限合伙)	58.4399	-	-	58.4399	58.4399	4.5700
中山中科南头创业投资有限公司	29.2839	-	-	29.2839	29.2839	2.2900
合计	1,278.7724	1,086.9565	100.0000	191.8159	1,278.7724	100.0000

8. 2012年6月,第三次股权转让

2012年6月26日,根据股东会决议和股权转让协议,王国权和余栋明将其(各自)持有的0.34%的股权(对应出资额4.3478万元)全部转让给广州津土投资咨询有限公司,参考公司净资产值双(各)方协商本次转让的转让金分别为33.83万元,其余股东放弃优先购买权。变更后的出资结构为:

出资人名称	认缴出资额(万元)	变更前		本次变动(万元)	变更后	
		实缴出资额(万元)	出资比例(%)		实缴出资额(万元)	出资比例(%)
伍穗颖	683.4130	683.4130	53.4429	-	683.4130	53.4429
柯茂旭	60.8696	60.8696	4.7600	-	60.8696	4.7600
李琪	48.9130	48.9130	3.8250	-	48.9130	3.8250
李泳	35.8696	35.8696	2.8050	-	35.8696	2.8050
谭普林	32.3000	32.3000	2.5259	-	32.3000	2.5259
王筠	27.7652	27.7652	2.1712	-	27.7652	2.1712
杜建权	43.4783	43.4783	3.4000	-	43.4783	3.4000
伍穗锐	13.0435	13.0435	1.0200	-	13.0435	1.0200
林少新	13.0435	13.0435	1.0200	-	13.0435	1.0200
王国权	4.3478	4.3478	0.3400	-4.3478	-	-
余栋明	4.3478	4.3478	0.3400	-4.3478	-	-
广州津土投资咨询有限公司	97.8261	97.8261	7.6500	8.6956	106.5217	8.3300
刘晓东	5.4348	5.4348	0.4250	-	5.4348	0.4250
徐贤标	5.4348	5.4348	0.4250	-	5.4348	0.4250
张昱	10.8695	10.8695	0.8500	-	10.8695	0.8500
佛山金禅智慧产业股权投资合伙	104.0921	104.0921	8.1400	-	104.0921	8.1400

出资人名称	认缴出资额 (万元)	变更前		本次变动 (万元)	变更后	
		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
企业(有限合伙)						
湖南中科浏阳河 创业投资合伙企业 (有限合伙)	58.4399	58.4399	4.5700	-	58.4399	4.5700
中山中科南头创 业投资有限公司	29.2839	29.2839	2.2900	-	29.2839	2.2900
合计	1,278.7724	1,278.7724	100.0000	-	1,278.7724	100.0000

9. 2014年8月,第四次股权转让

2014年8月22日,根据股东会决议和股权转让协议,伍穗颖将其持有的3.6583%的股权(对应出资额46.7818万元)全部转让给广州安道投资管理合伙企业(有限合伙),参考公司2014年6月30日账面净资产值双方协商本次转让的转让金为482.90万元,其余股东放弃优先购买权。变更后的出资结构为:

出资人名称	认缴出资额 (万元)	变更前		本次变动 (万元)	变更后	
		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
伍穗颖	636.6312	683.4130	53.4429	-46.7818	636.6312	49.7846
柯茂旭	60.8696	60.8696	4.7600	-	60.8696	4.7600
李琪	48.9130	48.9130	3.8250	-	48.9130	3.8250
李泳	35.8696	35.8696	2.8050	-	35.8696	2.8050
谭普林	32.3000	32.3000	2.5259	-	32.3000	2.5259
王筠	27.7652	27.7652	2.1712	-	27.7652	2.1712
杜建权	43.4783	43.4783	3.4000	-	43.4783	3.4000
伍穗锐	13.0435	13.0435	1.0200	-	13.0435	1.0200
林少新	13.0435	13.0435	1.0200	-	13.0435	1.0200
广州津土投资咨 询有限公司	106.5217	106.5217	8.3300	-	106.5217	8.3300
刘晓东	5.4348	5.4348	0.4250	-	5.4348	0.4250
徐贤标	5.4348	5.4348	0.4250	-	5.4348	0.4250
张昱	10.8695	10.8695	0.8500	-	10.8695	0.8500
佛山金禅智慧产 业股权投资合伙 企业(有限合伙)	104.0921	104.0921	8.1400	-	104.0921	8.1400
湖南中科浏阳河 创业投资合伙企 业(有限合伙)	58.4399	58.4399	4.5700	-	58.4399	4.5700
中山中科南头创	29.2839	29.2839	2.2900	-	29.2839	2.2900

出资人名称	认缴出资额 (万元)	变更前		本次变动 (万元)	变更后	
		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
业投资有限公司						
广州安道投资管理 合伙企业(有限 合伙)	46.7818	-	-	46.7818	46.7818	3.6583
合计	1,278.7724	1,278.7724	100.0000	-	1,278.7724	100.0000

10. 2014 年 8 月, 整体变更为股份公司

根据公司的股东伍穗颖、柯茂旭、李泳、李琪、杜建权、谭普林、王筠、伍穗锐、林少新、广州津土投资咨询有限公司、刘晓东、徐贤标、张昱、佛山金禅智慧产业股权投资合伙企业(有限合伙)、湖南中科浏阳河创业投资合伙企业(有限合伙)、中山中科南头创业投资有限公司和广州安道投资管理合伙企业(有限合伙)签订的《广州凡拓数字创意科技股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定, 广州市凡拓数码科技有限公司整体变更为广州凡拓数字创意科技股份有限公司。将公司截至 2014 年 8 月 31 日止经审计后的净资产按 1:0.5695 比例折合成 60,000,000.00 股份(每股面值 1 元); 股东按原有出资比例享有折股后股本, 各股东出资额及股本如下:

股东名称	认缴注册资 本(万股)	按原出资比例持有 的净资产(万元)	认购的股份 (万股)	股权比例 (%)
伍穗颖	2,987.0760	5,245.1648	2,987.0760	49.7846
柯茂旭	285.6000	501.5002	285.6000	4.7600
李泳	168.3000	295.5269	168.3000	2.8050
李琪	229.5000	402.9912	229.5000	3.8250
杜建权	204.0000	358.2144	204.0000	3.4000
谭普林	151.5540	266.1217	151.5540	2.5259
王筠	130.2720	228.7515	130.2720	2.1712
伍穗锐	61.2000	107.4643	61.2000	1.0200
林少新	61.2000	107.4643	61.2000	1.0200
广州津土投资咨询有限公司	499.8000	877.6253	499.8000	8.3300
刘晓东	25.5000	44.7768	25.5000	0.4250
徐贤标	25.5000	44.7768	25.5000	0.4250
张昱	51.0000	89.5536	51.0000	0.8500
佛山金禅智慧产业股权投资合 伙企业(有限合伙)	488.4000	857.6074	488.4000	8.1400
湖南中科浏阳河创业投资合 伙企业(有限合伙)	274.2000	481.4823	274.2000	4.5700
中山中科南头创业投资有限公司	137.4000	241.2679	137.4000	2.2900
广州安道投资管理合伙企业(有限	219.4980	385.4282	219.4980	3.6583

股东名称	认缴注册资本 (万股)	按原出资比例持有的 净资产(万元)	认购的股份 (万股)	股权比例 (%)
合伙)				
合计	6,000.0000	10,535.72	6,000.00	100.0000

11. 2015年9月,第五次增资

根据2015年9月16日的2015年第二次临时股东大会决议、修改后的章程和本次股票发行方案的规定,采取非公开发行股票方式,增加股份1,800,000.00股,发行价格为人民币6.35元/股,每股面值1元;增资后,公司注册资本变更为人民币61,800,000.00元,股本为人民币61,800,000.00元,股份总额61,800,000.00股。变更后的出资结构为:

出资人名称	认缴注册资 本(万股)	变更前		本次变 动(万 股)	变更后	
		股本(万 股)	出资比例 (%)		股本(万股)	出资比例(%)
伍穗颖	2,987.0800	2,987.0800	49.7847	-	2,987.0800	48.3346
柯茂旭	285.6000	285.6000	4.7600	-	285.6000	4.6214
李泳	168.3000	168.3000	2.8050	-	168.3000	2.7233
李琪	229.5000	229.5000	3.8250	-	229.5000	3.7136
杜建权	204.0000	204.0000	3.4000	-	204.0000	3.3010
谭普林	151.5500	151.5500	2.5258	-	151.5500	2.4523
王筠	130.2700	130.2700	2.1712	-	130.2700	2.1079
伍穗锐	61.2000	61.2000	1.0200	-	61.2000	0.9903
林少新	61.2000	61.2000	1.0200	-	61.2000	0.9903
广州津土投资咨 询有限公司	499.8000	499.8000	8.3300	-	499.8000	8.0874
刘晓东	25.5000	25.5000	0.4250	-	25.5000	0.4126
徐贤标	25.5000	25.5000	0.4250	-	25.5000	0.4126
张昱	51.0000	51.0000	0.8500	-	51.0000	0.8252
佛山金禅智慧产 业股权投资合伙 企业(有限合伙)	488.4000	488.4000	8.1400	-	488.4000	7.9029
湖南中科浏阳河 创业投资合伙企 业(有限合伙)	274.2000	274.2000	4.5700	-	274.2000	4.4369
中山中科南头创 业投资有限公司	137.4000	137.4000	2.2900	-	137.4000	2.2233
广州安道投资管 理合伙企业(有 限合伙)	219.5000	219.5000	3.6583	-	219.5000	3.5517
中山证券有限责 任公司	50.0000	-	-	50.0000	50.0000	0.8091
齐鲁证券有限公	50.0000	-	-	50.0000	50.0000	0.8091

出资人名称	认缴注册资本(万股)	变更前		本次变动(万股)	变更后	
		股本(万股)	出资比例(%)		股本(万股)	出资比例(%)
司						
国泰君安证券股份有限公司	50.0000	-	-	50.0000	50.0000	0.8091
广东中科招商创业投资管理有限责任公司	30.0000	-	-	30.0000	30.0000	0.4854
合计	6,180.0000	6,000.0000	100.0000	180.0000	6,180.0000	100.0000

12. 2015年11月,第六次增资

根据公司2015年11月26日召开的2015年第三次临时股东大会决议和《广州凡拓数字创意科技股份有限公司股票发行方案》、修改后的公司章程,公司非公开定向增发股份数量为500万股(每股面值1元),增加股本人民币5,000,000.00元,变更后的注册资本(股本)为人民币66,800,000.00元。变更后的出资结构为:

出资人名称	认缴注册资本(万股)	变更前		本次变动(万股)	变更后	
		股本(万股)	出资比例(%)		股本(万股)	出资比例(%)
伍穗颖	2,987.0800	2,987.0800	48.3345	-	2,987.0800	44.7168
柯茂旭	285.6000	285.6000	4.6214	-	285.6000	4.2754
李泳	168.3000	168.3000	2.7233	-	168.3000	2.5195
李琪	229.5000	229.5000	3.7136	-	229.5000	3.4356
杜建权	204.0000	204.0000	3.3010	-	204.0000	3.0539
谭普林	151.5500	151.5500	2.4523	-	151.5500	2.2688
王筠	130.2700	130.2700	2.1080	-	130.2700	1.9501
伍穗锐	61.2000	61.2000	0.9903	-	61.2000	0.9162
林少新	61.2000	61.2000	0.9903	-	61.2000	0.9162
广州津土投资咨询有限公司	499.8000	499.8000	8.0874	-	499.8000	7.4820
刘晓东	25.5000	25.5000	0.4126	-	25.5000	0.3817
徐贤标	25.5000	25.5000	0.4126	-	25.5000	0.3817
张昱	51.0000	51.0000	0.8252	-	51.0000	0.7635
佛山金禅智慧产业股权投资合伙企业(有限合伙)	488.4000	488.4000	7.9029	-	488.4000	7.3114
湖南中科浏阳河创业投资合伙企业(有限合伙)	274.2000	274.2000	4.4369	-	274.2000	4.1048
中山中科南头创	137.4000	137.4000	2.2233	-	137.4000	2.0569

广州凡拓数字创意科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出资人名称	认缴注册资 本(万股)	变更前		本次变动 (万股)	变更后	
		股本(万 股)	出资比例(%)		股本(万 股)	出资比例(%)
业投资有限公司						
广州安道投资管理 合伙企业(有限 合伙)	219.5000	219.5000	3.5517	-	219.5000	3.2859
中山证券有限责 任公司	50.0000	50.0000	0.8091	-	50.0000	0.7485
国泰君安证券股 份有限公司	50.0000	50.0000	0.8091	-	50.0000	0.7485
广东中科招商创 业投资管理有限 责任公司	30.0000	30.0000	0.4854	-	30.0000	0.4491
中泰证券股份有 限公司	50.0000	50.0000	0.8091	-	50.0000	0.7485
深圳市诚隆投资 股份有限公司	60.0000	-	-	60.0000	60.0000	0.8982
赵秀杰	7.0000	-	-	7.0000	7.0000	0.1048
广州证券新兴 1 号集合资产管理 计划	40.0000	-	-	40.0000	40.0000	0.5988
中山证券新三板 精选 1 号集合资 产管理计划	20.0000	-	-	20.0000	20.0000	0.2994
王建平	50.0000	-	-	50.0000	50.0000	0.7485
中山证券金三板 1 号集合资产管理 计划	30.0000	-	-	30.0000	30.0000	0.4491
广东中亿利企业 投资有限公司	20.0000	-	-	20.0000	20.0000	0.2994
吉富 1 号广发金 元顺安资产管理 计划	50.0000	-	-	50.0000	50.0000	0.7485
泉州永春乾通股 权投资合伙企业 (有限合伙)	50.0000	-	-	50.0000	50.0000	0.7485
宁波亿人国信投 资有限公司	73.0000	-	-	73.0000	73.0000	1.0928
陈铭	80.0000	-	-	80.0000	80.0000	1.1976
中山证券新三板 精选 2 号集合资 产管理计划	20.0000	-	-	20.0000	20.0000	0.2994
合计	6,680.0000	6,180.0000	100.0000	500.0000	6,680.0000	100.0000

13. 2016 年 6 月，第七次增资

根据公司 2016 年 6 月 2 日召开的 2016 年第三次临时股东大会决议和《广州凡拓数字创意科技股份有限公司股票发行方案》、修改后的公司章程，公司非公开定向增发股份数量为 180 万股（每股面值 1 元），增加股本人民币 1,800,000.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 68,600,000.00 元。变更后的出资结构为：

出资人名称	认缴注册 资本（万股）	变更前		本次变动 （万股）	变更后	
		股本（万 股）	出资比例 （%）		股本（万 股）	出资比例 （%）
无限售条件的人民币普通股	3,232.3235	3,232.3235	48.3881	-	3,232.3235	47.1184
有限售条件的人民币普通股	3,627.6765	3,447.6765	51.6119	180.0000	3,627.6765	52.8816
其中：						
32 个自然人	180.0000	-	-	180.0000	180.0000	2.6239
合计	6,860.0000	6,680.0000	100.0000	180.0000	6,860.0000	100.0000

14. 2016 年 12 月，第八次增资

根据公司 2016 年 12 月 28 日召开的 2016 年第九次临时股东大会决议和《广州凡拓数字创意科技股份有限公司股票发行方案》、修改后的公司章程，公司非公开定向增发股份数量为 640 万股（每股面值 1 元），增加股本人民币 6,400,000.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 75,000,000.00 元。变更后的出资结构为：

出资人名称	认缴注册 资本（万股）	变更前		本次变动 （万股）	变更后	
		股本（万 股）	出资比例（%）		股本（万 股）	出资比例（%）
无限售条件的人民币普通股	4,231.7235	3,591.7235	52.3575	640.0000	4,231.7235	56.4230
有限售条件的人民币普通股	3,268.2765	3,268.2765	47.6425	-	3,268.2765	43.5770
其中：						
万向创业投资股份公司	380.0000	-	-	380.0000	380.0000	5.0667
盈峰投资控股集团有限公司	120.0000	-	-	120.0000	120.0000	1.6000
广东德乾投资管理有限公司	120.0000	-	-	120.0000	120.0000	1.6000
徐虔	20.0000	-	-	20.0000	20.0000	0.2667
合计	7,500.0000	6,860.0000	100.0000	640.0000	7,500.0000	100.0000

15. 2019 年 7 月，第九次增资

根据公司 2019 年 7 月 31 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程，

公司非公开定向增发股份数量为 175 万股（每股面值 1 元），增加股本人民币 1,750,000.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 76,750,000.00 元。变更后的出资结构为：

出资人名称	认缴注册资 本（万股）	变更前		本次变动 （万股）	变更后	
		股本（万 股）	出资比例 （%）		股本(万股)	出资比例(%)
无限售条件的人民币普通股	4,572.3735	4,572.3735	60.9650	-	4,572.3735	59.5749
有限售条件的人民币普通股	3,102.6265	2,927.6265	39.0350	175.0000	3,102.6265	40.4251
其中：						
27 个自然人	175.0000	-	-	175.0000	175.0000	2.2801
合计	7,675.0000	7,500.0000	100.0000	175.0000	7,675.0000	100.0000

截止 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本及股本为人民币 7,675.00 万元。

公司法定代表人：伍穗颖

公司住址：广州市天河区龙怡路 117 号 2701、2703、2704、2705、2706、2707

统一社会信用代码证：914401017418853876

公司经营范围：动漫及衍生产品设计服务；多媒体设计服务；美术图案设计服务；智能化安装工程服务；策划创意服务；计算机技术开发、技术服务；电子工程设计服务；教育咨询服务；技术进出口；软件开发；游戏软件设计制作；通用机械设备销售；地理信息加工处理；信息系统集成服务；电子产品设计服务；数字动漫制作；软件服务；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；舞台表演艺术指导服务；展台设计服务；软件零售；软件批发；会议及展览服务；室内装饰、装修；室内装饰设计服务；物业管理；代收代缴水电费；房屋租赁。（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）

二、合并财务报表范围

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大不利因素。

四、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制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本财务报表会计期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

3. 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进

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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 现金及现金等价物

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率(中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价,下同)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

公司的金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2)金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

金融资产和金融负债的抵销

公司的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

时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本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）本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。

金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：无风险银行承兑汇票组合	出票人历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 2：商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

项目	预期信用损失率
1 年以内 (含 1 年)	5.00%
1-2 年	20.00%
2-3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

11. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2	信用损失风险极低(合并范围内关联方应收款)	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

预期信用损失计量。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，是指本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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

项目	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1-2 年	20.00%
2-3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

13. 其他应收款

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

公司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判断，依据信用风险特

征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2	信用损失风险极低（合并范围内关联方应收款、租赁押金、投标保证金、履约保证金）	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

项目	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1-2 年	20.00%
2-3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

14. 存货

(1) 存货分类：公司存货主要包括库存商品、制作成本等。

(2) 存货计价方法：存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，但对数量繁多、单价较低的按类别提取存货跌价准备。

直接用于出售的存货，其可变现净值按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；处于制作过程中的制作成本，其可变现净值按所制作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；对于存在工程施工的，对预计工程总成本超过总收入（扣除相关税费）的工程项目，按照预计总成本超过总收入（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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

16. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同发生的成本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）该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）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；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

17. 长期股权投资

公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；

公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单

位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

18. 固定资产

公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公设备和电子设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
2	运输设备	8	5.00	11.88
3	电子设备	5	5.00	19.00
4	办公设备	5	5.00	19.00

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

19. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21. 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，租赁资产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。

22. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 后续计量

公司无形资产包括软件、商标以及专利等，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销，各项无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	购买软件系统的版权原则上不约定使用年限但是软件系统会随着计算机技术发展不断升级，根据行业经验，一般 5 年期限为一个更新周期
商标以及专利	10 年	法律规定的有效年限

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

公司研究开发费在发生时计入当期损益。

23. 长期资产减值

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可回收金额进行测试的，以该资产所属的资产组合或资产组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

24. 长期待摊费用

公司长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括：装修支出及其他支出。该等费用在受益期平均摊销，如果长期待摊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。

25. 合同负债

在本集团与客户的合同中，本集团有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本集团履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

27. 职工薪酬

公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于离职产生，在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，折现后计入当期损益。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应

增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

30. 收入确认方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

满足下列条件之一时，本公司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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

公司具体收入确认方法

对数字创意产品（含静态数字创意服务、动态数字创意服务），在相关服务成果完成并提交给客户，取得客户验收单时确认收入。

数字一体化项目（即数字展示及系统集成）：在项目设计及施工、设备安装、数字内容及软件交付、系统集成等工作已基本完成，达到可交付使用状态，并取得项目委托方认可的《试运行确认书》或其他可交付使用证明时确认收入。

31. 政府补助

公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

政府补助为与资产相关的,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均方法分期计入当期损益。

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。

政府补助为与收益相关的,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,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

33. 租赁

(1) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

1) 承租人

①使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支

付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，租赁资产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

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2) 出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34: 持有待售资产

(1) 公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; 2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完

成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（3）公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

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

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

35. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经

营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成；有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期未发生重要的会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期未发生重要的会计估计变更。

五、税项

1. 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%, 1%, 0%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%, 5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%, 1%, 1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	*

*注：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年1-6月
广州凡拓数字创意科技股份有限公司	15%	15%
上海凡拓数码科技有限公司	15%	15%
广州凡拓动漫科技有限公司	15%	15%
广州市快渲云信息科技有限公司	20%	20%
广州一介网络科技有限公司	15%	15%
成都凡拓数字创意科技有限公司	15%	15%
上海点构艺术设计有限公司	15%	15%

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
武汉凡拓数字创意科技有限公司	15%	15%
广州凡拓数字媒体科技有限公司	15%	15%
福建省凡拓数字创意科技有限公司	-	-

2. 税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠

1) 根据《财政部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)，对技术合同涉及的相关服务收入，本公司经科技部门登记并经主管税务机关备案，免征增值税；

2) 根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)第七点规定：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额；根据《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)，前述政策执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

根据中国证监会 2012 年 10 月发布的《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》(证监会公告〔2012〕31 号)，公司及子公司属于信息传输、软件和信息技术服务业中的软件和信息技术服务业，符合《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》(2019 年第 14 号)、《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)规定的可享受增值税进项税加计抵减的现代服务业，可合法合规的享受增值税进项税加计抵减的税收优惠。

3) 广州市快渲云信息科技有限公司

根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2020 年第 13 号)和《财政部税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2020 年第 24 号)规定，2020 年 3 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。2020 年 3 月至 2020 年 12 月享受该项政策优惠。

根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号)、《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号)规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。其中，自 2021 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，湖北省增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号），上述《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日。

（2）企业所得税优惠

1) 本公司

本公司于 2021 年 12 月 20 日取得经广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局批准复审后的高新技术企业证书（编号：GR202144002799），有效期为三年。本公司报告期间按 15% 税率计缴企业所得税。

2) 上海凡拓数码科技有限公司

子公司上海凡拓数码科技有限公司于 2020 年 11 月 12 日取得经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准复审后的高新技术企业证书（编号：GR20203100088），有效期三年。公司报告期间按 15% 税率计缴企业所得税。

3) 广州凡拓动漫科技有限公司

子公司广州凡拓动漫科技有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得经广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局批准复审后的高新技术企业证书（编号：GR202144007360），有效期为三年。公司报告期间按 15% 税率计缴企业所得税。

4) 上海点构艺术设计有限公司

子公司上海点构艺术设计有限公司于 2019 年 12 月 6 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准的高新技术企业证书（编号：GR201931004151），有效期为三年。公司报告期间暂按 15% 税率计缴企业所得税。

5) 武汉凡拓数字创意科技有限公司

子公司武汉凡拓数字创意科技有限公司于 2019 年 11 月 15 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政局、国家税务总局湖北省税务局批准的高新技术企业证书（编号：GR201942000261），有效期为三年。公司报告期间暂按 15% 税率计缴企业所得税。

6) 广州一介网络科技有限公司

子公司广州一介网络科技有限公司于 2020 年 12 月 9 日取得经广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局批准的高新技术企业证书（编号：GR202044006789），

有效期为三年。公司报告期间按 15%税率计缴企业所得税。

7) 广州凡拓数字媒体科技有限公司

子公司广州凡拓数字媒体科技有限公司于 2020 年 12 月 9 日取得经广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局批准的高新技术企业证书（编号：GR202044005919），有效期为三年。公司报告期间按 15%税率计缴企业所得税。

8) 成都凡拓数字创意科技有限公司

子公司成都凡拓数字创意科技有限公司于 2020 年 12 月 03 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准的高新技术企业证书（编号：GR202051002134），有效期为三年。公司报告期间按 15%税率计缴企业所得税。

9) 广州市快渲云信息科技有限公司、广州一介网络科技有限公司、成都凡拓数字创意科技有限公司、上海点构艺术设计有限公司、武汉凡拓数字创意科技有限公司、广州凡拓数字媒体科技有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十八条规定：符合条件的小型微利企业，减按 20%的税率征收企业所得税；

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）规定：为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现就实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策有关事项公告如下：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

10) 本公司及子公司

根据《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119 号)文件规定, 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 按照本年度实际发生额的 50%, 从本年度应纳税所得额中扣除; 形成无形资产的, 按照无形资产成本的 150%在税前摊销。

根据财政部、税务总局、科技部联合下发的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

根据财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号), 上述《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)的执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

(3) 广州市快渲云信息科技有限公司、广州一介网络科技有限公司

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第三条规定: 由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况, 以及宏观调控需要确定, 对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(4) 广州凡拓动漫科技有限公司

根据《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号), 科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2022 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除; 广州凡拓动漫科技有限公司于 2022 年 5 月 17 日取得广东省科学技术厅高科技型中小企业入库认定, 其 2022 年研发费用费用化部分按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
现金	7,617.66	6,668.66
银行存款	116,667,683.78	153,942,398.67
其他货币资金	11,076,544.68	11,587,065.86
合计	127,751,846.12	165,536,133.19
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
保函保证金及银承保证金	10,974,832.98	11,498,519.16
农民工工资保证金	-	157,911.88
法院冻结资金	1,116,710.82	1,220,256.67
合计	12,091,543.80	12,876,687.71

2. 应收票据

(1) 应收票据的分类

种类	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	400,000.00	-
商业承兑汇票	1,081,679.27	3,309,295.86
减：应收票据坏账准备	54,083.96	360,312.40
合计	1,427,595.31	2,948,983.46

(2) 已用于质押的应收票据的情况

种类	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

(3) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 6 月 30 日终止确认金额	2022 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	-	400,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	400,000.00

以上未终止确认涉及银行承兑汇票银行不在 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行

之列,不属于“信用等级较高银行”,该银行承兑汇票不可以终止确认。

(4) 因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	2022 年 6 月 30 日转为应收账款金额
商业承兑汇票	2,907,616.59
合计	2,907,616.59

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,081,679.27	100.00	54,083.96	5.00	1,027,595.31
其中:组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	1,081,679.27	100.00	54,083.96	5.00	1,027,595.31
合计	1,081,679.27	100.00	54,083.96	5.00	1,027,595.31

续表

类别	2022 年 1 月 1 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,309,295.86	100.00	360,312.40	10.89	2,948,983.46
其中:组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	3,309,295.86	100.00	360,312.40	10.89	2,948,983.46
合计	3,309,295.86	100.00	360,312.40	10.89	2,948,983.46

1) 按组合 2 计提应收票据坏账准备

名称	2022 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,081,679.27	54,083.96	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	1,081,679.27	54,083.96	—

续表

名称	2022年1月1日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,382,578.47	119,128.92	5.00
1-2年	856,917.39	171,383.48	20.00
2-3年	-	-	-
3年以上	69,800.00	69,800.00	100.00
合计	3,309,295.86	360,312.40	—

(6) 报告期计提、收回、转回的坏账准备

类别	2022年1月1日余额	本期变动金额				2022年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	360,312.40	4,000.00	310,228.44	-	-	54,083.96
合计	360,312.40	4,000.00	310,228.44	-	-	54,083.96

(7) 报告期不存在实际核销的应收票据的情形

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,260,288.00	1.09	4,217,288.00	80.17	1,043,000.00
按组合计提坏账准备	476,873,497.50	98.91	119,916,012.60	25.15	356,957,484.90
其中：组合1	476,873,497.50	98.91	119,916,012.60	25.15	356,957,484.90
组合2	-	-	-	-	-
合计	482,133,785.50	100.00	124,133,300.60	25.75	358,000,484.90

续表

种类	2022年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,125,288.00	1.15	4,217,288.00	82.28	908,000.00
按组合计提坏账准备	440,964,263.32	98.85	114,659,608.68	26.00	326,304,654.64
其中：组合1	440,964,263.32	98.85	114,659,608.68	26.00	326,304,654.64
组合2	-	-	-	-	-
合计	446,089,551.32	100.00	118,876,896.68	26.65	327,212,654.64

1) 按单项计提应收账款坏账准备

序号	单位名称	2022年6月30日余额	账龄	个别计提坏账准备金额
1	广州照仕光电科技有限公司	3,160,000.00	3年以上	3,160,000.00
2	青岛海云谷置业有限公司	300,288.00	3年以上	300,288.00
3	深圳市贝斯达医疗股份有限公司	1,800,000.00	1-2年	757,000.00
	合计	5,260,288.00	—	4,217,288.00

续表

序号	单位名称	2022年1月1日余额	账龄	个别计提坏账准备金额
1	广州照仕光电科技有限公司	3,160,000.00	3年以上	3,160,000.00
2	青岛海云谷置业有限公司	300,288.00	3年以上	300,288.00
3	深圳市贝斯达医疗股份有限公司	1,665,000.00	1-2年	757,000.00
	合计	5,125,288.00	—	4,217,288.00

2) 按组合1计提应收账款坏账准备

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	263,460,763.98	13,173,038.22	5.00
1-2年	107,383,567.67	21,476,713.53	20.00
2-3年	41,525,810.07	20,762,905.06	50.00
3年以上	64,503,355.78	64,503,355.79	100.00
合计	476,873,497.50	119,916,012.60	—

续表

账龄	2022年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	242,999,429.81	12,149,971.52	5.00
1-2年	93,426,221.16	18,685,244.23	20.00
2-3年	41,428,438.85	20,714,219.43	50.00
3年以上	63,110,173.50	63,110,173.50	100.00
合计	440,964,263.32	114,659,608.68	—

按组合1计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022年6月30日账面余额	2022年1月1日账面余额
1年以内	263,460,763.98	242,999,429.81

账龄	2022年6月30日账面余额	2022年1月1日账面余额
1-2年	109,183,567.67	95,091,221.16
2-3年	41,525,810.07	41,428,438.85
3年以上	67,963,643.78	66,570,461.50
减：坏账准备余额	124,133,300.60	118,876,896.68
合计	358,000,484.90	327,212,654.64

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2022年1月1日余额	变动金额			2022年6月30日余额
		计提	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	118,876,896.68	5,527,503.92	271,100.00		124,133,300.60

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-6月核销金额
实际核销的应收账款	271,100.00

其中2022年1-6月重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京维汉文化传播有限公司	项目款	271,100.00	公司注销	经管理层审批	否
合计	—	271,100.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备2022年6月30日余额
中国建筑第八工程局有限公司	33,246,726.90	1年以内	6.90	1,662,336.35
渭南远大建工集团有限公司	17,487,905.51	1年以内	3.63	874,395.28
西藏城芝市政工程有限公司	16,962,905.80	1-2年	3.52	3,392,581.16
甘肃第四建设集团有限责任公司	14,986,861.83	1年以内	3.11	749,343.09
广州市美术有限公司	9,716,611.85	1-2年	2.02	1,943,322.37
合计	92,401,011.89	—	19.18	8,621,978.25

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资按项目列示

广州凡拓数字创意科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	1,374,005.00	2,257,221.16
合计	1,374,005.00	2,257,221.16

(2) 本期应收款项融资实际核销情况: 无。

(3) 本期已质押应收款项融资情况: 无。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日		2022 年 1 月 1 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,028,846.91	62.30	1,055,634.33	53.38
1-2 年	451,641.60	13.87	784,812.53	39.68
2-3 年	684,313.86	21.01	134,003.14	6.78
3 年以上	91,728.59	2.82	3,168.13	0.16
合计	3,256,530.96	100.00	1,977,618.13	100.00

(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	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占预付款项 2022 年 6 月 30 日余额合计数的比例(%)
深圳市瑞云科技有限公司	607,480.40	1 年以内	18.65
北京纵美盛景传媒科技有限公司	358,118.82	1 年以内	11.00
华联世纪工程咨询股份有限公司萍乡分公司	253,926.75	2-3 年	7.80
西安建筑科大工程技术有限公司	228,920.00	1-2 年 60,180.00 元; 2-3 年 168,740.00 元	7.03
北京新豪博业科技有限公司	212,264.16	1-2 年	6.52
合计	1,660,710.13	—	51.00

6. 其他应收款

种类	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,878,418.20	12,198,954.38
合计	11,878,418.20	12,198,954.38

(1) 其他应收款按款项性质分类

广州凡拓数字创意科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

款项性质	2022年6月30日 账面余额	2022年1月1日 账面余额
保证金	6,437,772.16	8,277,502.55
备用金	1,737,730.93	1,015,938.61
押金	2,108,148.17	1,423,620.26
代垫款	812,393.46	852,758.78
预付物业租金	-	18,894.17
其他	2,241,796.37	2,059,660.56
合计	13,337,841.09	13,648,374.93

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	1,276,936.55	172,484.00	-	1,449,420.55
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	282,199.47	-	-	282,199.47
本期转回	272,197.13	-	-	272,197.13
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年6月30日余额	1,286,938.89	172,484.00	-	1,459,422.89

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
1年以内	6,425,256.01	5,624,987.76
1-2年	3,019,131.29	5,119,096.58
2-3年	2,258,880.06	1,937,572.25
3年以上	1,634,573.73	966,718.34
合计	13,337,841.09	13,648,374.93

(4) 其他应收款坏账准备情况

广州凡拓数字创意科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	2022年1月1日余额	本期变动金额				2022年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,449,420.55	282,199.47	272,197.13	-	-	1,459,422.89

(5) 实际核销的其他应收款的情况: 无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年6月30日余额
广东省现代农业装备研究所	否	保证金、押金	1,134,356.73	1年以内	8.50	-
中国水电建设集团十五工程局有限公司	否	履约保证金	735,997.41	1年以内	5.52	-
舟山国家远洋渔业基地基础设施建设开发有限公司	否	履约保证金	716,316.00	1年-2年	5.37	-
杭州市余杭区建筑业管理处	否	农民工保证金	600,000.00	2年-3年	4.50	-
舟山市建筑管理服务中心	否	履约保证金	600,000.00	1年-2年	4.50	-
合计	—	—	3,786,670.14	—	28.39	-

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-
制作成本	41,358,479.21	5,034,458.96	36,324,020.25
合计	41,358,479.21	5,034,458.96	36,324,020.25

续表

广州凡拓数字创意科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-
制作成本	45,205,134.60	5,023,833.56	40,181,301.04
合计	45,205,134.60	5,023,833.56	40,181,301.04

(2) 本年存货跌价准备情况

类别	2022年1月1日余额	变动金额			2022年6月30日余额
		计提	转销或核销	其他变动	
存货跌价准备	5,023,833.56	127,239.45	116,614.05	-	5,034,458.96

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	127,920,328.42	24,372,331.30	103,547,997.12
合计	127,920,328.42	24,372,331.30	103,547,997.12

续表

项目	2022年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	117,165,236.81	18,277,103.52	98,888,133.29
合计	117,165,236.81	18,277,103.52	98,888,133.29

(1) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	2022年1月1日余额	变动金额			2022年6月30日余额
		计提	转销或核销	其他变动	
合同资产减值准备	18,277,103.52	6,095,227.78	-	-	24,372,331.30

9. 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
待认证、待抵扣的进项税额	1,182,418.80	2,869,029.84
预缴税费	205,421.68	-
合计	1,387,840.48	2,869,029.84

10. 固定资产

广州凡拓数字创意科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
固定资产	87,215,777.24	87,730,859.77
固定资产清理	-	-
合计	87,215,777.24	87,730,859.77

10.1 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产明细

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.2022 年 1 月 1 日余额	79,674,468.87	25,927,892.10	6,318,633.83	5,718,606.51	117,639,601.31
2.本期增加金额	1,280,232.55	878,374.70	-	109,620.99	2,268,228.24
(1) 购置	1,280,232.55	878,374.70	-	109,620.99	2,268,228.24
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	271,810.15	-	220,563.00	492,373.15
(1) 投资性房地产	-	-	-	-	-
(2) 处置	-	271,810.15	-	220,563.00	492,373.15
4.2022 年 6 月 30 日余额	80,954,701.42	26,534,456.65	6,318,633.83	5,607,664.50	119,415,456.40
二、累计折旧					-
1.2022 年 1 月 1 日余额	4,962,612.49	16,581,650.90	4,378,120.48	3,986,357.67	29,908,741.54
2.本期增加金额	1,089,959.83	1,270,122.95	149,387.82	243,790.77	2,753,261.37
(1) 计提	1,089,959.83	1,270,122.95	149,387.82	243,790.77	2,753,261.37
(2) 重分类调整	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	252,788.90	-	209,534.85	462,323.75
(1) 处置或报废	-	252,788.90	-	209,534.85	462,323.75
(2) 重分类调整	-	-	-	-	-
4.2022 年 6 月 30 日余额	6,052,572.32	17,598,984.95	4,527,508.30	4,020,613.59	32,199,679.16
三、减值准备					
1.2022 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2022 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	74,902,129.10	8,935,471.70	1,791,125.53	1,587,050.91	87,215,777.24
2.2022 年 1 月 1 日账面价值	74,711,856.38	9,346,241.20	1,940,513.35	1,732,248.84	87,730,859.77

(2) 期末不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末不存在抵押固定资产的情况。

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京办公楼地下部分	1,700,719.27	尚在办理中

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.2022年1月1日余额	22,021,336.12	639,200.00	22,660,536.12
2.本期增加金额	18,052,017.01	-	18,052,017.01
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022年6月30日余额	40,073,353.13	639,200.00	40,712,553.13
二、累计摊销	-	-	-
1.2022年1月1日余额	4,563,661.61	69,579.62	4,633,241.23
2.本期增加金额	3,397,199.64	37,952.52	3,435,152.16
(1) 计提	3,397,199.64	37,952.52	3,435,152.16
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2022年6月30日余额	7,960,861.25	107,532.14	8,068,393.39
三、减值准备	-	-	-
1.2022年1月1日余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2022年6月30日余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.2022年6月30日账面价值	32,112,491.88	531,667.86	32,644,159.74
2.2022年1月1日账面价值	17,457,674.51	569,620.38	18,027,294.89

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2022年1月1日余额	12,297,603.85	12,297,603.85
2.本期增加金额	670,193.08	670,193.08
(1) 购置	670,193.08	670,193.08

广州凡拓数字创意科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	合计
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	-	-
4.2022 年 6 月 30 日余额	12,967,796.93	12,967,796.93
二、累计摊销	-	-
1.2022 年 1 月 1 日余额	8,529,126.10	8,529,126.10
2.本期增加金额	815,631.49	815,631.49
(1) 计提	815,631.49	815,631.49
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	-	-
4.2022 年 6 月 30 日余额	9,344,757.59	9,344,757.59
三、减值准备		
1.2022 年 1 月 1 日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.2022 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	3,623,039.34	3,623,039.34
2.2022 年 1 月 1 日账面价值	3,768,477.75	3,768,477.75

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	处置	
上海点构艺术设计有限公司	4,155,652.71	-	-	4,155,652.71

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	处置	其他	
上海点构艺术设计有限公司	1,069,933.19	-	-	-	-	1,069,933.19

根据中京民信(北京)资产评估有限公司 2022 年 3 月 7 日出具的京信评报字(2022)第 092 号《上海凡拓数码科技有限公司收购上海点构艺术设计有限公司而形成的商誉减值测试所涉及的

资产组估值报告》的评估结果及公司测试，截止2021年12月31日，公司因收购上海点构艺术设计有限公司形成的商誉不存在新增减值情况。截止2022年6月30日，经公司评估与测试认为，上年末减值测试考虑的因素并未发生重大变化，2022年6月末未发生新增减值情况。

(3) 商誉减值具体测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法如下：

1) 重要假设及依据

①假设评估基准日后资产组组合所属公司持续经营；②假设评估基准日后资产组组合所属公司所处国家和地区的政治、经济和社会环境无重大变化；③假设评估基准日后国家宏观经济政策、产业政策和区域发展政策无重大变化；④假设和资产组组合所属公司相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后无重大变化；⑤假设资产组组合所属公司的经营者是负责的，且其管理层有能力担当其职务和履行其职责。并假设能保持现有的管理、业务、技术团队的相对稳定，或变化后的管理、业务、技术团队对公司经营管理无重大影响；⑥假设资产组组合所属公司完全遵守所有相关的法律法规；⑦假设评估基准日后无不可抗力对资产组组合造成重大不利影响。

2) 关键参数：

2022年6月30日

被投资单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本）
上海点构艺术设计有限公司	2022年7月-2026年 (后续为稳定期)	注1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.13%

注1：上海点构艺术设计有限公司2022年7月至2026年预计销售收入增长率分别为：17.22%、6.00%、5.00%、4.00%、2.00%。

14. 长期待摊费用

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2022年6月30日
装修支出	4,374,094.71	3,033,027.54	774,605.32	15,542.38	6,616,974.55
其他支出	105,596.94	283,543.22	81,217.21	-	307,922.95
合计	4,479,691.65	3,316,570.76	855,822.53	15,542.38	6,924,897.50

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

广州凡拓数字创意科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 6 月 30 日		2022 年 1 月 1 日	
	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
减值准备	157,705,076.12	23,655,761.42	146,094,168.69	21,914,125.30
无形资产摊销	2,236,561.71	335,484.26	1,925,335.64	288,800.35
合计	159,941,637.83	23,991,245.68	148,019,504.33	22,202,925.65

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
可抵扣暂时性差异	7,393,811.90	5,517,939.91
可抵扣亏损	66,274,758.33	57,190,498.72
合计	73,668,570.23	62,708,438.63

(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	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
2022 年	997,473.64	997,473.64
2023 年	1,540,148.84	1,584,206.17
2024 年	1,674,545.70	1,674,545.70
2025 年	873,883.30	873,883.30
2026 年	1,819,466.57	2,321,267.17
2027 年	6,567,702.96	6,567,702.96
2028 年	1,409,675.73	1,409,675.73
2029 年	16,580,325.60	16,580,325.60
2030 年	14,643,264.66	15,952,828.05
2031 年	8,589,906.65	9,228,590.40
2032 年	11,578,364.68	-
合计	66,274,758.33	57,190,498.72

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76 号)规定,2018 年度具备高新技术企业和科技型中小企业资格的企业,其前 5 个年度无论是否具备资格,所发生的尚未弥补完的亏损均准予结转以后年度弥补,最长结转年限为 10 年,通知自 2018 年 1 月 1 日起施行。

16. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产种类

项目	2022 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
上市费用	7,925,780.53	-	7,925,780.53
合同资产	33,799,728.03	10,045,290.30	23,754,437.73
合计	41,725,508.56	10,045,290.30	31,680,218.26

续表

项目	2022 年 1 月 1 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
上市费用	7,038,988.10	-	7,038,988.10
合同资产	33,790,296.14	7,624,541.93	26,165,754.21
合计	40,829,284.24	7,624,541.93	33,204,742.31

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
信用借款		-
保证借款	11,814,678.57	11,814,678.57
质押借款		-
计提应付借款利息	14,109.40	15,203.52
合计	11,828,787.97	11,829,882.09

(1) 2022 年 6 月 30 日：

①2021 年 12 月 13 日，广州凡拓数字创意科技股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签署《流动资金借款合同》（编号：82042021280507），借款金额 200 万元，利率为固定利率 4.5%，借款期限为 2021 年 12 月 13 日至 2022 年 12 月 13 日；担保方式为保证；保证人为伍穗颖、王筠；保证合同：《最高额保证合同》（编号：ZB8204202100000037），保证期间为 2021 年 8 月 25 日至 2022 年 8 月 13 日，担保金额为人民币 3,000 万元。

②2021 年 12 月 16 日，广州凡拓数字创意科技股份有限公司与平安银行股份有限公司广州分行签署《借款合同》（编号：平银穗创二贷字 20210601001 第 002 号），借款金额 2,814,678.57 元，利率为 4.5%，借款期限为 2021 年 12 月 16 日至 2022 年 12 月 15 日；担保方式为保证；保证人为伍穗颖、王筠；保证合同：《最高额保证担保合同》（编号：平银穗创二额保字 20210601 第 001 号），约定伍穗颖为《综合授信额度合同》（编号：平银穗创二综字 20210601 第 001 号）项下债权提供连带责任保证，担保期间为 2021 年 11 月 3 日至 2022 年 11 月 2 日；担保的金额为人民币 2,600 万元；《最高额保证担保合同》（编号：平银穗创二额保字 20210601 第 002 号），约定王筠为《综合授信额度合同》（编号：平银穗创二综字 20210601 第 001 号）项下债权提供连带责任保证，担保期间为 2021 年 11 月 3 日至 2022 年 11 月 2 日，担保的金额为人民币 2,600 万元。

③2021 年 12 月 23 日，广州凡拓数字创意科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司广州东风支行签署《流动资金借款合同》【编号：兴银粤借字（东风）第 202112220002 号】，借款金额 200 万，利率为 4.7%，借款期限为 2021 年 12 月 23 日至 2022 年 12 月 22 日；担保方式为保证；保证人为伍穗颖、王筠以及广州凡拓动漫科技有限公司；保证合同：《最高额保证合同》【编号：兴银粤保字（东风）第 202101270001 号】，约定伍穗颖、王筠以及广州凡拓动漫科技有限公司为兴业银行股份有限公司广州东风支行在 2021 年 3 月 11 日至 2022 年 3 月 10 日期间发生的债权提供连带责任担保，担保金额为人民币 2,000 万元。《最高额保证合同》【编号：兴银粤保字（东风）第 202204060001 号】，该合同补充条款约定伍穗颖、王筠以及广州凡拓动漫

科技有限公司为编号:兴银粤借字(东风)第 202112220002 号的《流动资金借款合同》项下余额提供连带责任担保,保证最高本金限额为人民币 4,000 万元。

④2021 年 10 月 14 日,广州凡拓数字创意科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签署《流动资金借款合同》(编号:2021 年天平字第 FT0517 号),借款金额 200 万,利率为 4.35%,借款期限为 2021 年 10 月 15 日至 2022 年 10 月 14 日;担保方式为保证;保证人为伍穗颖、广州凡拓动漫科技有限公司;保证合同:《最高额保证合同》(编号:2021 年天平保字第 FT20210426 号),约定广州凡拓动漫科技有限公司为中国工商银行股份有限公司广州天平架支行在 2021 年 4 月 26 日至 2023 年 12 月 31 日期间内享有的对公司的债权提供连带责任担保,担保金额为人民币 2,000 万元。《最高额保证合同》(编号:2021 年天平保字第 20210118 号),约定伍穗颖、王筠为中国工商银行股份有限公司广州天平架支行在 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间内发生的对公司的债权提供连带责任担保,担保金额为人民币 2,000 万元。

⑤2022 年 6 月 14 日,广州凡拓数字创意科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签署《流动资金借款合同》(编号:2022 年天平字第 FT20220610 号),借款金额 300 万元,利率 3.85%,借款期限 2022 年 6 月 15 日至 2023 年 6 月 13 日;担保方式为保证;保证人为伍穗颖、广州凡拓动漫科技有限公司;保证合同:《最高额保证合同》(编号:2021 年天平保字第 FT20210426 号),约定广州凡拓动漫科技有限公司为中国工商银行股份有限公司广州天平架支行在 2021 年 4 月 26 日至 2023 年 12 月 31 日期间内享有的对公司的债权提供连带责任担保,担保金额为人民币 2,000 万元。《最高额保证合同》(编号:2021 年天平保字第 20210118 号),约定伍穗颖、王筠为中国工商银行股份有限公司广州天平架支行在 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间内发生的对公司的债权提供连带责任担保,担保金额为人民币 2,000 万元。

(2) 报告期各期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

票据种类	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	14,640,399.95	21,367,893.48
商业承兑汇票	-	-
合计	14,640,399.95	21,367,893.48

19. 应付账款

(1) 应付账款按性质披露

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
采购款	215,572,434.28	199,417,015.43
合计	215,572,434.28	199,417,015.43

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2022年6月30日	未偿还或结转的原因
利亚德光电股份有限公司	2,334,876.29	尚未结算
湖北智辉格科技有限公司	1,961,132.57	尚未结算
深圳市胜麒文化传播有限公司	1,707,520.00	尚未结算
广东康云科技有限公司	1,563,727.41	尚未结算
北京九鼎九和建设集团有限公司	1,049,469.24	尚未结算
合计	8,616,725.51	—

20. 合同负债

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
预收款项	16,093,363.80	27,096,459.64
合计	16,093,363.80	27,096,459.64

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
短期薪酬	33,215,900.94	95,935,435.67	106,566,981.54	22,584,355.07
离职后福利-设定提存计划	355,466.73	5,180,171.98	5,231,292.80	304,345.91
辞退福利	6,000.00	520,802.72	526,802.72	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	33,577,367.67	101,636,410.37	112,325,077.06	22,888,700.98

(2) 短期薪酬

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	32,946,716.29	88,846,974.35	99,445,763.28	22,347,927.36
职工福利费	1,850.00	1,712,447.15	1,709,847.15	4,450.00
社会保险费	225,645.31	3,234,275.72	3,266,267.29	193,653.74
其中: 医疗保险费	203,150.53	3,067,623.60	3,097,158.85	173,615.28
工伤保险费	8,711.12	63,662.53	64,291.36	8,082.29
生育保险费	13,783.66	102,989.59	104,817.08	11,956.17
住房公积金	36,302.00	2,054,226.40	2,061,326.40	29,202.00
工会经费和职工教育经费	-	56,818.10	56,818.10	-
残疾人保障金及商业保险	5,387.34	30,693.95	26,959.32	9,121.97
合计	33,215,900.94	95,935,435.67	106,566,981.54	22,584,355.07

(3) 设定提存计划

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
基本养老保险	344,691.78	5,044,512.32	5,093,795.52	295,408.58

广州凡拓数字创意科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日--2022 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
失业保险费	10,774.95	135,659.66	137,497.28	8,937.33
合计	355,466.73	5,180,171.98	5,231,292.80	304,345.91

22. 应交税费

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
增值税	917,594.97	2,810,010.03
印花税	64,967.40	56,787.61
企业所得税	3,295,376.83	9,836,433.94
城市维护建设税	53,368.14	136,015.42
个人所得税	615,867.57	873,508.94
教育费附加	26,609.34	60,036.75
地方教育附加	15,979.44	40,024.62
房产税	30,773.85	42,763.58
其他	2,636.92	64.42
合计	5,023,174.46	13,855,645.31

23. 其他应付款

种类	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,091,736.79	2,267,899.26
合计	3,091,736.79	2,267,899.26

24.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
员工报销款	72,575.92	231,376.49
物业管理与租赁费	310,127.59	-
保证金	-	-
服务或商品采购	2,416,672.19	1,093,302.68
其他	292,361.09	943,220.09
合计	3,091,736.79	2,267,899.26

(2) 超过 1 年的重要其他应付款：无

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
一年内到期的租赁负债	7,997,967.65	5,127,519.88
合计	7,997,967.65	5,127,519.88

25. 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
待转销项税	33,684,272.07	28,659,154.24
已背书未到期银行承兑汇票还原	400,000.00	-
合计	34,084,272.07	28,659,154.24

26. 租赁负债

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
租赁付款额	37,002,611.70	20,013,370.29
未确认融资费用	-3,607,146.96	-1,495,875.91
减: 一年内到期的非流动负债	7,997,967.65	5,127,519.88
合计	25,397,497.09	13,389,974.50

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	其他减少	2022年6月30日	形成原因
政府补助	1,169,868.47		42,168.78		1,127,699.69	补助项目未验收及资产相关部分摊销未结束

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2022年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年6月30日	与资产相关与收益相关
基于大数据数字会展营销平台开发与推广	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
多通道多人协作虚拟现实系统的交互技术研发	169,868.47		42,168.78		127,699.69	与资产相关
合计	1,169,868.47		42,168.78		1,127,699.69	—

28. 股本

股东名称	2022年6月30日	2022年1月1日
股本总额	76,750,000.00	76,750,000.00
合计	76,750,000.00	76,750,000.00

广州凡拓数字创意科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报告期内股本变动情况：

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期变动增减 (+、-)					2022 年 6 月 30 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	76,750,000.00	-	-	-	-	-	76,750,000.00

29. 资本公积

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
资本溢价	182,419,756.37	182,419,756.37
其他资本公积	-	-
合计	182,419,756.37	182,419,756.37

报告期内资本公积变动情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 6 月 30 日
资本溢价	182,419,756.37	-	-	182,419,756.37
其他资本公积	-	-	-	-
合计	182,419,756.37	-	-	182,419,756.37

30. 盈余公积

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
法定盈余公积	28,512,519.91	28,512,519.91

注：法定盈余公积按母公司净利润的 10% 计提。

报告期内盈余公积变动情况：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	28,512,519.91	-	-	28,512,519.91

31. 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
上年年末未分配利润	183,868,434.21	130,154,635.23
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	-	-
本期年初未分配利润	183,868,434.21	130,154,635.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,900,778.16	70,492,104.15
减：提取法定盈余公积	-	5,265,805.17
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	11,512,500.00

广州凡拓数字创意科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
转作股本的普通股股利	-	-
所有者权益内部结转	-	-
期末未分配利润	193,769,212.37	183,868,434.21

32. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本按种类披露

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	270,682,074.58	172,123,997.81	291,157,134.62	185,256,263.94
其他业务	-	-	-	-
合计	270,682,074.58	172,123,997.81	291,157,134.62	185,256,263.94

33. 税金及附加

税种	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
城市维护建设税	383,477.14	592,564.48
教育费附加	165,804.12	256,048.98
地方教育附加	110,536.11	170,698.74
印花税	98,962.29	162,043.48
房产税	220,087.62	116,301.04
土地使用税	2,171.00	1,037.36
车船税	2,040.00	3,940.00
其他税费	64,707.30	76,753.63
合计	1,047,785.58	1,379,387.71

34. 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	24,738,617.23	21,448,415.02
招待费	1,024,804.69	1,112,907.20
差旅交通	1,451,266.71	2,201,242.68
广告宣传	2,786,138.91	2,427,714.19
折旧与摊销	1,162,505.85	1,164,036.04
物业与租赁	1,120,858.96	1,488,535.07
售后维修费	1,047,239.75	966,900.00
办公费用	577,515.57	461,031.62
策划费	676,005.70	1,222,569.85
其他	807.10	14,977.69
合计	34,585,760.47	32,508,329.36

35. 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	17,663,557.53	17,071,537.71
办公费用	747,472.30	744,376.14
物业与租赁	395,169.43	738,316.17
差旅交通	649,743.27	1,163,046.96
业务招待	887,505.43	1,395,935.56
折旧与摊销	1,356,609.71	1,140,528.56
中介服务费	2,073,592.03	2,060,681.68
招聘费	237,277.54	271,874.52
其他	322.55	12,887.40
合计	24,011,249.79	24,599,184.70

36. 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	15,537,229.65	16,117,059.78
办公费用	101,461.34	99,601.21
差旅交通	213,988.62	348,982.30
业务招待费	-	19,070.06
折旧与摊销	660,465.38	790,921.34
外协费	486,981.11	367,869.24
直接投入	761,784.29	1,049,081.97
其他	6,229.37	1,462.29
合计	17,768,139.76	18,794,048.19

37. 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息支出	794,483.54	395,306.89
减：利息收入	1,029,080.41	998,496.64
汇兑损益	-59,204.36	87,695.21
手续费及其他	94,700.44	390,716.61
合计	-199,100.79	-124,777.93

38. 其他收益

(1) 其他收益明细

广州凡拓数字创意科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期政府补助	1,290,928.91	2,975,756.42
递延收益结转的政府补助	42,168.78	42,168.78
合计	1,333,097.69	3,017,925.20

续表

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	2022年1-6月	2021年1-6月
当期政府补助	1,103,763.78	1,770,736.02
递延收益结转的政府补助	42,168.78	42,168.78
合计	1,145,932.56	1,812,904.80

(1) 政府补助明细

补助来源	项目	来源	2022年1-6月	与资产相关与收益相关
一、当期政府补助				
	广东省社会保险清算代付失业待遇补贴款		18,629.81	与收益相关
	个税手续费		155,629.87	与收益相关
	稳岗补贴及一次性留工补助	人社部发〔2022〕23号、粤人社规〔2022〕9号	411,688.12	与收益相关
	进项税加计扣除	财政部税务总局海关总署公告2019年第39号	187,165.13	与收益相关
	南山区助企纾困资金	关于开展南山区2022年助企(个体工商户)纾困专项扶持措施——跨境运输水运补贴项目申报的通知	5,000.00	与收益相关
	南山区社保补贴	关于开展南山区2022年助企(个体工商户)纾困专项扶持措施——跨境运输水运补贴项目申报的通知	16,975.00	与收益相关
	2021年文化产业发展资金(推动对外贸易)	粤商务服函【2022】58号	240,000.00	与收益相关
	商务发展专项资金	天河区商务和金融工作局关于2022年广州市商务发展专项资金服务贸易事项入库项目安排计划的公示	92,100.00	与收益相关
	失业待遇	京人社就发[2021]23号	7,696.44	与收益相关
	高新补助奖励	穗科规字(2019)3号	120,000.00	与收益相关
	财政扶持金	上海市嘉定工业区财政奖励扶持协议	25,000.00	与收益相关
	北京市西城区残疾人劳动就业服务所-招用残疾人岗位补贴和社会保险补贴	京残发(2018)26号	8,336.64	与收益相关
	失业保险基金培训补贴	沪人社规(2020)17号	600.00	与收益相关
	残疾人就业服务中心超比例奖励	沪残工委(2014)3号	2,105.90	与收益相关

广州凡拓数字创意科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助来源	项目	来源	2022 年 1-6 月	与资产相关与收益相关
	2022 年印花税退税	国家税务总局公告 2022 年第 3 号	2.00	与收益相关
	小计	—	1,290,928.91	—
二、递延收益结转政府补助				
	多人协作虚拟现实系统的交互技术研发	广州市科技计划项目合同书-项目编号: 201802020011	42,168.78	与资产相关
	小计	—	42,168.78	—
	合计	—	1,333,097.69	—

39. 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
坏账损失	-5,231,277.81	-7,989,824.49
合计	-5,231,277.81	-7,989,824.49

40. 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
合同资产减值准备	-8,515,976.15	-6,983,934.89
商誉减值损失	-	-
存货跌价损失	-127,239.45	-1,801,943.72
合计	-8,643,215.60	-8,785,878.61

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
非流动资产毁损报废利得	22,513.26	59.15
赔偿金	116,882.15	377,550.51
补偿金	264,150.94	-
退税款	-	-
政府补助	-	193,000.00
其他	8,765.16	22,108.79
合计	412,311.51	592,718.45

续表

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
非流动资产毁损报废利得	22,513.26	59.15
赔偿金	116,882.15	377,550.51
补偿金	264,150.94	-

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2022年1-6月	2021年1-6月
退税款	-	-
政府补助	-	193,000.00
其他	8,765.16	22,108.79
合计	412,311.51	592,718.45

注：1、“赔偿金”包括违约金收入、退回的诉讼费或赔偿补偿款。

(2) 政府补助明细

项目	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项资金	193,000.00	与收益相关
合计	193,000.00	—

42. 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
非流动资产报废损失	44,729.03	25,957.86
罚款及滞纳金	6,481.82	868.20
执行费	-	11,735.00
赔偿金	56,278.61	222,409.42
其他	57,346.16	-
合计	164,835.62	260,970.48

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2022年1-6月	2021年1-6月
非流动资产报废损失	44,729.03	25,957.86
罚款及滞纳金	6,481.82	868.20
执行费	-	11,735.00
赔偿金	56,278.61	222,409.42
其他	57,346.16	-
合计	164,835.62	260,970.48

43. 所得税费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,281,941.97	5,865,632.60
递延所得税调整	-1,788,320.03	-2,208,992.06
合计	1,493,621.94	3,656,640.54

会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
本年合并利润总额	9,050,322.13	15,318,668.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,357,548.32	2,297,800.32
子公司适用不同税率的影响	-5,613.49	6,123.13
调整以前期间所得税的影响	-24,125.55	468,373.50
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,841.60	295,866.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,069.63	-
本年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	2,020,021.33	2,681,648.83
加计扣除所得税影响	-1,942,980.64	-2,093,171.79
所得税费用	1,493,621.94	3,656,640.54

44. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金主要为:

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
保证金	11,411,389.26	14,661,712.74
备用金	5,077,585.84	1,803,637.21
补助	429,299.27	1,946,280.91
往来及其他	1,787,231.33	2,654,331.14
合计	18,705,505.70	21,065,962.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要为:

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
保证金	10,742,586.91	12,008,557.48
备用金	4,058,867.92	3,501,340.62
期间费用、往来及其他	19,262,413.68	25,675,432.89
合计	34,063,868.51	41,185,330.99

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金主要为:

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
支付租赁款	3,749,112.15	1,928,862.18
融资服务费及上市费用	260,000.00	3,464,000.00
合计	4,009,112.15	5,392,862.18

(4) 合并现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,556,700.19	11,662,028.18

广州凡拓数字创意科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
加: 资产减值准备	8,643,215.60	8,785,878.61
信用减值损失	5,231,277.81	7,989,824.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,753,261.37	1,960,686.31
使用权资产折旧	3,435,152.16	1,835,653.15
无形资产摊销	815,631.49	740,198.25
长期待摊费用摊销	855,822.53	2,888,782.25
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	22,215.77	25,898.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	794,483.54	395,306.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,788,320.03	-2,208,992.06
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)	3,846,655.39	9,580,426.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,655,230.33	-35,189,175.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-25,662,323.25	-33,587,737.48
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-27,151,457.76	-25,121,222.31
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	115,660,302.32	112,858,779.36
减: 现金的年初余额	152,659,445.48	184,466,366.39
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-36,999,143.16	-71,607,587.03

(6) 现金和现金等价物的构成:

项目	2022年6月30日	2021年6月30日
一、现金	115,660,302.32	112,858,779.36
其中: 库存现金	7,617.66	41,918.66
可随时用于支付的银行存款	115,550,972.96	112,752,242.00

广州凡拓数字创意科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
可随时用于支付的其他货币资金	101,711.70	64,618.70
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	115,660,302.32	112,858,779.36

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	10,974,832.98	保函保证金及银承保证金
货币资金	1,116,710.82	因诉讼法院冻结资金
合计	12,091,543.80	—

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2022 年 6 月 30 日外币 余额	折算汇率	2022 年 6 月 30 日折算人民币 余额
应收账款	—	—	3,556,873.63
其中：美元	306,235.38	6.7114	2,055,268.18
欧元	5,490.00	7.0084	38,476.12
英镑	157,130.00	8.1365	1,278,488.26
澳元	12,938.00	4.6145	59,702.41
加元	15,723.00	5.2058	81,850.78
港币	50,384.00	0.85519	43,087.88

(2) 境外经营实体

财务报告期间公司不存在境外经营实体。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

报告期内，未发生非同一控制下企业合并的情况。

2. 同一控制下企业合并

报告期内，未发生同一控制下企业合并的情况。

3. 处置子公司

报告期内，未发生处置子公司的情况。

4. 其他原因的合并范围变动

报告期内，未发生其他原因导致的合并范围变动情况。

八、在其他主体中的权益

1. 公司在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	期末持股比例（%）				取得方式
				2022 年 6 月 30 日		2022 年 1 月 1 日		
				直接	间接	直接	间接	
				直接	间接	直接	间接	
广州凡拓动漫科技有限公司	广州	广州	设计	100	-	100	-	新设
广州市快渲云信息科技有限公司	广州	广州	信息技术服务	100	-	100	-	新设
上海凡拓数码科技有限公司	上海	上海	设计	100	-	100	-	同一控制下企业合并
上海点构艺术设计有限公司	上海	上海	设计	-	51	-	51	非同一控制下企业合并（注 1）
广州一介网络科技有限公司	广州	广州	信息技术服务	90	-	90	-	新设
成都凡拓数字创意科技有限公司	成都	成都	设计	60	-	60	-	新设
武汉凡拓数字创意科技有限公司	武汉	武汉	设计	70	-	70	-	新设
广州凡拓数字媒体科技有限公司	广州	广州	设计	100	-	100	-	新设

注1：上海凡拓数码科技有限公司持有上海点构艺术设计有限公司51%的出资份额，系2016年6月支付对价4,080,000.00元购买取得，属于非同一控制下的企业合并。

2. 重要的非全资子公司

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	2022年6月30日少数股东权益余额
广州一介网络科技有限公司	10.00	58,838.68		252,506.77
成都凡拓数字创意科技有限公司	40.00	-975,767.65		-2,871,059.76
上海点构艺术设计有限公司	49.00	-439,550.50		1,534,163.72
武汉凡拓数字创意科技有限公司	30.00	-987,598.50		-3,999,338.49

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	广州一介网络科技有限公司 2022年6月30日 2022年1-6月发生额	成都凡拓数字创意科技有限公司 2022年6月30日 2022年1-6月发生额	上海点构艺术设计有限公司 2022年6月30日 2022年1-6月发生额	武汉凡拓数字创意科技有限公司 2022年6月30日 2022年1-6月发生额
流动资产	3,392,153.48	15,122,493.98	6,963,669.58	4,424,803.74
非流动资产	238,833.15	1,166,182.81	473,527.85	1,040,750.07
资产合计	3,630,986.63	16,288,676.79	7,437,197.43	5,465,553.81
流动负债	1,105,918.90	23,466,326.21	4,306,251.06	18,796,682.10
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	1,105,918.90	23,466,326.21	4,306,251.06	18,796,682.10
营业收入	3,836,465.86	5,447,285.56	1,311,320.74	1,117,193.27
净利润	588,386.75	-2,439,419.13	-897,041.83	-3,291,995.01
综合收益总额	588,386.75	-2,439,419.13	-897,041.83	-3,291,995.01
经营活动现金流量	-179,520.11	-518,667.79	760,457.30	312,861.20

九、与金融工具相关风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行

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之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

公司承受汇率风险主要与美元、英镑、加元、港币等外币有关，公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的外币余额外，公司的资产及负债均为人民币余额。该外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对公司经营业绩产生影响。

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
应收账款-美元	306,235.38	261,168.38
应收账款-欧元	5,490.00	1,100.00
应收账款-英镑	157,130.00	128,388.44
应收账款-澳元	12,938.00	39,093.00
应收账款-加元	15,723.00	16,258.00
应收账款-港币	50,384.00	108,008.00

2) 利率风险

公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

公司以市场价格提供数字创意服务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于 2022 年 6 月 30 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序

以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

2022 年 6 月 30 日公司应收账款前五名金额合计 92,401,011.89 元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

控股股东/实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
伍穗颖*	-	-	-	36.4023	41.2205
王筠	-	-	-	1.7234	1.7234

*注：截止至 2022 年 6 月 30 日，伍穗颖通过广州津土投资咨询有限公司间接持有本公司 4.8182% 的股份。

截止至 2022 年 6 月 30 日，自然人伍穗颖及其妻子王筠合计直接持有公司 38.1257% 的股份，伍穗颖通过广州津土投资咨询有限公司间接持有公司 4.8182% 的股份，王筠通过广州安道投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.05% 的股份。公司成立之后伍穗颖一直担任公司董事长，总裁，能够对公司董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重要影响，因此认定伍穗颖和王筠为公司的实际控制人。

2) 控股股东及实际控制人的所持股份或权益及其变化

控股股东/实际控制人	持股金额		持股比例 (%)	
	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
伍穗颖*	31,636,760.00	31,636,760.00	直接 36.4023, 间接 4.8182	直接 36.4023, 间接 4.8182
王筠	1,322,720.00	1,322,720.00	1.7234	1.7234

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见“附注、八、在其他主体中的权益”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
(1) 除控股股东外的主要投资人	无
万向创业投资股份公司	报告期内曾持有公司股份 5% 以上股份, 现持有公司股份 4.9511% (截止至 2022 年 6 月 30 日)
广州津土投资咨询有限公司	实际控制人伍穗颖控制的其他企业, 报告期内曾持有公司股份 5% 以上股份, 现持有公司股份 4.8182% (截止至 2022 年 6 月 30 日)
(2) 其他关联关系人	
张昱	董事、董事会秘书兼财务总监
谢勇	董事
毕世启	董事
余洁	独立董事
王旭东	独立董事 (注 3)
徐勇	独立董事 (注 3)
杜建权	监事会主席
张辉	监事
王伟江	监事
柯茂旭	董事、副总经理
广州虚拟动力网络技术有限公司	受实控人伍穗颖控制的公司
广州虚拟聚能投资合伙企业(有限合伙)	受实控人控制的企业
广东中科科伦创业投资管理有限责任公司 (简称中科科伦)	直接持有公司股份 0.3909%, 董事谢勇担任其董事兼总经理
广州南木投资合伙企业 (有限合伙)	实际控制人王筠曾担任执行事务合伙人, 并认缴 90% 的出资份额, 已于 2017 年 12 月退伙, 并卸任执行事务合伙人, 目前南木投资已注销
谭治	上海点构艺术设计有限公司股东及执行董事、法人代表
史晓晖	上海点构艺术设计有限公司股东及监事

注 1: 截至报告期末, 除控股股东外, 公司不存在其他单一持股 5% 以上的主要股东。

注 2: 佛山中科金禅智慧产业股权投资合伙企业 (有限合伙)、珠海横琴中科浏阳河创业投资合伙企业 (有限合伙)、广州天河中科一号创业投资基金合伙企业 (有限合伙)、中山中科南头创业投资有限公司原为同一基金管理人广东中科科伦创业投资管理有限责任公司管理下的私

募股权投资基金。其中，中科金禅持有公司 3.71%的股份，中科浏阳河持有公司 3.47%的股份，中科一号创投持有公司 1.95%的股份，中科南头持有公司 1.79%的股份，中科科创持有公司 0.39%的股份，2019 年 4 月，中科南头与上海慧泽资产管理有限公司签署《委托管理协议》，中科南头的基金管理人变更为上海慧泽资产管理有限公司，中科南头已与其他三家不同属同一基金管理人管理。

注 3：2021 年 1 月董事会换届选举，独立董事蒋春晨、陈泽琳任期届满后不再连任，新增独立董事王旭东、徐勇。

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

报告期内不存在采购商品/接受劳务事项。

2) 销售商品/提供劳务

报告期内不存在销售商品/提供劳务事项。

(2) 关联租赁情况

报告期内不存在关联租赁事项。

(3) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保的债权期间		担保是否已经履行完毕
			起始日	截止日	
伍穗颖	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	2,000 万元	2021-1-1	2023-12-31	否
伍穗颖、王筠	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	2,000 万元	2021-3-4	2022-3-3	是
伍穗颖、王筠	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	2,000 万元	2021-3-17	2022-3-10	是
伍穗颖、王筠	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	2,000 万元	2021-4-23	2022-4-22	否
伍穗颖、王筠	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	3,000 万元	2021-8-25	2022-8-13	否
伍穗颖、王筠	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	2,600 万元	2021-11-3	2022-11-2	否
伍穗颖、王筠	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	4,000 万元	2022-5-20	2023-5-19	否

注: 1) 2021年1月21日, 伍穗颖与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签订《最高额保证合同》(编号: 2021年天平保第 20210118 号), 约定伍穗颖为中国工商银行股份有限公司广州天平架支行在 2021年1月1日至 2023年12月31日期间内享有的债权提供连带责任保证担保, 担保的金额为人民币 2,000 万元。截至 2022年6月30日, 银行借款余额为人民币 500 万元, 银行保函余额为人民币 7,915,105.47 元;

2) 2021年3月4日, 伍穗颖、王筠与中国民生银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证合同》(编号: 公高保字第 ZH2000000155941-1 号), 保证期限 2021年3月4日至 2022年3月3日, 担保的金额为人民币 2,000 万元;

3) 2021年1月27日, 伍穗颖、王筠与兴业银行股份有限公司广州东风支行签订《最高额保证合同》(编号: 兴银粤保字(东风)第 202101270001 号), 约定伍穗颖、王筠为兴业银行股份有限公司广州东风支行在 2021年3月17日至 2022年3月10日期间内享有的对公司的债权提供连带责任保证担保, 担保的金额为人民币 2,000 万元;

4) 2021年4月23日, 伍穗颖、王筠与广发银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证合同》(编号: 2021穗银字第 000134 号-担保 01), 约定伍穗颖、王筠为广州凡拓数字创意科技股份有限公司与广发银行股份有限公司广州分行签订的《授信额度合同》(编号: 2021穗银字第 000134 号)提供担保, 期间为 2021年4月23日至 2022年4月22日, 担保金额为 2,000 万元。截至 2022年6月30日, 银行保函余额为人民币 14,205,775.12 元;

5) 2021年8月25日, 伍穗颖、王筠与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证合同》(编号: ZB8204202100000037), 约定伍穗颖、王筠为上海浦东发展银行股份有限公司广州分行在 2021年8月25日至 2022年8月13日期间内享有的公司的债权提供连带责任保证担保, 担保的金额为人民币 3,000 万元。截至 2022年6月30日, 银行承兑汇票金额本金合计为人民币 7,727,725.41 元, 银行借款余额为人民币 2,000,000.00 元, 银行保函余额 1,085,382.40 元;

6) 2021年10月9日, 伍穗颖与平安银行股份有限公司广州分行签署《最高额保证担保合同》(编号: 平银穗创二额保字 20210601 第 001 号), 约定伍穗颖为《综合授信额度合同》(编号: 平银穗创二综字 20210601 第 001 号)项下债权提供连带责任保证, 担保期间为 2021年11月3日至 2022年11月2日, 担保的金额为人民币 2,600 万元; 2021年10月9日, 王筠与平安银行股份有限公司广州分行签署《最高额保证担保合同》(编号: 平银穗创二额保字 20210601 第 002 号), 约定王筠为《综合授信额度合同》(编号: 平银穗创二综字 20210601 第 001 号)项下债权提供连带责任保证, 担保期间为 2021年11月3日至 2022年11月2日, 担保的金额为人民币 2,600 万元。截至 2022年6月30日, 银行承兑汇票金额本金合计人民币 1,029,991.5, 银行借款余额为人民币 2,814,678.57 元, 银行保函余额 5,160,930.74 元;

7) 2022年5月23日, 伍穗颖、王筠与兴业银行股份有限公司广州东风支行签订《最高额保证合同》(编号: 兴银粤保字(东风)第 202204060001 号), 约定伍穗颖、王筠为广州凡拓数字创意科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司广州东风支行在 2022年5月20日至 2023

年 5 月 19 日期间享有的公司的债权提供连带责任保证担保，担保的金额为人民币 4,000 万元。截至 2022 年 6 月 30 日，银行承兑汇票金额本金合计人民币 1,467,916.95 元，银行借款余额 2,000,000.00 元。

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
薪酬合计	1,842,508.66	1,683,447.64

3. 关联往来余额

报告期内不存在此事项。

4. 关联方承诺

本公司无关联方承诺事项。

5. 其他：无。

十一、股份支付

1. 股份支付具体情况

本公司本期间未发生股份支付。

十二、或有事项

1、2021 年 5 月，深圳市贝斯达医疗股份有限公司（以下称“贝斯达”）将公司及凡拓创意深圳分公司作为被告，向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：（1）请求判令凡拓创意深圳分公司履行《贝斯达企业展厅设计施工一体化项目合同》义务且返工维修贝斯达企业展厅；（2）请求判令凡拓创意深圳分公司向贝斯达支付违约金暂计为 9.29 万元；（3）请求判令凡拓创意深圳分公司向贝斯达支付违约金损失暂计为 44.10 万元；（4）请求判令公司及凡拓创意深圳分公司承担本案诉讼费。贝斯达诉称，其与凡拓创意深圳分公司签订《贝斯达企业展厅设计施工一体化项目合同》，由凡拓创意深圳分公司负责贝斯达企业展厅设计施工一体化项目，合同签订后，凡拓创意深圳分公司未完全履行合同义务，遂向法院提起诉讼。2021 年 8 月，凡拓创意深圳分公司向贝斯达提起反诉，反诉请求如下：1）请求判令贝斯达支付拖欠工程款 180.00 万元及暂计违约金 20.10 万元；2）请求判令贝斯达承担本案诉讼费。凡拓创意深圳分公司诉称，其与贝斯达签订《贝斯达企业展厅设计施工一体化项目合同》后并按约完成了展厅设计施工一体化项目，其后凡拓创意深圳分公司就对方整改要求进行了整改和调整，贝斯达亦将展厅投入使用，但贝斯达未按合同约定向公司支付工程款，构成违约。2022 年 5 月 18 日，深圳市龙岗区人民法院作出一审判决：凡拓创意深圳分公司承担《装饰装修工程质量鉴定意见书》中鉴定结论部分返工维修；贝斯达向凡拓创意深圳分公司合同款 105 万元及利息。公司及贝斯

达均不满一审判决，均提起上诉。截至本财务报告批准报出日，上述案件正在二审审理过程中，尚未判决。

2、2021年8月，公司及子公司凡拓动漫收到北京仲裁委员会的仲裁通知书（（2021）京仲案字第3774号仲裁案、（2021）京仲案字第3776号仲裁案），北京泰豪智能工程有限公司（以下称“北京泰豪”）将公司及凡拓动漫作为被申请人向北京仲裁委员会提起仲裁申请，请求裁决公司及凡拓动漫合计向北京泰豪支付迟延履行金360万元及案件仲裁费。北京泰豪称，其于2018年4月分别与公司及凡拓动漫签订《采购合同》后，公司及凡拓动漫未及时履行合同义务，遂提起仲裁申请。同月，公司及子公司凡拓动漫向北京仲裁委提出仲裁反请求，请求裁决北京泰豪合计支付欠付合同款项204万元、逾期付款违约金及案件仲裁费。公司及凡拓动漫称其与北京泰豪签订《采购合同》后实施项目并通过验收，但北京泰豪一直拖欠到期款，遂提起仲裁反请求。2022年6月，北京泰豪向北京仲裁委员会提交《增加仲裁请求申请书》，北京泰豪增加诉讼请求为：（1）请求依法裁决被申请人向申请人支付因维保产生的费用289.37万元。（2）请求依法裁决被申请人向申请人交付合同约定的产品。截至本财务报告批准报出日，该案件正在北京仲裁委员会审理过程中，尚未裁决。

3、2022年1月，公司将印江土家族苗族自治县住房和城乡建设局（以下简称印江住房和城乡建设局）作为被告，向广州市天河区人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：1）请求判令被告支付设计费77.50万元；2）请求判令被告支付违约金118.11万元；3）请求判令被告支付维权律师费、差旅费暂计3万元；4）本案的诉讼费由被告承担。涉案项目为印江自治县城市规划展览馆建设项目室内布展设计，印江土家族苗族自治县住房和城乡建设局与公司签订该项目合同，该项目于2016年4月7日交付设计方案成果，但迄今为止印江住房和城乡建设局拖欠公司设计款未支付，被告延迟付款已构成违约，公司遂向法院提起诉讼。截至本财务报告批准报出日，上述案件正在向广州市天河区人民法院一审审理过程中，尚未判决。

4、2022年6月，公司将奥园集团（英德）有限公司英德旅游管理分公司及奥园集团（英德）有限公司（以下合并简称奥园英德公司）作为被告，向英德市人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：1）判决被告支付欠款人民币107.97万元以及逾期付款违约金；2）判决被告承担本案全部受理费。涉案项目为奥园（英德）文化旅游城（一期）英红茶博物馆室内精装修工程合同，该项目于2020年11月18日签署《工程竣工验收报告》，于2021年8月21日签署《结算协议书》，结算金额为485.61万元，被告仍拖欠107.97万元款项至今未支付。截至本财务报告批准报出日，上述案件正在英德市人民法院一审审理过程中，尚未判决。

十三、承诺事项

本公司无其他需要披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,260,288.00	1.44	4,217,288.00	80.17	1,043,000.00
按组合计提坏账准备	358,880,092.77	98.56	100,636,786.38	28.04	258,243,306.39
其中:组合1	358,880,092.77	98.56	100,636,786.38	28.04	258,243,306.39
组合2	-	-	-	-	-
合计	364,140,380.77	100.00	104,854,074.38	28.79	259,286,306.39

续表

种类	2022年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,125,288.00	1.53	4,217,288.00	82.28	908,000.00
按组合计提坏账准备	328,946,863.56	98.47	97,643,354.82	29.68	231,303,508.74
其中:组合1	328,946,863.56	98.47	97,643,354.82	29.68	231,303,508.74
组合2	-	-	-	-	-
合计	334,072,151.56	100.00	101,860,642.82	30.49	232,211,508.74

1) 按单项计提坏账准备

序号	单位名称	2022年6月30日余额	账龄	个别计提坏账准备金额
1	广州照仕光电科技有限公司	3,160,000.00	3年以上	3,160,000.00
2	青岛海云谷置业有限公司	300,288.00	3年以上	300,288.00
3	深圳市贝斯达医疗股份有限公司	1,800,000.00	1-2年	757,000.00
	合计	5,260,288.00	—	4,217,288.00

续表

序号	单位名称	2022年1月1日余额	账龄	个别计提坏账准备金额
1	广州照仕光电科技有限公司	3,160,000.00	3年以上	3,160,000.00
2	青岛海云谷置业有限公司	300,288.00	3年以上	300,288.00

广州凡拓数字创意科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	单位名称	2022年1月1日余额	账龄	个别计提坏账准备金额
1	广州照仕光电科技有限公司	3,160,000.00	3年以上	3,160,000.00
3	深圳市贝斯达医疗股份有限公司	1,665,000.00	1-2年	757,000.00
	合计	5,125,288.00	—	4,217,288.00

2) 按账龄组合计提坏账准备

账龄	2022年6月30日			2022年1月1日		
	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	178,926,717.25	8,946,335.86	5	156,301,498.95	7,815,074.95	5
1-2年	87,340,887.77	17,468,177.55	20	80,290,927.56	16,058,185.50	20
2-3年	36,780,429.61	18,390,214.82	50	37,168,685.36	18,584,342.68	50
3年以上	55,832,058.14	55,832,058.15	100	55,185,751.69	55,185,751.69	100
合计	358,880,092.77	100,636,786.38	—	328,946,863.56	97,643,354.82	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022年6月30日账面余额	2022年1月1日账面余额
1年以内	178,926,717.25	156,301,498.95
1-2年	89,140,887.77	81,955,927.56
2-3年	36,780,429.61	37,168,685.36
3年以上	59,292,346.14	58,646,039.69
减: 坏账准备余额	104,854,074.38	101,860,642.82
合计	259,286,306.39	232,211,508.74

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2022年1月1日余额	本年变动金额			2022年6月30日余额
		计提	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	101,860,642.82	3,264,531.56	271,100.00		104,854,074.38

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-6月核销金额
实际核销的应收账款	271,100.00

其中 2022 年 1-6 月重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京维汉文化传播有限公司	项目款	271,100.00	公司注销	经管理层审批	否
合计	—	271,100.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2022年6月30日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 2022年6月30日余额
中国建筑第八工程局有限公司	33,246,726.90	1年以内	9.13	1,662,336.35
渭南远大建工集团有限公司	17,487,905.51	1年以内	4.80	874,395.28
西藏城芝市政工程有限公司	16,962,905.80	1-2年	4.66	3,392,581.16
甘肃第四建设集团有限责任公司	14,986,861.83	1年以内	4.12	749,343.09
广州市美术有限公司	9,716,611.85	1-2年	2.67	1,943,322.37
合计	92,401,011.89	—	25.38	8,621,978.25

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

2. 其他应收款

种类	2022年6月30日	2022年1月1日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	86,752,874.33	76,848,856.87
合计	86,752,874.33	76,848,856.87

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日账面余额	2022年1月1日账面余额
保证金	5,796,863.10	7,818,775.04
备用金	1,338,887.72	952,669.97
押金	918,017.73	743,166.86
代垫款	422,032.26	442,501.54
其他	1,434,897.57	1,259,852.00
内部往来	78,074,094.73	66,983,753.83
合计	87,984,793.11	78,200,719.24

(1) 其他应收款坏账准备计提情况

广州凡拓数字创意科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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)	
2022年1月1日余额	1,189,378.37	162,484.00	-	1,351,862.37
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	152,253.54	-	-	152,253.54
本期转回	272,197.13	-	-	272,197.13
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年6月30日余额	1,069,434.78	162,484.00	-	1,231,918.78

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年6月30日余额	2022年1月1日余额
1年以内	33,732,701.31	36,461,163.80
1-2年	47,108,460.85	37,669,580.49
2-3年	5,710,155.53	3,185,761.92
3年以上	1,433,475.42	884,213.03
合计	87,984,793.11	78,200,719.24

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	2022年1月1日余额	本期变动金额				2022年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,351,862.37	152,253.54	272,197.13	-	-	1,231,918.78

(4) 报告期存在实际核销其他应收款的情况: 无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年6月30日余额
广州凡拓数字媒体科技有限公司	是	内部往来	34,674,411.54	1年以内 7,836,827.91元; 1年2年 26,837,583.63元	39.41	-

广州凡拓数字创意科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日—2022年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	是否关联方	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年6月30日余额
武汉凡拓数字创意科技有限公司	是	内部往来	14,593,646.56	1年以内6,630,000.00元; 1年2年7,963,646.56元	16.59	-
成都凡拓数字创意科技有限公司	是	内部往来	13,582,064.63	1年以内9,311,727.65元; 1年2年4,270,336.98元	15.44	-
上海凡拓数码科技有限公司	是	内部往来	10,447,071.31	1年以内5,529,959.59元; 1年2年4,917,111.72元	11.87	-
广州市快渲云信息科技有限公司	是	内部往来	2,698,146.00	1年以内900.00元; 2年3年2,697,246.00元	3.07	-
合计	—	—	75,995,340.04	—	86.38	-

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022年6月30日			2022年1月1日		
	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	54,207,238.14	12,500,000.00	41,707,238.14	54,207,238.14	12,500,000.00	41,707,238.14
合计	54,207,238.14	12,500,000.00	41,707,238.14	54,207,238.14	12,500,000.00	41,707,238.14

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备2022年6月30日余额
上海凡拓数码科技有限公司	31,132,354.14	-	-	31,132,354.14	-	-
广州凡拓动漫科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
广州市快渲云信息科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	500,000.00
广州一介网络科技有限公司	5,574,884.00	-	-	5,574,884.00	-	-
成都凡拓数字创意科技有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-	600,000.00
武汉凡拓数字创意科技有限公司	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	-	1,400,000.00
广州凡拓数字媒体科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计	54,207,238.14	-	-	54,207,238.14	-	12,500,000.00

4. 营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,848,429.53	134,023,354.33	222,942,922.29	143,811,539.71
其他业务	683,363.90	676,544.25	1,152,507.95	1,161,877.47
合计	202,531,793.43	134,699,898.58	224,095,430.24	144,973,417.18

十七、财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，公司非经常性损益如下：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22,215.77	-25,898.71
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
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）	1,145,932.56	2,005,904.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	1,987,896.45
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值	-	-

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	269,691.66	164,646.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东损益的影响数	-33,533.57	-27,862.00
减：所得税的影响数	155,478.05	574,145.45
合计	1,204,396.83	3,530,541.77

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2022 年 1-6 月	2.08	0.1290	0.1290
	2021 年 1-6 月	3.26	0.1766	0.1766
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2022 年 1-6 月	1.83	0.1133	0.1133
	2021 年 1-6 月	2.41	0.1306	0.1306

广州凡拓数字创意科技股份有限公司

二〇二二年八月十八日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
法定代表人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 季晓英, 谭小青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算等审计业务; 出具验资报告; 办理企业增资、减资、股权转让等事项的审计业务; 出具资产评估报告; 提供财务咨询、税务咨询、内部控制咨询、法律意见书等服务; 经批准, 接受委托从事其他审计、咨询、评估业务。

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



出具审计报告, 出具验资报告, 出具资产评估报告, 出具法律意见书, 出具内部控制评价报告, 出具其他专项审计报告, 出具其他专项咨询报告, 出具其他专项评估报告, 出具其他专项法律服务。



2022年 03月 04日

登记机关

证书序号: 0014624

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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制



姓名	陈锦棋
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1960-01-10
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)广州分所
身份证号码	320105196001100079
Identity card No.	



陈锦棋(440100770001), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



440100770001

证书编号: 440100770001
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 06 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2021年6月换发



张玉华(510100020062), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。



张玉华(510100020062), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2020) 58号。

510100020062

证书编号:
No of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2019年 02月 02日

2019年3月换发



中国注册会计师协会



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.



张玉华(510100020062), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2020) 132号。



张玉华(510100020062), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2021) 268号。

姓名	张玉华
Full name	张玉华
性别	男
Sex	男
出生日期	1972-08-15
Date of birth	1972-08-15
工作单位	信永中和会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码	42062119720815221X
Identity card No.	42062119720815221X



年 月 日