

# 中信建投证券股份有限公司

## 关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司

### 2022 年度持续督导跟踪报告

保荐机构名称：中信建投证券股份有限公司	被保荐公司简称：凡拓数创
保荐代表人姓名：李少杰	联系电话：020-38381453
保荐代表人姓名：曹今	联系电话：020-38381076

#### 一、保荐工作概述

项目	工作内容
1. 公司信息披露审阅情况	
(1) 是否及时审阅公司信息披露文件	是
(2) 未及时审阅公司信息披露文件的次数	0 次
2. 督导公司建立健全并有效执行规章制度的情况	
(1) 是否督导公司建立健全规章制度(包括但不限于防止关联方占用公司资源的制度、募集资金管理制度、内控制度、内部审计制度、关联交易制度)	是
(2) 公司是否有效执行相关规章制度	是
3. 募集资金监督情况	
(1) 查询公司募集资金专户次数	1
(2) 公司募集资金项目进展是否与信息披露文件一致	是
4. 公司治理督导情况	
(1) 列席公司股东大会次数	无, 已阅相关文件
(2) 列席公司董事会次数	无, 已阅相关文件
(3) 列席公司监事会次数	无, 已阅相关文件
5. 现场检查情况	
(1) 现场检查次数	1 次
(2) 现场检查报告是否按照本所规定报送	不适用
(3) 现场检查发现的主要问题及整改情况	不适用
6. 发表独立意见情况	

(1) 发表独立意见次数	7 次
(2) 发表非同意意见所涉问题及结论意见	不适用
7.向本所报告情况（现场检查报告除外）	
(1) 向本所报告的次数	0 次
(2) 报告事项的主要内容	不适用
(3) 报告事项的进展或者整改情况	不适用
8. 关注职责的履行情况	
(1) 是否存在需要关注的事项	是
(2) 关注事项的主要内容	凡拓数创 2022 年度实现营业收入 6.09 亿元，同比下降 14.66%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,816.51 万元，同比下降 74.23%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,273.59 万元，同比下降 80.44%。凡拓数创 2022 年度经营业绩下滑较多。
(3) 关注事项的进展或者整改情况	保荐机构将持续关注上市公司业绩波动情况，督促上市公司做好相关信息披露工作。
9.保荐业务工作底稿记录、保管是否合规	是
10.对上市公司培训情况	
(1) 培训次数	1 次
(2) 培训日期	2022 年 12 月 29 日
(3) 培训的主要内容	上市公司信息披露及合规专题培训
11.其他需要说明的保荐工作情况	无

## 二、保荐机构发现公司存在的问题及采取的措施

事项	存在的问题	采取的措施
1.信息披露	无	不适用
2.公司内部制度的建立和执行	无	不适用
3. “三会”运作	无	不适用
4.控股股东及实际控制人变动	无	不适用
5.募集资金存放及使用	无	不适用
6.关联交易	无	不适用
7.对外担保	无	不适用
8.收购、出售资产	无	不适用

9.其他业务类别重要事项（包括对外投资、风险投资、委托理财、财务资助、套期保值等）	无	不适用
10. 发行人或者其聘请的中介机构配合保荐工作的情况	无	不适用
11.其他（包括经营环境、业务发展、财务状况、管理状况、核心技术等方面的重大变化情况）	凡拓数创 2022 年度实现营业收入 60,940.42 万元，同比下降 14.66%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,816.51 万元，同比下降 74.23%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,273.59 万元，同比下降 80.47%。凡拓数创 2022 年度经营业绩下滑较多。	报告期内，公司在元宇宙和数字孪生方向积极投入研发和市场布局，持续推出新产品满足市场需求，取得了一定成果；随着 2023 年全国整体经济向好趋势明显，公司的经营业绩将会得到稳步改善。

#### （一）凡拓数创 2022 年度经营业绩下滑的主要原因

1、2022 年以来，受国家经济下行影响，公司业务开展不畅，项目实施推迟，资金回笼困难，导致公司利润下滑。尤其 2022 年 11 月、12 月公司经营受到较大冲击，对业绩产生了较大影响；同时报告期内，客户资金周转较为困难，项目回款延期，资产减值损失较大，导致公司利润减少。2022 年度公司实现营业收入 60,940.42 万元，同比下降 14.66%，营业毛利同比减少 4,186.26 万元。2022 年度公司归属于上市公司股东的净利润 1,816.51 万元，同比减少 5,232.70 万元，同比下降 74.23%。

2、同时受国家经济下行影响，客户资金周转较为困难，项目回款延期，资产减值损失较大，导致公司利润减少。2022 年度，公司确认信用减值损失和资产减值损失合计 6,563.08 万元，较 2021 年同比增加 2,803.17 万元。

3、在前述不利环境之下，公司期间费用继续保持在较高水平，期间费用率由 2021 年度的 22.31% 增长至 2022 年度的 25.36%，上升 3.06 个百分点。

4、2022 年公司同行业上市公司风语筑、丝路视觉等经营业绩均出现较大幅度下滑，公司业绩变动波动与同行业可比公司相比不存在明显异常。

## （二）鉴于公司业绩下滑，请投资者关注公司经营业绩下滑风险：

### 1、宏观经济周期性波动风险

公司是数字创意产品及数字一体化解决方案的综合提供商，公司客户主要为设计机构、政府及事业单位、建筑/工业企业、房地产企业和其他企业等客户。公司所处的数字创意产业发展与宏观经济发展水平相关，在国民经济处于平稳运行状态时，公司客户对于各类场馆及空间展示的建设或更新需求较为旺盛。近年来，我国逐步深化经济结构改革，经济发展从高速增长阶段转向高质量发展阶段，宏观经济增速有所放缓。若未来经济增速进一步放缓，数字创意产业可能出现投资规模缩减、建设期延缓或回款效率下降等情形，从而对公司市场开拓及经营产生不利影响。

### 2、应收账款回收风险

2022年末，公司应收账款账面价值为40,297.62万元，占流动资产的比例为36.62%。未来随着公司经营规模的扩大，公司应收账款余额可能还将会有一定幅度的增加。由于国内经济增速放缓且增长压力大，客户现金流紧张，付款周期延长，这些导致应收账款期末余额较大，如果将来主要欠款客户的财务状况恶化、出现经营危机或者信用条件发生重大变化，将会加大公司应收账款坏账风险，从而对公司的经营稳定性、资金状况和盈利能力产生不利影响。

### 3、经营业绩波动及下滑的风险

公司未来盈利的实现受到市场环境、行业政策、行业竞争情况、管理层经营决策、募投项目实施等诸多因素的影响。未来若出现市场竞争的加剧、市场需求变化、公司研发能力无法满足下游客户需求等情况，将对公司盈利能力的持续增长产生不利影响。

### 4、订单取得不连续可能导致公司业绩波动的风险

公司主要业务包括数字创意产品及数字一体化解决方案，其中数字一体化解决方案的项目金额较大且一般不具有重复性，因此报告期内公司各期主要客户变化较大。虽然上述情形符合行业惯例，但未来若出现行业发展出现不利变化、公司研发能力落后、公司行业口碑下滑、业务拓展不利、公司项目管理能力下降、

公司战略方向错误或实施不到位等情况导致公司开拓新客户不利，则公司经营业绩可能产生波动。

#### 5、技术创新和产品升级迭代的风险

公司业务开展以创意设计为基础，项目执行过程中需融合高水平的数字技术并提出个性化的创意设计方案。如果公司不能快速把握市场变化，快速响应客户需求并提供个性化、高质量的数字创意服务，将面临市场份额下降的风险，公司可能面临客户流失，或不能获取不断增长的客户，继而引发公司收入规模和竞争力下降的风险。

同时，由于数字创意技术发展趋势具有多媒体终端的智能化、数字创意技术的网络化、多元化等特点，数字孪生、VR/AR、ChatGPT 等相关技术正处于蓬勃发展期，如果公司不能通过持续而准确的研发来把握行业技术的革新方向，或研发成果不能顺利转化，则会对公司的技术、产品竞争力乃至未来经营业绩产生不利影响。

### 三、公司及股东承诺事项履行情况

公司及股东承诺事项	是否履行承诺	未履行承诺的原因及解决措施
1. 首次公开发行时所作承诺	是	不适用

### 四、其他事项

报告事项	说明
1. 保荐代表人变更及其理由	不适用
2. 报告期内中国证监会和本所对保荐机构或者其保荐的公司采取监管措施的事项及整改情况	2022年11月，因2017年利源精制非公开项目保荐机构被吉林证监局出具警示函，保荐机构已经按照相关要求进行了整改。报告期内不存在因为公司对保荐机构的监管措施。
3. 其他需要报告的重大事项	不适用

（本页无正文，为《中信建投证券股份有限公司关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司 2022 年度持续督导跟踪报告》之签章页）

保荐代表人：\_\_\_\_\_

李少杰

\_\_\_\_\_

曹 今

中信建投证券股份有限公司

年 月 日