

广州凡拓数字创意科技股份有限公司

2023 年半年度报告



【2023 年 8 月 19 日】

2023-041

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人伍穗颖、主管会计工作负责人张昱及会计机构负责人(会计主管人员)张昱声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告“第三节管理层讨论分析 十、“公司面临的风险和应对措施”中，描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理	26
第五节 环境和社会责任.....	27
第六节 重要事项	28
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 优先股相关情况.....	39
第九节 债券相关情况.....	40
第十节 财务报告	41

备查文件目录

- (一) 经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告全文及其摘要。
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他相关资料。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、凡拓数创	指	广州凡拓数字创意科技股份有限公司
子公司	指	纳入公司合并报表范围的全资或控股子公司
上海凡拓	指	上海凡拓数码科技有限公司，凡拓数创的子公司
凡拓动漫	指	广州凡拓动漫科技有限公司，凡拓数创的子公司
快渲云	指	广州市快渲云信息科技有限公司，凡拓数创的子公司
凡拓数媒	指	广州凡拓数字媒体科技有限公司，凡拓数创的子公司
一介网络	指	广州一介网络科技有限公司，凡拓数创的子公司
成都凡拓	指	成都凡拓数字创意科技有限公司，凡拓数创的子公司
上海点构	指	上海点构艺术设计有限公司，上海凡拓的子公司
武汉凡拓	指	武汉凡拓数字创意科技有限公司，凡拓数创的子公司
中科金禅	指	佛山中科金禅智慧产业股权投资合伙企业（有限合伙），凡拓数创的股东
中科浏阳河	指	珠海横琴中科浏阳河创业投资合伙企业（有限合伙），凡拓数创的股东，曾用名“湖南中科浏阳河创业投资合伙企业”、“湖南中科浏阳河创业投资合伙企业（有限合伙）”
中科一号创投	指	广州天河中科一号创业投资基金合伙企业（有限合伙），凡拓数创的股东
中科科创	指	广东中科科创创业投资管理有限责任公司，凡拓数创的股东
农装所	指	广东省现代农业装备研究所
《公司章程》	指	《广州凡拓数字创意科技股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、证券交易所、交易所	指	深圳证券交易所
保荐机构、保荐人、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
信永中和、会计师	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
北京中伦	指	北京市中伦律师事务所
元	指	如无特别指明，中国法定货币人民币元
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
期初	指	2023年1月1日
期末	指	2023年6月30日
3D 可视化技术	指	把复杂抽象的数据信息，以三维的视角进行多元呈现的技术，通常包括 3D 建模技术、3D 渲染技术、3D 动画技术、3D 交互技术等。
数字沙盘	指	通过声、光、电、图像、三维动画以及计算机程控等技术，运用数字投影来实现动态视觉效果
渲染	指	根据由计算机程序语言编写的图像场景需求，通过计算机运算模拟，并最终绘制输出数字化图形图像或视频动画的过程
GIS	指	在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层（包括大气层）空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。

数字展项	指	承载数字内容的各种展览项目，具体包括互动投影、立体（全息）成像、大屏显示、数字沙盘等。
静态数字创意服务	指	又称数字图像，为公司数字创意产品业务线之一，即利用计算机图形图像制作和处理技术，根据客户提供的平面图或结构图，通过电脑三维仿真软件模拟真实环境，将创意构思三维化、仿真化，为客户提供三维效果图等图像及服务
动态数字创意服务	指	又称数字媒体，为公司数字创意产品业务线之一，即用 3D 可视化技术、数字多媒体技术、软件开发技术等，为客户提供三维高清宣传片、影视动画及广告、数字沙盘、虚拟现实及增强现实系统、数字多媒体交互系统、立体（全息）成像系统、应用软件开发等服务
数字一体化综合服务	指	为公司数字一体化解决方案对应的业务线，即以展示策划、总体设计、3D 数字内容制作、软件开发和系统集成为核心，为客户提供数字一体化解决方案
3D 可视化产品及服务	指	又称数字创意服务，包括静态数字创意服务和动态数字创意服务
数字孪生及信息化软件	指	数字孪生及信息化软件，即通过 AI 技术、数字孪生技术、实景渲染技术感知交互技术、模仿仿真、海量数据承载技术等，为客户提供虚拟数智人、智慧城市大数据 3D 可视化系统、三维 GIS 大数据可视化平台、智慧博物馆产品、元宇宙云展馆等数字信息化延伸产品。
AR	指	增强现实技术（Augmented Reality），简称 AR 技术，是通过电脑技术将虚拟的信息应用到真实世界，真实的环境和虚拟的物体实时地叠加到同一个画面或空间同时存在。
VR	指	虚拟实境技术（Virtual Reality），简称 VR 技术，是利用电脑模拟产生一个三度空间的虚拟世界，提供使用者关于视觉、听觉、触觉等感官的模拟。
云计算技术	指	云计算技术现在又称为云计算，这是一种基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式的一种技术，它通常涉及通过互联网来提供动态扩展，且经常是虚拟化的资源。
AIGC	指	AIGC 即 Artificial Intelligence Generated Content，是指利用人工智能技术来生成内容，是继 UGC、PGC 之后新型利用 AI 技术自动生成内容的生产方式。
裸眼 3D	指	对不借助偏振光眼镜等外部工具，实现立体视觉效果的技术的统称。
IOT	指	物联网（Internet of Things），指的是将各种信息传感设备，如射频识别装置、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等种种装置与互联网结合起来而形成的一个巨大网络。其目的是让所有的物品都与网络连接在一起，方便识别和管理。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	凡拓数创	股票代码	301313
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州凡拓数字创意科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凡拓数创		
公司的外文名称（如有）	Guangzhou Frontop Digital Creative Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	FRONTOP		
公司的法定代表人	伍穗颖		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张昱	邓惠琳
联系地址	广州市天河区五山路 261 号农装所大院自编 26 号楼	广州市天河区五山路 261 号农装所大院自编 26 号楼
电话	020-29166030	020-29166030
传真	020-29166030	020-29166030
电子信箱	zhengquanbu@frontop.cn	zhengquanbu@frontop.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	218,358,294.28	270,682,074.58	-19.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-15,679,181.84	9,900,778.16	-258.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-21,759,849.77	8,696,381.33	-350.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-29,186,777.55	-27,151,457.76	-7.50%
基本每股收益（元/股）	-0.1532	0.1290	-218.76%
稀释每股收益（元/股）	-0.1532	0.1290	-218.76%
加权平均净资产收益率	-1.51%	2.08%	-3.59%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,385,936,508.80	1,454,893,077.90	-4.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,015,424,567.41	1,045,616,780.98	-2.89%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	775,565.24	
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）	2,130,595.13	
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	4,359,637.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,726.95	
减：所得税影响额	959,037.21	

少数股东权益影响额（税后）	99,365.85	
合计	6,080,667.93	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务概述

凡拓数创是“数字创意产品及数字一体化解决方案”的综合提供商，始终致力于将数字技术与文化创意相融合，应用 3D 可视化技术、数字多媒体集成技术、数字孪生及 AI 智能化技术，提供 3D 数字内容制作、软件开发、综合设计、系统集成等一站式数字创意服务，广泛应用到建筑设计、广告宣传、文化文博、科教科普、智慧城市、产城文旅、文体活动等领域，公司为设计机构、政府单位、城市开发运营商及各类企业等客户提供 3D 可视化产品及服务、数字一体化综合服务、数字孪生及信息化软件。

随着前沿技术突破、国家政策引导，以及公司研发投入和技术不断进步，公司主要技术经过了三次跨越，业务线不断延升和产品升级迭代。公司业务发展路径清晰，主营业务明确：

3D 可视化产品及服务，主要应用 3D 数字建模、渲染、3D 制作技术、软件开发技术，提供 3D 效果图、三维影片、VR/AR 内容、数字沙盘、裸眼 3D、数字多媒体交互系统、立体（全息）成像系统等；

数字一体化综合服务，主要应用 3D 可视化技术、数字多媒体集成技术、软件开发及 AI 技术、云计算技术等，为客户提供集成总体设计、数字创意内容、软件开发、系统集成、智能中控、交互体验等于一体的数智化的展览展示服务和数字化展馆服务。

数字孪生及信息化软件，主要应用数字信息技术，结合 AI、大数据、GIS、VR/AR、IOT 等技术，为客户提供基于智慧城市及产业园管理，行业 3D 大数据应用、工业数据及信息化管理等数字孪生平台、云虚拟展馆、数智虚拟人等产品。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、经营模式等未发生变化。具体可参见 2022 年年度报告。

（二）公司在报告期内的经营情况

1、上半年业绩仍处于恢复期

报告期内，受去年总体大环境余波影响，公司业务仍处于恢复期。一是项目实施和收入确认方面，上半年主要是以实施去年四季度存量订单及一季度新签订单为主，各事业部狠抓项目管理，弥补实施进度，推动结算和收入确认工作。二是新项目的拓展方面，市场总体大环境复苏，自二季度开始，文化文博、数字化展馆类项目新增对外招投标项目量逐步呈上升趋势，随着对外沟通协调渠道日益顺畅，公司充分发挥营销网络化全国布局的优势，以大区域为阵地全面开展营销工作，新增中标项目正稳步恢复。

2、报告期内公司业务发展情况

目前公司业绩总体仍处于恢复期，公司将根据市场需求，在夯实 3D 可视化产品及数字一体化综合服务传统主业的同时，重点拓展 AI+3D 数字孪生及信息化软件新业务的布局。

在 3D 可视化产品及数字一体化综合服务传统业务方面，抓紧大环境恢复后的黄金时期，加快完成全国化营销网络的优化整合工作，各事业部、各分子公司严格执行公司发展战略部署，开展组织机构精炼合并，全面优化人财物，避免重复建设，积蓄优势力量，进一步提升营销团队的市场敏锐度，高效开展业务拓展工作。

在虚拟数智人方面，加强技术升级，利用 AI 大语言模型在人机交互方面的测试应用，让虚拟数智人实现实时交互，带来服务升级；同时加强虚拟数智人与展馆智慧化、服务人性化、文物活化方向的深度结合，拓展文化文博智能边界；另一方面公司也开始探索虚拟数智人 IP 运营的可行性，通过形象运营提升品牌知名度，未来也将尝试虚拟数智人在数字孪生平台上的应用，为数字孪生平台服务提供交互服务，促使服务升级。在数字孪生平台业务方面，继续拓展 AI 3D 数字孪生平台在各行业领域（文化文博、智能制造、智慧城市、水利、交通、环保、文旅等）的应用，打造标杆案例，同时研判各细分应用领域市场前景，逐步形成市场战略侧重主阵地。充分利用好公司已经搭建起的全国化营销网络，设立数字孪生事业部，以总部为核心，六大创意中心为区域阵地，充实各中心孪生平台业务的销售力量，调整营销队伍和策略，迅速抢占市场。加强资本整合赋能，以新一代信息化软件为理念，寻求与传统行业应用软件服务、信息化服务类企业整合的契机，通过投并结合等方式，快速布局重点垂直行业渠道。深化与智慧城市运营集成商合作，拓展数字孪生平台应用客户的广度，并以领先的 AI 3D 孪生技术和优质的服务满足客户需求，提升粘性，实现共赢。

3、报告期内公司技术发展情况

报告期内，公司继续以“AI+3D”为技术发展方向，加大研发投入力度，重点提升 AI 技术、数字孪生技术、3D 可视化、中控软件、信息集成系统开发的技术能力，加大对数字孪生平台、虚拟数智人等方向的研究投入，进一步提高公司的技术能力，升级公司产品体系、快速推动数字创意产品在市场上的应用。**平台方面**，提升自研 FT-E 3D 数字孪生渲染平台的技术水平，优化平台性能，满足更多业务应用场景的轻量化、智能化、通用性和兼容性需求，以项目为依托针对不同行业应用的特点，细化组件模块的研发工作；**虚拟数智人方面**，继续引领虚拟数智人在文博领域应用的热潮，完善人物建模、动作捕捉、智能交互等关键技术，同时结合数字孪生、人工智能进行深度自主学习，运用语音语义识别、情感计算交互等前沿技术，打造更自然有趣、更具人文温度的人机交互体验；**AI 算法方面**，完善细分应用行业 AI 决策算

法的研究，通过稳步投入加强自身 AI 算法团队建设，不断提高 FT-E 孪生平台的数据治理能力；上半年，公司也开展了百度文心一言等 AI 大语言模型在人机交互方面的测试应用。

二、核心竞争力分析

公司具有数字创意、总体设计、研发创新、软件集成和项目管理等综合能力，形成“数字创意产品及数字一体化解决方案”的立体服务模式，是公司的核心竞争力。凡拓数创拥有市场品牌力和完整的业务资质，拥有策划、设计、3D 制作、软件开发、系统集成、工程实施、信息化建设等各行业、多专业技术领域的优秀人才，其综合、创新的服务模式既符合国家政策，又能整体解决市场和客户需求，具有竞争力。具体分析如下：

（一）技术与产品创新优势

公司以“AI、3D”为技术发展方向，应用 3D 可视化技术、数字多媒体集成技术、智能化技术等，进一步开发 3D 可视化产品及服务，包括虚拟现实、裸眼 3D、数字交互等；在数字一体化综合服务方面，要加快数字展项的开发与创新，形成标准化展项产品，加快数字展馆向数字化、信息化、智能化方向升级迭代；积极推进了数字孪生产品的开发，包括智慧城市大数据 3D 可视化系统、三维 GIS 大数据可视化平台、数智虚拟人等。

（二）数字创意与设计优势

公司是“数字创意产品及数字一体化解决方案”的提供商，随着业务不断增长，对项目的综合设计和创意能力要求也越来越高。在设计综合能力（平面设计、空间设计、布展设计等）方面，公司不断引进各类专业设计人员，提高设计人员专业水平，并培养出了一批优秀的复合型设计人才，使其在前端客户需求、材料选取、现场实施及成本控制等方面均发挥重要作用。在数字创意内容及软件策划，创意创新等方面也有很大的提升，产出了一大批在视觉效果、交互体验、信息集成方面的优秀作品。

（三）市场品牌及资质优势

营销布局合理，市场拓展快，已形成“北上广深、武汉、成都”为区域中心，具有营销网络优势。未来几年，公司依托区域中心重点拓展一线/新一线城市，在国家城市群及省会城市建立营销网点。

公司始终重视品牌建设，公司积极组织各项品牌活动，参加国内外各种交流会和展会，通过各种互联网平台进行全方位宣传和推广等方式，公司品牌力具有一定优势。

公司多年发展以来，重视技术研发，申请多样发明、外观和实用新型专利、软著等，并且拥有多项专业领域资质，在行业竞争中具有一定优势。

（四）人才政策和高效团队

公司组织建设和人才培养机制基本形成。公司推行以人为本的管理制度，高度注重人才的任用、晋升和培养；建立对组织及个人客观公正的考核、评价体系；结合有优势的薪酬绩效政策、适时股权激励，能吸引行业技术精英和高端人才。

公司重视构建高效团队，要求制度流程简单有效，团队职责权利清晰明确。推行业务策划项目小团队，并建立客户经理、项目经理、主创的“铁三角”合作关系。公司在项目上执行五快方针-“方案快、商务快、验收快、回款快、精品快”，并根据团队表现和成果给予专项激励。从而通过团队在市场效率、制作及组织实施效率、产品标准化等方面提升公司运营效率。

（五）公司的立体服务模式

在“数字创意产品及数字一体化解决方案”的立体服务模式下，公司将数字创意与多行业进行融合，全面满足市场及客户需求，公司的客户亦更加多元；公司客户类型包括设计机构、政府单位、城市开发运营商、各类企业等，3D 可视化、数字孪生、数智虚拟人等产品及服务不仅可以独立推广和销售，也能相互组合、推进数字一体化综合项目的升级迭代，更能提高客户的粘性，亦通过“一站式服务”的立体模式增加了潜在客户的承接概率。

另外，公司的产品和服务从个性化项目服务向标准化产品迭代，从 3D 可视化、数字一体化向数字孪生及信息化方向不断延伸，在应用上也是从交互体验、内容展示向信息化、智能化管理方向发展，增加了客户价值，使得公司市场的需求更加广泛，从而保证公司的业务持续增长。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	218,358,294.28	270,682,074.58	-19.33%	
营业成本	139,132,290.90	172,123,997.81	-19.17%	
销售费用	39,228,955.05	34,585,760.47	13.43%	
管理费用	27,024,985.11	24,011,249.79	12.55%	
财务费用	-494,865.01	-199,100.79	-148.55%	主要是货币资金增加，利息收入增加所致
所得税费用	-2,044,336.46	1,493,621.94	-236.87%	主要是本期利润总额减少及递延所得税费用增加所致
研发投入	18,120,767.23	17,768,139.76	1.98%	
经营活动产生的现金流量净额	-29,186,777.55	-27,151,457.76	-7.50%	
投资活动产生的现	-353,805,249.52	-5,601,536.02	-6,216.22%	主要是本期购买投资理财产品所致

现金流量净额				
筹资活动产生的现金流量净额	-27,331,324.69	-4,246,149.38	-543.67%	主要是本期支付股利及偿还短期借款所致
现金及现金等价物净增加额	-410,323,351.76	-36,999,143.16	-1,009.01%	主要是本期购买理财产品及支付股利共同所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
3D 可视化产品及服务	46,900,871.16	25,800,862.02	44.99%	-18.38%	-15.29%	-2.01%
数字孪生及信息化软件	10,115,196.56	4,989,363.69	50.67%			
数字一体化综合服务	161,342,226.56	108,342,065.19	32.85%	-24.33%	-23.52%	-0.71%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
数字创意行业	218,358,294.28	139,132,290.90	36.28%	-19.33%	-19.17%	-0.13%
分产品						
3D 可视化产品及服务	46,900,871.16	25,800,862.02	44.99%	-18.38%	-15.29%	-2.01%
数字孪生及信息化软件	10,115,196.56	4,989,363.69	50.67%			
数字一体化综合服务	161,342,226.56	108,342,065.19	32.85%	-24.33%	-23.52%	-0.71%
分地区						
华南	54,560,264.90	33,589,529.88	38.44%	-56.12%	-52.02%	-5.26%
西北	50,088,159.09	33,929,427.49	32.26%	64.56%	56.40%	3.53%
华北（含东北）	43,484,257.42	28,076,741.62	35.43%	0.30%	-13.91%	10.66%
华东	28,624,357.25	18,222,226.87	36.34%	9.72%	-0.72%	6.70%
华中	19,972,888.87	13,103,840.96	34.39%	74.40%	60.75%	5.57%
西南	15,296,213.51	9,450,248.07	38.22%	-44.99%	-47.98%	3.55%
境外	6,332,153.24	2,760,276.01	56.41%	-12.09%	-11.81%	-0.14%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接成本	102,869,380.27	73.94%	127,508,980.83	74.08%	-19.32%
直接人工	30,662,994.03	22.04%	38,239,988.54	22.22%	-19.81%
间接费用	5,599,916.60	4.02%	6,375,028.44	3.70%	-12.16%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

 适用 不适用

四、非主营业务分析

 适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,483,873.36	-12.73%	主要系报告期内购买理财产品形成	否
公允价值变动损益	1,875,764.21	-9.61%	主要系报告期内购买理财产品形成	否
资产减值	-4,362,241.93	22.36%	主要系报告期内计提的合同资产减值准备	是
营业外收入	192,367.01	-0.99%	主要系报告期内收到的政府补助	否
营业外支出	188,710.51	-0.97%	主要系报告期内非流动资产报废损失以及与日常经营活动无关的其他支出	否
信用减值损失	-16,736,997.72	85.78%	主要系报告期内对应收款项计提的减值准备	是
资产处置收益	777,181.79	-3.98%	主要系报告期内非流动资产处置收益	否
其他收益	2,104,552.25	-10.79%	主要系报告期内收到的政府补助	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	137,659,618.26	9.93%	555,357,085.76	38.17%	-28.24%	主要是购买理财产品、支付股利及偿还借款所致
应收账款	399,378,967.45	28.82%	402,976,216.92	27.70%	1.12%	
合同资产	73,898,430.91	5.33%	94,896,921.88	6.52%	-1.19%	
存货	45,344,102.36	3.27%	29,049,339.40	2.00%	1.27%	
固定资产	83,986,164.54	6.06%	86,091,848.04	5.92%	0.14%	
在建工程	9,307,186.04	0.67%	0.00	0.00%	0.67%	
使用权资产	25,486,095.47	1.84%	28,238,256.18	1.94%	-0.10%	
短期借款	14,815,411.11	1.07%	22,826,681.11	1.57%	-0.50%	

合同负债	4,606,242.43	0.33%	4,429,215.33	0.30%	0.03%	
租赁负债	18,962,008.90	1.37%	21,588,346.19	1.48%	-0.11%	
交易性金融资产	350,875,764.21	25.32%			25.32%	主要是购买理财产品增加所致
无形资产	168,999,078.94	12.19%	2,856,675.38	0.20%	11.99%	主要是本期土地使用权增加所致
其他非流动资产	32,491,817.56	2.34%	198,038,456.95	13.61%	-11.27%	主要是上期预付购置土地使用权出让金本期结转所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）		1,875,764.21			811,000,000.00	462,000,000.00		350,875,764.21
金融资产小计		1,875,764.21			811,000,000.00	462,000,000.00		350,875,764.21
上述合计	0.00	1,875,764.21	0.00	0.00	811,000,000.00	462,000,000.00	0.00	350,875,764.21
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	年初余额
保函保证金及银承保证金	5,460,716.02	11,285,233.05
法院冻结资金	624,793.00	2,174,391.71

合计	6,085,509.02	13,459,624.76
----	--------------	---------------

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	0.0 0	1,875,764.2 1	0.0 0	811,000,000.0 0	462,000,000.0 0	2,483,873.3 6	0.0 0	350,875,764.2 1	自有资金、募集资金
合计	0.0 0	1,875,764.2 1	0.0 0	811,000,000.0 0	462,000,000.0 0	2,483,873.3 6	0.0 0	350,875,764.2 1	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	55,590.1
报告期投入募集资金总额	10,571.3
已累计投入募集资金总额	19,354.23
累计变更用途的募集资金总额	7,284.34
累计变更用途的募集资金总额比例	13.10%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 募集资金金额及到位时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于同意广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》“证监许可〔2022〕1306号”文批复，本公司向社会首次公开发行人民币普通股股票 2,558.34 万股，发行价格为 25.25 元/股，募集资金总额 645,980,850.00 元，扣除承销费、保荐费后余额 580,422,956.50 元，已于 2022 年 9 月 26 日存入公司募集资金专户。</p> <p>募集资金总额 645,980,850.00 元，扣除与发行有关的各项费用 90,079,862.64 元（不含税），实际募集资金净额为 555,900,987.36 元。该募集资金业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 9 月 26 日出具了 XYZH/2022GZAA20625《验资报告》。</p> <p>(二) 本年度使用金额及期末余额</p> <p>2023 年 1-6 月本公司募集资金账户使用募集资金 10,571.30 万元，均系投入承诺投资项目。本公司募集资金账户累计使用募集资金 19,354.23 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司募集资金账户产生利息收入扣除手续费支出的净额为 541.21 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司募集资金余额为 36,777.08 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
数字创意制作基地项目	是	11,858.66	442	0	442	100.00%	不适用	0	0	不适用	是
数字创意研发	否	5,504.91	5,504.91	626.85	2,432.28	44.18%	尚未完成	0	0	不适用	否

中心升级项目											
营销网络升级及数字展示中心建设项目	否	7,626.9	7,626.9	630.35	3,031.39	39.75%	尚未完成	0	0	不适用	否
总部数字创意制作基地项目	否	0	18,701	685.02	685.02	3.66%	尚未完成	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	10,000	10,000	4,629.08	6,763.53	67.64%	不适用	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	34,990.47	42,274.81	6,571.3	13,354.23	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
变更超募资金投向	是	0	7,284.34	0	0						
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	6,000	4,000	6,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	13,284.34	4,000	6,000	--	--	0	0	--	--
合计	--	34,990.47	55,559.15	10,571.3	19,354.23	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	数字创意研发中心升级项目、营销网络升级及数字展示中心建设项目、总部数字创意制作基地项目尚未建设完成										
项目可行性发生重大变化的	公司于 2022 年 11 月 29 日召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途及使用超募资金增加投资的议案》，同意公司变更部分募集资金用途、调整投资总额及使用超募资金增加投资事项。数字创意制作基地项目已变更项目，本次										

情况说明	在原募投项目基础上使用超募资金增加投入，主要是基于市场需求增长、公司业务发展需要和近年来实际运营情况，公司设立数字创意制作基地，能进一步扩大总部的场地办公面积，有利于缓解目前办公场地不足和员工数量快速增长的矛盾，为公司未来的快速发展建立基础。本次项目通过扩大场地面积、升级服务器等硬件设备、扩充制作人员数量，进一步扩大公司的数字创意产品制作能力，进而扩大市场覆盖区域，加强和巩固公司的服务能力，以期能更加及时、高效、高质量地服务客户，提升客户满意度，巩固业务的市场竞争能力。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司于 2022 年 10 月 27 日分别召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，为满足公司流动资金的需求，提高超募资金使用效率，降低公司财务费用，结合公司实际经营情况，同意公司在不影响募投项目正常实施的情况下，使用部分超募资金 6,000 万元永久补充流动资金，以满足公司日常经营需要。截止 2023 年 6 月 30 日，公司已从募集资金专户转至一般户补充流动资金的金额为 6,000 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 10 月 27 日召开第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，公司使用募集资金 5,187.58 万元置换预先投入募投项目及已支付发行费用的同等金额的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公开发行募集资金项目尚未实施完毕，截止 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专户中。
募集资金使用及披露	无

中存在的问题或其他情况	
-------------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
总部数字创意制作基地项目	数字创意制作基地项目	18,701	685.02	685.02	3.66%		0	不适用	否
合计	--	18,701	685.02	685.02	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>一、“数字创意制作基地项目”变更为“总部数字创意制作基地项目”：</p> <p>1. 变更原因：为使募投项目进一步贴合公司发展战略，提高募集资金的使用效率，公司拟使用超募资金对募投项目“数字创意制作基地项目”追加投入，变更后的募投项目名称变为“总部数字创意制作基地项目”，本次在原募投项目基础上使用超募资金增加投入，主要是基于市场需求增长、公司业务发展和近年来实际运营情况，公司设立数字创意制作基地，能进一步扩大总部的场地办公面积，有利于缓解目前办公场地不足和员工数量快速增长的矛盾，为公司未来的快速发展建立基础。本次项目通过扩大场地面积、升级服务器等硬件设备、扩充制作人员数量，进一步扩大公司的数字创意产品制作能力，进而扩大市场覆盖区域，加强和巩固公司的服务能力，以期能更加及时、高效、高质量地服务客户，提升客户满意度，巩固业务的市场竞争能力。</p> <p>2. 决策程序：公司第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第九次会议及2022年第五次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途及使用超募资金增加投资的议案》，监事会、独立董事和保荐机构均发表了明确同意的意见。</p> <p>3. 信息披露情况：《关于变更部分募集资金用途及使用超募资金增加投资的议案》详见公司于2022年11月30日在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）发布的公告。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大		不适用							

变化的情况说明

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	5,400	2,000	0	0
银行理财产品	募集资金	35,000	34,400	0	0
券商理财产品	自有资金	4,500	4,500	0	0
合计		44,900	40,900	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用**(2) 衍生品投资情况**适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州凡拓动漫科技有限公司	子公司	3D 可视化产品及服务	5,000,000.00	90,778,787.27	73,696,295.50	34,587,852.81	4,497,299.14	4,184,839.04
成都凡拓数字创意科技有限公司	子公司	数字一体化综合服务	5,000,000.00	20,353,602.72	-10,180,003.18	6,980,697.13	-539,095.27	-540,288.27
武汉凡拓数字创意科技有限公司	子公司	数字一体化综合服务	5,000,000.00	10,564,425.55	-16,618,404.58	1,803,033.47	-2,623,868.52	-2,631,103.81
广州凡拓数字媒体科技有限公司	子公司	3D 可视化产品及服务/数字一体化综合服务	10,000,000.00	54,642,471.47	-17,117,299.56	12,259,253.93	-7,253,016.99	-7,237,858.45
上海凡拓数码科技有限公司	子公司	数字一体化综合服务	30,000,000.00	34,841,417.10	13,814,239.70	2,938,937.74	3,073,331.40	3,027,978.23

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(1) 创新风险

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化设计方案。如果公司不能快速把握市场变化，快速融合客户需求并提出个性化、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。

应对措施：公司将加大对数字创意产品研发的投入，不断完善研发环境，配置研发设备和软件升级，引进技术人才；另一方面，重视研发创新机制的建设，完善研发制度，加大对研发创新的激励，聚集优秀创意技术人才。

(2) 经营规模扩大引致的大型项目管理的风险

随着计算机技术在下流领域的深入应用，单个数字创意项目特别是数字一体化综合服务项目规模越来越大。大型数字创意应用项目对公司的技术、创意、质量与时间控制、项目组织、资金实力、风险承

受能力等多方面都提出了更高的要求，如果公司出现大项目管理不善的情形，将会对经营效益和品牌形象造成不利影响。

应对措施：明确项目管理的职责和权限，合理分工，严格管控项目预算、项目实施、项目验收等各个环节，保证项目质量；同时理顺供应商流程，完善采购制度流程和动态调整供应商库，合理管控价格，密切配合项目的实施。

（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，可能会对公司的业务拓展、项目实施产生不利影响等情况，将对公司盈利能力的持续增长产生不利影响。

应对措施：公司将加快研发中心的建设，加大研发投入力度，获取更多的科研成果。通过技术专业培训、考核，并积极在项目中做好检查和测试，快速提升企业技术服务能力。同时，公司将持续引进技术研发人才，推进研发创新激励机制建设，激励业务团队在技术、产品上不断创新。

（4）毛利率波动的风险

数字创意产业企业较多且规模普遍不大，市场集中度不高，行业竞争较为激烈。包括本公司在内全面覆盖 3D 可视化产品及服务、数字一体化综合服务、数字孪生及信息化软件服务的上规模企业不多，高端市场竞争有序。2021 年、2022 年、2023 年 1-6 月公司综合毛利率分别为 38.42%、38.16%和 36.28%。公司毛利率受到公司产品结构、下游市场景气度、人力成本等因素的影响，具有一定波动幅度，而且随着毛利率相对较低的数字一体化综合服务收入占比的提高和人工成本的提升，公司综合毛利率水平存在下降的风险。

应对措施：公司积极推荐组织架构扁平化，提升单个员工产出的人才优化策略。公司通过对人才结构的调整、业务外包等多种形式，提高了团队效率，降低了生产成本。同时，公司重视产品质量及出品效率，在行业内有一定的知名度，形成了一定的品牌溢价，保证了产品价格的稳定性，有利于将毛利波动的风险控制在合理范围内。

（5）应收账款回收风险

2021 年末、2022 年末、2023 年 6 月末，公司应收账款账面价值分别为 32,721.27 万元、40,297.62 万元和 39,937.90 万元，占流动资产的比例分别为 50.03%、36.62%和 39.02%。应收账款金额普遍较大。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。由于国内经济下行，

客户经济流紧张，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。

应对措施：公司已加强应收账款的收款管理工作，财务部门负责对每个客户、项目进行账龄分析，业务人员利用电子邮箱和走访客户的方式加强与客户的联系和沟通。此外，公司将不断完善收款管理制度，将每笔合同和相应的款项落实到业务负责人并与其业绩挂钩，同时财务部门对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。最后，公司设立负责人对超过 6 个月、12 个月以上的应收账款进行集中跟进和催收，对超过 1 年以上的进行具体评估，对特殊情况通过司法程序进行处理，加强回款力度，减少应收账款呆坏账。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 05 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 投资者关系平台	网络远程文字交流	其他	线上参与公司 2022 年度业绩说明会的全体投资者	公司 2022 年全年经营情况和未来发展规划	详见公司于 2023 年 5 月 5 日发布的投资者关系活动记录表（编号：2023-001） http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2023-05-05/1216758283.PDF

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	47.77%	2023 年 01 月 31 日	2023 年 01 月 31 日	巨潮资讯网：2023 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2022-008）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	50.69%	2023 年 05 月 12 日	2023 年 05 月 12 日	巨潮资讯网：2022 年年度股东大会决议公告（公告编号：2022-032）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
毕世启	公司非独立董事	离任	2023 年 04 月 20 日	个人原因
谢勇	公司非独立董事	离任	2023 年 04 月 20 日	个人原因
张辉	公司非职工代表监事	离任	2023 年 05 月 12 日	个人原因
苏宸	公司非职工代表监事	被选举	2023 年 05 月 12 日	监事会人数低于法定最低人数要求，需补选监事
柯茂旭	公司非独立董事	解聘	2023 年 04 月 20 日	柯茂旭先生因个人原因辞去公司副总经理职务，仍担任公司董事
刘晓东	公司副总经理	聘任	2023 年 04 月 20 日	根据公司发展需求聘任
刘斌	公司副总经理	聘任	2023 年 04 月 20 日	根据公司发展需求聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

(1) 公司严格按照《中华人民共和国公司法》《上市公司信息披露管理办法》等法律法规及《公司章程》等规章制度的要求，形成了独立法人治理结构，建立了完善的企业制度体系和内部控制体系，规范化公司运作模式。报告期内，公司“三会”运作规范，董事、监事、高级管理人员认真履职、勤勉尽职、合理决策、积极维护公司和全体股东权益。公司信息披露真实、准确、完整、及时，信息披露审核流程详细规范，信息归集、披露及保密工作的程序完善。公司设有专职人员负责投资者关系管理工作，投资者可以通过公司官网、投资者专线电话、电子邮箱、互动易平台等渠道，及时、准确的了解公司经营情况。公司高度重视对股东、投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策以回报股东。

(2) 公司本着“公正、公平、诚实、信用”原则选择供应商，完善公司采购流程。坚持互惠互利、达成双赢，确保公司原材料的稳定供应，保障公司产品质量稳定。通过不断提升产品质量、加快研发速度提供适应市场需求的新产品，为客户提供高性价比的产品及服务，以满足客户需求。

(3) 公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规，遵循合法、公平、平等、自愿的原则与员工签订书面劳动合同，按照相关法律法规为正式签订劳动合同的员工缴纳五险一金，每年为全体员工提供免费健康体检，开展多项体育文化活动公司依法进行劳动合同的履行、变更、解除和终止，建立完善员工福利体系，为员工提供多种福利政策，促进员工与企业共同进步。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及子公司作为原告的未达到重大诉讼披露的其他诉讼事项汇总	7,064.4	否	审理中	不适用	不适用	/	不适用
公司及子公司作为被告的未达到重大诉讼披露的其他诉讼事项汇总	423.56	否	审理中/仲裁中	不适用	不适用	/	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 (万元)	占同 类金 额比 例	获 批 的 交 易 额 度 (万 元)	是 否 超 过 获 批 额 度	关 联 交 易 结 算 方 式	可 获 得 的 同 类 交 易 市 价	披 露 日 期	披 露 索 引
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	关联 采购	关联 采购	市 场 公 允 价	市 场 公 允 价	23.3	0.17%	300	否	银 行 电 汇	与 市 场 价 基 本 持 平	2023 年01 月12 日	巨潮 资讯 网《关 于2023 年度 日常 性关 联交 易预 计的 公告》
合计				--	--	23.3	--	300	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易适用 不适用

报告期内发生的日常关联交易及关联担保已履行了相应的审批程序，并已在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于 2023 年度日常性关联交易预计的公告》	2023 年 01 月 12 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十二、重大合同及其履行情况**1、托管、承包、租赁事项情况****（1）托管情况**适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☑适用 □不适用

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	租赁地点	租赁面积	租赁期限
1	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	广东省现代农业装备研究所	广州市天河区五山路 261 号农装所大院自编 26 号楼	842.0 m ²	2022.5.1-2027.4.30
2	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	广东省现代农业装备研究所	广州市天河区五山路 261 号农装所大院自编 28 号楼	967.0 m ²	2022.5.1-2027.4.30
3	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	广东省现代农业装备研究所	广州市天河区五山路 261 号现代农业装备研究所自编 9 号楼 A101 之 5 单元	349.37 m ²	2018.11.27-2023.11.26
4	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	广州英强房地产有限公司	天河区龙怡路 117 号 2701 室 2703 室 2704 室 2707 室 2705 室 2706 室	1008.71 m ²	2022.12.01-2025.11.30
5	广州凡拓数字创意科技股份有限公司深圳分公司	深圳市福田区设计商会	深圳市福田区福保街道福保社区红花道 32 号福田区设计商会大厦 4 层	976.5 m ²	2021.7.1-2024.6.30
6	广州凡拓动漫科技有限公司	广东省现代农业装备研究所	广州市天河区五山路 261 号农装所大院自编 18 号楼-1	371.38 m ²	2022.5.1-2027.4.30
7	广州凡拓动漫科技有限公司	广东省现代农业装备研究所	广州市天河区五山路 261 号农装所大院自编 18 号楼	862.92 m ²	2022.5.1-2027.4.30
8	广州凡拓动漫科技有限公司深圳分公司	深圳能源集团股份有限公司置业管理分公司	广东省深圳市福田区振华路 8 号设计大厦 18 楼 1818	152 m ²	2023.07.01-2024.06.30
9	广州凡拓动漫科技有限公司上海分公司	上海杨浦创新创业中心有限公司	杨浦区国定路 335 号 3 号楼 8 层 B 区	738.53 m ²	2022.9.1-2024.4.30
10	广州凡拓数字媒体科技有限公司北京分公司	北京人美文创文化发展有限公司	北京市东城区北新桥板桥南巷 7 号北楼三层东北侧	580 m ²	2021.3.15-2025.3.14
11	广州凡拓数字媒体科技有限公司深圳分公司	深圳市福田区设计商会	深圳市福田区福保街道福保社区红花道 32 号福田区设计商会大厦 3 层	418.5 m ²	2021.7.1-2024.6.30
12	成都凡拓数字创意科技有限公司	成都城侠锦创企业管理有限公司	成都市锦江区东风路 27 号侠客岛里(花园岛) 4 栋 501、411	621.54 m ²	2023.4.13-2025.4.12

13	武汉凡拓数字创意科技有限公司	武汉市曙光资产管理有限责任公司	武汉市东湖新技术开发区关山大道 465 号光谷创意大厦三号楼 1201-1202 室	577.4 m ²	2023.4.1-2025.3.31
----	----------------	-----------------	--	----------------------	--------------------

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2022 年 11 月，公司成功以自有资金 16299 万元成功竞得天河区科韵路东 AT0603046 地块的国有建设用地使用权。2023 年 3 月 9 日，公司就上述国有建设用地完成土地使用权过户，并取得由广州市规划和自然资源局出具的不动产权证书。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	78,070,824	76.29%	0	0	0	-	-	76,750,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	3,552	0.00%	0	0	0	-3,552	-3,552	0	0.00%
3、其他内资持股	77,970,170	76.19%	0	0	0	-	-	76,656,561	74.91%
其中：境内法人持股	21,238,664	20.75%	0	0	0	-2,520	-2,520	21,236,144	20.75%
境内自然人持股	54,608,463	53.36%	0	0	0	-4,746	-4,746	54,603,717	53.36%
基金理财产品等	2,123,043	2.07%	0	0	0	-	-	816,700	0.80%
4、外资持股	97,102	0.09%	0	0	0	-3,663	-3,663	93,439	0.09%
其中：境外法人持股	3,575	0.00%	0	0	0	-3,575	-3,575	0	0.00%
境外自然人持股	93,527	0.09%	0	0	0	-88	-88	93,439	0.09%
二、无限售条件股份	24,262,576	23.71%	0	0	0	1,320,824	1,320,824	25,583,400	25.00%
1、人民币普通股	24,262,576	23.71%	0	0	0	1,320,824	1,320,824	25,583,400	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	102,333,400	100.00%	0	0	0	0	0	102,333,400	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

2023 年 3 月 27 日，公司披露《关于首次公开发行网下配售限售股上市流通的提示性公告》（

公告编号：2023-009），本次上市流通的限售股份为首次公开发行网下配售限售股，解除限售股东的户数共计 7713 户，股份数量为 1,320,824.00 股，占公司股本总额的比例为 1.2907%。本次解除限售股份的上市流通日期为 2023 年 3 月 30 日（星期四）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
伍穗颖	27,938,760	0	0	27,938,760	首发前限售股	2025年9月30日
万向创业投资股份公司	3,800,000	0	0	3,800,000	首发前限售股	2023年9月30日
广州津土投资咨询有限公司	3,698,000	0	0	3,698,000	首发前限售股	2025年9月30日
佛山中科金禅智慧产业股权投资合伙企业（有限合伙）	2,850,880	0	0	2,850,880	首发前限售股	2023年9月30日
珠海横琴中科浏阳河创业投资合伙企业（有限合伙）	2,661,000	0	0	2,661,000	首发前限售股	2023年9月30日
柯茂旭	2,106,000	0	0	2,106,000	首发前限售股	2023年9月30日
杜建权	1,767,000	0	0	1,767,000	首发前限售股	2023年9月30日
广州安道投资管理合伙企业（有限	1,681,980	0	0	1,681,980	首发前限售股	2023年9月30日

合伙)						
彭一丹	1,544,873	0	0	1,544,873	首发前限售股	2023年9月30日
广州天河中科一号创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,500,000	0	0	1,500,000	首发前限售股	2023年9月30日
王筠	1,322,720	0	0	1,322,720	首发前限售股	2025年9月30日
伍穗锐	583,000	0	0	583,000	首发前限售股	2025年9月30日
其余股东合计	25,295,787	0	0	25,295,787	首发前限售股	2023年9月30日
首次公开发行网下配售股股东	1,320,824	1,320,824	0	0	首发后限售股	2023年3月30日
合计	78,070,824	1,320,824	0	76,750,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,199	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
伍穗颖	境内自然人	27.30%	27,938,760.00		27,938,760.00			
万向创业投资股份公司	境内非国有法人	3.71%	3,800,000.00		3,800,000.00			
吴彩银	境内自然人	3.62%	3,700,000.00	597,828.00	0.00	3,700,000.00		
广州津土投资咨询有限公司	境内非国有法人	3.61%	3,698,000.00		3,698,000.00			
佛山中科金禅智慧产业股权投资合伙企业(有限	境内非国有法人	2.79%	2,850,880.00		2,850,880.00			

合伙)								
珠海横琴中科浏阳河创业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.60%	2,661,000.00		2,661,000.00		冻结	2,661,000.00
柯茂旭	境内自然人	2.06%	2,106,000.00		2,106,000.00			
杜建权	境内自然人	1.73%	1,767,000.00		1,767,000.00			
广州安道投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.64%	1,681,980.00		1,681,980.00			
彭一丹	境内自然人	1.51%	1,544,873.00	-40,000.00	1,544,873.00			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1. 伍穗颖系公司的控股股东、实际控制人，广州津土投资咨询有限公司是伍穗颖 100%控制的企业。</p> <p>2. 报告期内，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)为同一基金管理人管理下的私募股权投资基金。</p> <p>3. 除上述情况外，公司前十名股东之间不存在关联关系。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
吴彩银	3,700,000.00	人民币普通股	3,700,000.00					
中信证券股份有限公司	256,572.00	人民币普通股	256,572.00					
中国国际金融股份有限公司	226,201.00	人民币普	226,201.00					

		普通股	
#孙丽莉	217,500.00	人民币普通股	217,500.00
BARCLAYS BANK PLC	182,900.00	人民币普通股	182,900.00
#熊阳	180,900.00	人民币普通股	180,900.00
俞凯丽	164,900.00	人民币普通股	164,900.00
华泰证券股份有限公司	163,286.00	人民币普通股	163,286.00
国泰君安证券股份有限公司	142,362.00	人民币普通股	142,362.00
法国兴业银行	141,300.00	人民币普通股	141,300.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司无法获悉其他前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名无限售条件股东中，孙丽莉报告期末共计持有公司 A 股股份 217,500 股，其中通过普通证券账户持有公司 A 股股份 50,500 股，德邦证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 A 股股份 167,000 股；熊阳报告期末共计持有公司 A 股股份 180,900 股，其中通过普通证券账户持有公司 A 股股份 44500 股，通过中信证券华南股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 A 股股份 136,400 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广州凡拓数字创意科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	137,659,618.26	555,357,085.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	350,875,764.21	
衍生金融资产		
应收票据	697,019.31	2,324,507.09
应收账款	399,378,967.45	402,976,216.92
应收款项融资	257,716.26	898,224.13
预付款项	3,746,435.03	2,663,856.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,715,397.89	11,859,571.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	45,344,102.36	29,049,339.40
合同资产	73,898,430.91	94,896,921.88
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,010,607.15	332,755.32
流动资产合计	1,023,584,058.83	1,100,358,478.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
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	83,986,164.54	86,091,848.04
在建工程	9,307,186.04	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,486,095.47	28,238,256.18
无形资产	168,999,078.94	2,856,675.38
开发支出		
商誉	1,913,687.04	1,913,687.04
长期待摊费用	6,664,588.08	6,654,268.34
递延所得税资产	33,503,832.30	30,741,407.49
其他非流动资产	32,491,817.56	198,038,456.95
非流动资产合计	362,352,449.97	354,534,599.42
资产总计	1,385,936,508.80	1,454,893,077.90
流动负债：		
短期借款	14,815,411.11	22,826,681.11
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	26,882,408.26	34,319,402.49
应付账款	241,459,445.76	250,072,887.24
预收款项		
合同负债	4,606,242.43	4,429,215.33
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	23,107,601.14	27,271,719.65
应交税费	1,002,417.86	13,723,161.85
其他应付款	2,596,513.05	2,033,051.35
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	8,018,418.07	7,783,378.02
其他流动负债	37,737,437.77	32,355,017.26
流动负债合计	360,225,895.45	394,814,514.30
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	18,962,008.90	21,588,346.19
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	43,362.13	85,530.91
递延所得税负债	281,364.63	
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,286,735.66	21,673,877.10
负债合计	379,512,631.11	416,488,391.40
所有者权益：		
股本	102,333,400.00	102,333,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	712,737,343.73	712,737,343.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,460,461.29	30,460,461.29
一般风险准备		
未分配利润	169,893,362.39	200,085,575.96
归属于母公司所有者权益合计	1,015,424,567.41	1,045,616,780.98
少数股东权益	-9,000,689.72	-7,212,094.48
所有者权益合计	1,006,423,877.69	1,038,404,686.50
负债和所有者权益总计	1,385,936,508.80	1,454,893,077.90

法定代表人：伍穗颖 主管会计工作负责人：张昱 会计机构负责人：张昱

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	123,762,284.39	539,883,351.34
交易性金融资产	350,875,764.21	
衍生金融资产	0.00	
应收票据	652,827.50	1,008,000.00
应收账款	298,916,427.27	289,623,582.23

应收款项融资	257,716.26	898,224.13
预付款项	2,805,780.70	2,284,424.93
其他应收款	105,488,895.58	95,716,056.92
其中：应收利息		
应收股利		
存货	22,216,073.86	17,002,493.28
合同资产	68,222,787.76	89,085,352.50
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	1,902,727.98	281,520.06
流动资产合计	975,101,285.51	1,035,783,005.39
非流动资产：		
债权投资	0.00	
其他债权投资	0.00	
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	41,707,238.14	41,707,238.14
其他权益工具投资	0.00	
其他非流动金融资产	0.00	
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	59,656,038.45	61,026,783.91
在建工程	9,307,186.04	0.00
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
使用权资产	13,772,591.56	15,836,706.70
无形资产	168,995,053.94	2,845,737.23
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	5,336,777.61	5,780,648.03
递延所得税资产	32,787,662.73	30,248,854.23
其他非流动资产	30,830,048.43	196,481,732.52
非流动资产合计	362,392,596.90	353,927,700.76
资产总计	1,337,493,882.41	1,389,710,706.15
流动负债：		
短期借款	14,815,411.11	22,826,681.11
交易性金融负债	0.00	
衍生金融负债	0.00	
应付票据	26,882,408.26	34,319,402.49
应付账款	210,245,726.29	217,242,505.34
预收款项	0.00	0.00
合同负债	2,200,727.56	2,621,055.07
应付职工薪酬	10,955,620.82	12,502,993.74
应交税费	464,770.64	10,665,516.25

其他应付款	17,062,446.21	16,617,132.12
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	3,772,197.03	3,810,210.46
其他流动负债	32,929,609.31	27,078,484.93
流动负债合计	319,328,917.23	347,683,981.51
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,178,624.07	13,013,023.94
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	
预计负债	0.00	0.00
递延收益	43,362.13	85,530.91
递延所得税负债	281,364.63	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	11,503,350.83	13,098,554.85
负债合计	330,832,268.06	360,782,536.36
所有者权益：		
股本	102,333,400.00	102,333,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	714,152,361.46	714,152,361.46
减：库存股		0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备		0.00
盈余公积	30,460,461.29	30,460,461.29
未分配利润	159,715,391.60	181,981,947.04
所有者权益合计	1,006,661,614.35	1,028,928,169.79
负债和所有者权益总计	1,337,493,882.41	1,389,710,706.15

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	218,358,294.28	270,682,074.58
其中：营业收入	218,358,294.28	270,682,074.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	224,016,196.28	249,337,832.62
其中：营业成本	139,132,290.90	172,123,997.81

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	1,004,063.00	1,047,785.58
销售费用	39,228,955.05	34,585,760.47
管理费用	27,024,985.11	24,011,249.79
研发费用	18,120,767.23	17,768,139.76
财务费用	-494,865.01	-199,100.79
其中：利息费用	1,001,525.09	794,483.54
利息收入	1,561,054.76	1,029,080.41
加：其他收益	2,104,552.25	1,333,097.69
投资收益（损失以“-”号填列）	2,483,873.36	
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,875,764.21	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,736,997.72	-5,231,277.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,362,241.93	-8,643,215.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	777,181.79	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-19,515,770.04	8,802,846.24
加：营业外收入	192,367.01	412,311.51
减：营业外支出	188,710.51	164,835.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,512,113.54	9,050,322.13
减：所得税费用	-2,044,336.46	1,493,621.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,467,777.08	7,556,700.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,467,777.08	7,556,700.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-15,679,181.84	9,900,778.16
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-1,788,595.24	-2,344,077.97
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-17,467,777.08	7,556,700.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,679,181.84	9,900,778.16
归属于少数股东的综合收益总额	-1,788,595.24	-2,344,077.97
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.1532	0.1290
(二) 稀释每股收益	-0.1532	0.1290

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

法定代表人：伍穗颖 主管会计工作负责人：张昱 会计机构负责人：张昱

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	162,538,111.63	202,531,793.43
减：营业成本	109,011,568.86	134,699,898.58
税金及附加	674,861.75	728,924.08
销售费用	25,072,684.76	20,915,159.43
管理费用	15,582,355.68	12,490,922.78
研发费用	10,520,133.71	9,244,550.76

财务费用	-598,009.24	-387,438.06
其中：利息费用	712,313.18	539,494.75
利息收入	1,524,240.82	1,001,989.80
加：其他收益	646,539.36	379,413.68
投资收益（损失以“-”号填列）	2,483,873.36	
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		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,875,764.21	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,024,207.43	-2,868,359.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,097,128.65	-8,568,226.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	777,533.04	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,063,110.00	13,782,603.10
加：营业外收入	40,491.15	329,123.96
减：营业外支出	178,634.00	141,924.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,201,252.85	13,969,802.23
减：所得税费用	-2,447,729.14	1,251,473.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,753,523.71	12,718,329.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,753,523.71	12,718,329.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-7,753,523.71	12,718,329.17
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	239,847,060.06	234,889,854.48
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	11,243.03	6,773.56
收到其他与经营活动有关的现金	19,532,962.67	18,705,505.70
经营活动现金流入小计	259,391,265.76	253,602,133.74
购买商品、接受劳务支付的现金	131,832,104.42	116,462,069.08
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	108,660,443.76	111,763,814.19
支付的各项税费	17,376,584.21	18,463,839.72
支付其他与经营活动有关的现金	30,708,910.92	34,063,868.51
经营活动现金流出小计	288,578,043.31	280,753,591.50
经营活动产生的现金流量净额	-29,186,777.55	-27,151,457.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	462,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,631,676.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,112,103.00	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	466,743,779.97	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	9,549,029.49	5,606,006.82

投资支付的现金	811,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	820,549,029.49	5,606,006.82
投资活动产生的现金流量净额	-353,805,249.52	-5,601,536.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,000,000.00	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	9,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,846,864.49	237,037.23
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	4,484,460.20	4,009,112.15
筹资活动现金流出小计	28,331,324.69	7,246,149.38
筹资活动产生的现金流量净额	-27,331,324.69	-4,246,149.38
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	-410,323,351.76	-36,999,143.16
加：期初现金及现金等价物余额	541,897,461.00	152,659,445.48
六、期末现金及现金等价物余额	131,574,109.24	115,660,302.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	167,204,666.35	148,993,192.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,697,522.41	12,826,297.28
经营活动现金流入小计	185,902,188.76	161,819,489.99
购买商品、接受劳务支付的现金	111,938,322.77	91,957,716.72
支付给职工以及为职工支付的现金	53,232,328.17	44,633,208.32
支付的各项税费	11,619,655.84	13,278,372.86
支付其他与经营活动有关的现金	39,257,785.04	36,801,176.37
经营活动现金流出小计	216,048,091.82	186,670,474.27
经营活动产生的现金流量净额	-30,145,903.06	-24,850,984.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	462,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,631,051.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,091,503.00	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	466,722,554.31	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	9,130,674.49	4,632,073.84
投资支付的现金	811,000,000.00	

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	820,130,674.49	4,632,073.84
投资活动产生的现金流量净额	-353,408,120.18	-4,627,603.04
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	1,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	
偿还债务支付的现金	9,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,846,864.49	186,238.36
支付其他与筹资活动有关的现金	2,346,063.48	1,539,396.50
筹资活动现金流出小计	26,192,927.97	4,725,634.86
筹资活动产生的现金流量净额	-25,192,927.97	-4,725,634.86
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	-408,746,951.21	-34,204,222.18
加：期初现金及现金等价物余额	526,513,726.58	123,258,211.67
六、期末现金及现金等价物余额	117,766,775.37	89,053,989.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	102,333,400.00				712,737,343.73				30,460,461.29		200,085,575.96		1,045,616,780.98	-7,212,094.48	1,038,404,686.50
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															

他													
二、本年期初余额	102,333,400.00			712,737,343.73			30,460,461.29		200,085,575.96		1,045,616,780.98	-7,212,094.48	1,038,404,686.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-30,192,213.57		-30,192,213.57	-1,788,595.24	-31,980,808.81
（一）综合收益总额									-15,679,181.84		-15,679,181.84	-1,788,595.24	-17,467,777.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									-14,513,031.73		-14,513,031.73		-14,513,031.73

1. 提取盈 余公 积																
2. 提 取一 般风 险准 备																
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配										- 14,513, 031.73				- 14,513,0 31.73		- 14,513,0 31.73
4. 其 他																
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转																
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)																
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)																
3. 盈 余公 积弥 补亏 损																
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益																

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	102,333,400.00			712,737,343.73			30,460,461.29	169,893,362.39	1,015,424,567.41		-9,000,689.72	1,006,423,877.69	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	76,750,000.00				182,419,756.37			28,512,519.91		183,868,434.21		471,550,710.49	-2,739,649.79	468,811,060.70
加：会计政策变更														
期差错更正														
一控														

制下企业合并														
他														
二、本年期初余额	76,750,000.00			182,419,756.37			28,512,519.91	183,868,434.21	471,550,710.49	-	2,739,649.79	468,811,060.70		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								9,900,778.16	9,900,778.16	-	2,344,077.97	7,556,700.19		
（一）综合收益总额								9,900,778.16	9,900,778.16	-	2,344,077.97	7,556,700.19		
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变														

动额 结转 留存 收益														
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益														
6. 其 他														
(五) 专项 储备														
1. 本 期提 取														
2. 本 期使 用														
(六) 其他														
四、 本期 期末 余额	76,750, 000.00				182,419 ,756.37			28,512, 519.91	193,769 ,212.37	481,451 ,488.65	- 5,083, 727.76		476,367 ,760.89	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末 余额	102,333 ,400.00				714,1 52,36 1.46				30,46 0,461 .29	181,9 81,94 7.04		1,028 ,928, 169.7 9
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	102,333 ,400.00				714,1 52,36				30,46 0,461	181,9 81,94		1,028 ,928,

					1.46				.29	7.04		169.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										- 22,266,555.44		- 22,266,555.44
（一）综合收益总额										- 7,753,523.71		- 7,753,523.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										- 14,513,031.73		- 14,513,031.73
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 14,513,031.73		- 14,513,031.73
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	102,333,400.00				714,152,361.46				30,460,461.29	159,715,391.60		1,006,661,614.35

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	76,750,000.00				183,834,774.10				28,512,519.91	164,450,474.58		453,547,768.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,750,000.00				183,834,774.10				28,512,519.91	164,450,474.58		453,547,768.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										12,718,329.17		12,718,329.17
（一）综合收益总额										12,718,329.17		12,718,329.17
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈												

余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	76,75 0,000 .00				183,8 34,77 4.10				28,51 2,519 .91	177,1 68,80 3.75		466,2 66,09 7.76

三、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”）系广州市凡拓数码科技有限公司（以下简称“凡拓有限”）的基础上整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：914401017418853876。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可〔2022〕1306号”文《关于同意广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本公司获准向社会公开发售人民币普通股股票（“A”股）2,558.34万股，2022年9月30日本公司在深圳证券交易所上市。

本公司所属行业为：“I65 软件和信息技术服务业”大类下的“I657 数字内容服务”。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）。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数 10,233.34 万股，注册资本为 10,233.34 万元，注册地：广州市天河区龙怡路 117 号 2701、2703、2704、2705、2706、2707。本公司的法定代表人为伍穗颖。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 8 户，各家子公司情况详见本节“九、在其他主体中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期一致。

四、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“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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点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 2023 年 1 月 1 日至 2023 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、现金及现金等价物的确定标准

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、金融工具

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、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。

18、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。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

20、固定资产

(1) 确认条件

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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
电子设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

21、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。

22、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。

23、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。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(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) 内部研究开发支出会计政策

(1) 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。

(2) 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。

25、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

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。

26、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。

27、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。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

29、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。

30、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。

31、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。

32、收入

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。

33、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。

34、递延所得税资产/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。

35、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(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和经营租赁。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) 融资租赁的会计处理方法

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。

36、其他重要的会计政策和会计估计

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
中华人民共和国财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）解释了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免	本次会计政策变更无需提交公司董事会和股东大会审议	(1)

免的会计处理”的内容并自 2023 年 1 月 1 日起施行		
--------------------------------	--	--

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本期财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

38、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%, 20%, 25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

广州凡拓数字媒体科技有限公司	15%
----------------	-----

2、税收优惠

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。依据《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），以上第七点规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，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2022年12月31日。其中，自2021年4月1日至2022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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

（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 2022 年 11 月 15 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：GR202231000294），有效期为三年。公司报告期间按 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 2022 年 11 月 29 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：GR202242005258），有效期为三年。公司报告期间按 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 3 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进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2018】77 号）规定：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 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 2022 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。

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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,654.96	6,817.66
银行存款	72,190,926.28	544,063,714.05
其他货币资金	65,462,037.02	11,286,554.05
合计	137,659,618.26	555,357,085.76
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,085,509.02	13,459,624.76

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金及银承保证金	5,460,716.02	11,285,233.05
法院冻结资金	624,793.00	2,174,391.71
合计	6,085,509.02	13,459,624.76

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	350,875,764.21	
其中：		
银行/券商理财产品	350,875,764.21	
合计	350,875,764.21	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,316,507.09
商业承兑票据	896,172.70	1,260,000.00
应收票据坏账准备	-199,153.39	-252,000.00
合计	697,019.31	2,324,507.09

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据						0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	896,172.70	100.00%	199,153.39	22.22%	697,019.31	1,260,000.00	100.00%	252,000.00	20.00%	1,008,000.00
其中：										
组合 1										
组合 2	896,172.70	100.00%	199,153.39	22.22%	697,019.31	1,260,000.00	100.00%	252,000.00	20.00%	1,008,000.00
合计	896,172.70	100.00%	199,153.39	22.22%	697,019.31	1,260,000.00	100.00%	252,000.00	20.00%	1,008,000.00

按组合计提坏账准备：199,153.39

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,517.70	2,325.89	5.00%
1-2 年	760,000.00	152,000.00	20.00%
2-3 年	89,655.00	44,827.50	50.00%
3 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	896,172.70	199,153.39	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	252,000.00	2,325.89	55,172.50			199,153.39
合计	252,000.00	2,325.89	55,172.50			199,153.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,180,288.00	0.90%	4,217,288.00	81.41%	963,000.00	5,260,288.00	0.94%	4,217,288.00	80.17%	1,043,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	569,097,548.37	99.10%	170,681,580.92	29.99%	398,415,967.45	556,824,550.79	99.06%	154,891,333.87	27.82%	401,933,216.92
其中：										
组合 1	569,097,548.37	99.10%	170,681,580.92	29.99%	398,415,967.45	556,824,550.79	99.06%	154,891,333.87	27.82%	401,933,216.92
合计	574,277,836.37	100.00%	174,898,868.92	30.46%	399,378,967.45	562,084,838.79	100.00%	159,108,621.87	28.31%	402,976,216.92

按单项计提坏账准备：4,217,288.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A 公司	3,160,000.00	3,160,000.00	100.00%	预计无法收回
B 公司	300,288.00	300,288.00	100.00%	预计无法收回
C 公司	1,720,000.00	757,000.00	44.01%	预计部分无法回款
合计	5,180,288.00	4,217,288.00		

按组合计提坏账准备：170,681,580.92

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	277,301,479.47	13,865,073.97	5.00%
1-2 年	116,131,140.89	23,226,228.18	20.00%
2-3 年	84,149,298.49	42,074,649.25	50.00%
3 年以上	91,515,629.52	91,515,629.52	100.00%
合计	569,097,548.37	170,681,580.92	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	277,301,479.47
1 至 2 年	116,131,140.89
2 至 3 年	85,869,298.66
3 年以上	94,975,917.35
3 至 4 年	31,539,888.58
4 至 5 年	17,348,868.70
5 年以上	46,087,160.07
合计	574,277,836.37

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	159,108,621.87	16,258,197.04		467,949.99		174,898,868.92
合计	159,108,621.87	16,258,197.04		467,949.99		174,898,868.92

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	467,949.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	22,197,259.02	3.87%	1,109,862.95
第二名	16,962,905.80	2.95%	8,481,452.90
第三名	16,487,905.51	2.87%	3,297,581.10
第四名	15,818,775.62	2.75%	790,938.78
第五名	12,667,169.02	2.21%	633,358.45
合计	84,134,014.97	14.65%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	257,716.26	898,224.13
合计	257,716.26	898,224.13

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,907,445.05	77.61%	2,098,278.14	78.76%
1 至 2 年	547,584.20	14.62%	538,805.88	20.23%
2 至 3 年	264,633.46	7.06%	24,198.53	0.91%
3 年以上	26,772.32	0.71%	2,573.79	0.10%
合计	3,746,435.03		2,663,856.34	

(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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	504,811.45	1 年以内	13.47%
第二名	501,010.11	1 年以内	13.37%
第三名	410,229.21	1 年以内	10.95%
第四名	216,122.61	1 年以内; 1-2 年	5.77%
第五名	214,287.27	1 年以内	5.72%
合计	1,846,460.65	—	49.29%

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,715,397.89	11,859,571.64
合计	9,715,397.89	11,859,571.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,966,229.47	5,746,806.57
备用金	3,335,961.85	2,193,719.23
代垫款	841,379.22	939,388.07
其他	1,774,728.35	2,555,848.43
押金	1,821,338.67	1,916,401.72
合计	11,739,637.56	13,352,164.02

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,320,108.38	172,484.00		1,492,592.38
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	531,647.29			531,647.29
2023 年 6 月 30 日余额	1,851,755.67	172,484.00		2,024,239.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	4,247,002.44
1 至 2 年	2,655,086.47
2 至 3 年	1,485,863.97
3 年以上	3,351,684.68

3至4年	1,310,806.46
4至5年	1,168,127.35
5年以上	872,750.87
合计	11,739,637.56

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,492,592.38	531,647.29				2,024,239.67
合计	1,492,592.38	531,647.29				2,024,239.67

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	600,000.00	2-3年	5.11%	
第二名	保证金	561,403.35	3-4年	4.78%	
第三名	押金	510,165.00	2-3年	4.35%	
第四名	代垫款	505,351.28	1年以内	4.30%	
第五名	押金	457,242.46	1年以内;1-2年;2-3年	3.89%	
合计		2,634,162.09		22.44%	

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
制作成本	51,038,605.79	5,694,503.43	45,344,102.36	35,257,241.56	6,207,902.16	29,049,339.40
合计	51,038,605.79	5,694,503.43	45,344,102.36	35,257,241.56	6,207,902.16	29,049,339.40

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
制作成本	6,207,902.16	564,556.24		1,077,954.97		5,694,503.43
合计	6,207,902.16	564,556.24		1,077,954.97		5,694,503.43

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	116,206,251.53	42,307,820.62	73,898,430.91	134,071,372.03	39,174,450.15	94,896,921.88
合计	116,206,251.53	42,307,820.62	73,898,430.91	134,071,372.03	39,174,450.15	94,896,921.88

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	3,133,370.47			
合计	3,133,370.47			——

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣的进项税额	1,523,080.51	332,755.32
预缴税金	487,526.64	
合计	2,010,607.15	332,755.32

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	83,986,164.54	86,091,848.04
合计	83,986,164.54	86,091,848.04

(1) 固定资产情况

单位：元

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. 期初余额	81,005,946.53	28,112,688.71	6,318,633.83	5,574,566.62	121,011,835.69
2. 本期增加金额		796,789.48	723,488.71	476,765.50	1,997,043.69
(1) 购置		796,789.48	723,488.71	476,765.50	1,997,043.69
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,593,725.18	21,988.91	1,327,093.12	5,507.69	2,948,314.90
(1) 处置或报废	1,593,725.18	21,988.91	1,327,093.12	5,507.69	2,948,314.90
4. 期末余额	79,412,221.35	28,887,489.28	5,715,029.42	6,045,824.43	120,060,564.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,145,726.70	18,903,264.39	4,676,896.12	4,194,100.44	34,919,987.65
2. 本期增加金额	1,073,732.07	1,366,239.71	154,869.55	208,362.37	2,803,203.70
(1) 计提	1,073,732.07	1,366,239.71	154,869.55	208,362.37	2,803,203.70
3. 本期减少金额	657,527.36	20,889.46	965,142.28	5,232.31	1,648,791.41
(1) 处置或报废	657,527.36	20,889.46	965,142.28	5,232.31	1,648,791.41
4. 期末余额	7,561,931.41	20,248,614.64	3,866,623.39	4,397,230.50	36,074,399.94
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	71,850,289.94	8,638,874.64	1,848,406.03	1,648,593.93	83,986,164.54
2. 期初账面价值	73,860,219.83	9,209,424.32	1,641,737.71	1,380,466.18	86,091,848.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产清理

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,307,186.04	
合计	9,307,186.04	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部数字创意制作基地项目	9,307,186.04	0.00	9,307,186.04			
合计	9,307,186.04	0.00	9,307,186.04			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
总部数字创意制作	187,010,000.00	0.00	9,307,186.04	0.00	0.00	9,307,186.04	4.98%	尚未完成	0.00	0.00	0.00%	募股资金

基地项目												
合计	187,010,000.00	0.00	9,307,186.04	0.00	0.00	9,307,186.04			0.00	0.00	0.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	40,073,353.13	639,200.00	40,712,553.13
2. 本期增加金额	1,687,383.68		1,687,383.68
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	41,760,736.81	639,200.00	42,399,936.81
二、累计折旧			
1. 期初余额	12,328,812.29	145,484.66	12,474,296.95
2. 本期增加金额	4,401,591.87	37,952.52	4,439,544.39
(1) 计提	4,401,591.87	37,952.52	4,439,544.39
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	16,730,404.16	183,437.18	16,913,841.34
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	25,030,332.65	455,762.82	25,486,095.47
2. 期初账面价值	27,744,540.84	493,715.34	28,238,256.18

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				13,106,378.11	13,106,378.11
2. 本期增加金额	167,879,700.00			271,618.71	168,151,318.71
(1) 购置	167,879,700.00			271,618.71	168,151,318.71
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	167,879,700.00			13,377,996.82	181,257,696.82
二、累计摊销					
1. 期初余额				10,249,702.73	10,249,702.73
2. 本期增加金额	1,398,997.50			609,917.65	2,008,915.15
(1) 计提	1,398,997.50			609,917.65	2,008,915.15
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,398,997.50			10,859,620.38	12,258,617.88
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	166,480,702.50			2,518,376.44	168,999,078.94
2. 期初账面价值				2,856,675.38	2,856,675.38

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海点构艺术设计有限公司	4,155,652.71					4,155,652.71
合计	4,155,652.71					4,155,652.71

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海点构艺术设计有限公司	2,241,965.67					2,241,965.67
合计	2,241,965.67					2,241,965.67

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

根据中京民信(北京)资产评估有限公司 2023 年 3 月 15 日出具的京信估报字(2023)第 075 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,截止 2022 年 12 月 31 日,经测试,期末计提减值准备 2,241,965.67 元。截至 2023 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,2023 年 1-6 月未发生新增减值情况。

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

(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:

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	2023年-2027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	14.23%

注1：上海点构艺术设计有限公司 2023 年至 2027 年预计销售收入增长率分别为：363.16%、7.00%、6.00%、5.00%、3.00%。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	6,300,047.31	811,234.96	1,011,509.16		6,099,773.11
其他支出	354,221.03	490,949.06	280,355.12		564,814.97
合计	6,654,268.34	1,302,184.02	1,291,864.28		6,664,588.08

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	220,730,273.13	33,109,540.97	202,346,492.48	30,351,973.88
无形资产摊销	2,628,608.87	394,291.33	2,596,224.08	389,433.61
合计	223,358,882.00	33,503,832.30	204,942,716.56	30,741,407.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动收益	1,875,764.21	281,364.63		
合计	1,875,764.21	281,364.63		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		33,503,832.30		30,741,407.49
递延所得税负债		281,364.63		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,062,356.22	11,527,133.91
可抵扣亏损	92,843,255.73	68,739,967.83
合计	107,905,611.95	80,267,101.74

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	1,539,083.28	1,540,148.84	
2024 年	1,674,545.70	1,674,545.70	
2025 年	873,883.30	873,883.30	
2026 年	2,290,477.90	2,290,477.90	
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	14,643,264.66	
2031 年	8,589,906.65	8,589,906.65	
2032 年	14,570,036.49	14,570,036.49	
2033 年	24,104,353.46		
合计	92,843,255.73	68,739,967.83	

其他说明

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。

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	37,497,362.71	9,474,520.15	28,022,842.56	33,836,986.88	8,810,204.93	25,026,781.95
预付购置长期	4,468,975.00		4,468,975.00	167,879,700.		167,879,700.

资产款				00		00
以房抵债				5,131,975.00		5,131,975.00
合计	41,966,337.71	9,474,520.15	32,491,817.56	206,848,661.88	8,810,204.93	198,038,456.95

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	14,800,000.00	22,800,000.00
计提应付借款利息	15,411.11	26,681.11
合计	14,815,411.11	22,826,681.11

短期借款分类的说明：

1) 2022年8月24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：82042022280238），借款金额500万元，利率为固定利率3.70%，借款期限为2022年8月24日至2023年8月24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：ZB8204202200000148），保证期间为2022年8月17日至2023年7月22日，担保金额为人民币5,000万元。

2) 2022年9月2日，广州凡拓数字创意科技股份有限公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签署《流动资金借款合同》（编号：公流贷字第ZX22000000399176号），借款金额500万元，利率为3.70%，借款期限为2022年9月2日至2023年9月1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：公高保字第ZH2200000080685号），约定伍穗颖、王筠为中国民生银行股份有限公司广州分行在2022年8月4日至2023年8月3日期间内发生的债权提供连带责任担保，担保的金额为人民币2,000万元。

3) 2022年7月13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FT20220713号），借款金额480万元，利率3.85%，借款期限2022年7月15日至2023年7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) 已逾期未偿还的短期借款情况

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,882,408.26	34,319,402.49

合计	26,882,408.26	34,319,402.49
----	---------------	---------------

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	241,459,445.76	250,072,887.24
合计	241,459,445.76	250,072,887.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	6,464,045.61	尚未结算
B 公司	6,106,300.01	尚未结算
C 公司	4,656,370.36	尚未结算
D 公司	3,806,750.71	尚未结算
E 公司	3,804,348.54	尚未结算
合计	24,837,815.23	

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	4,606,242.43	4,429,215.33
合计	4,606,242.43	4,429,215.33

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,614,792.87	99,020,125.81	103,227,582.10	22,407,336.58
二、离职后福利-设定提存计划	656,926.78	5,102,371.79	5,059,034.01	700,264.56
三、辞退福利		483,497.89	483,497.89	
合计	27,271,719.65	104,605,995.49	108,770,114.00	23,107,601.14

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,106,489.40	92,209,123.36	96,443,657.28	21,871,955.48

2、职工福利费	10,768.18	1,360,213.16	1,364,481.34	6,500.00
3、社会保险费	457,492.14	3,088,923.66	3,056,322.65	490,093.15
其中：医疗保险费	433,391.62	2,940,724.62	2,908,822.45	465,293.79
工伤保险费	14,402.18	70,282.47	69,134.88	15,549.77
生育保险费	9,698.34	77,916.57	78,365.32	9,249.59
4、住房公积金	34,782.00	2,166,068.40	2,165,800.40	35,050.00
5、工会经费和职工教育经费		134,923.37	134,923.37	
其他	5,261.15	60,873.86	62,397.06	3,737.95
合计	26,614,792.87	99,020,125.81	103,227,582.10	22,407,336.58

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	637,015.40	4,945,968.13	4,903,943.58	679,039.95
2、失业保险费	19,911.38	156,403.66	155,090.43	21,224.61
合计	656,926.78	5,102,371.79	5,059,034.01	700,264.56

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,790.28	4,845,978.01
企业所得税	201,211.44	7,311,374.03
个人所得税	597,957.24	926,456.08
城市维护建设税	28,614.77	322,123.44
教育费附加	23,001.29	141,824.79
地方教育附加	10,261.00	92,831.96
房产税	48,906.86	21,381.78
土地使用税	27,731.51	32.19
印花税	54,943.47	61,159.57
合计	1,002,417.86	13,723,161.85

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,596,513.05	2,033,051.35
合计	2,596,513.05	2,033,051.35

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务或商品采购	1,097,740.07	830,983.56
保证金	0.00	60,600.00
其他	1,321,780.28	401,284.10
物业管理与租赁费	32,320.61	248,043.62
员工报销款	144,672.09	492,140.07
合计	2,596,513.05	2,033,051.35

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,018,418.07	7,783,378.02
合计	8,018,418.07	7,783,378.02

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	37,737,437.77	31,407,017.52
未到期票据还原		947,999.74
合计	37,737,437.77	32,355,017.26

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	28,228,622.71	32,236,023.98
未确认融资费用	-1,248,195.74	-2,864,299.77
一年内到期的非流动负债	-8,018,418.07	-7,783,378.02
合计	18,962,008.90	21,588,346.19

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	85,530.91		42,168.78	43,362.13	

合计	85,530.91		42,168.78	43,362.13	
----	-----------	--	-----------	-----------	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
多通道多人协作虚拟现实系统的交互技术研发	85,530.91			42,168.78			43,362.13	与资产相关

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	102,333,400.00						102,333,400.00

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	712,737,343.73			712,737,343.73
合计	712,737,343.73			712,737,343.73

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,460,461.29			30,460,461.29
合计	30,460,461.29			30,460,461.29

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	200,085,575.96	183,868,434.21
调整后期初未分配利润	200,085,575.96	183,868,434.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,679,181.84	9,900,778.16
减：应付普通股股利	14,513,031.73	

期末未分配利润	169,893,362.39	193,769,212.37
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

34、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,358,294.28	139,132,290.90	270,682,074.58	172,123,997.81
合计	218,358,294.28	139,132,290.90	270,682,074.58	172,123,997.81

35、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	267,698.64	383,477.14
教育费附加	114,859.12	165,804.12
房产税	282,047.26	220,087.62
土地使用税	29,781.53	2,171.00
车船使用税	4,720.00	2,040.00
印花税	88,563.94	98,962.29
地方教育附加	76,570.87	110,536.11
其他税费	139,821.64	64,707.30
合计	1,004,063.00	1,047,785.58

其他说明:

36、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,796,783.94	24,738,617.23
招待费	1,072,534.22	1,024,804.69
差旅交通	2,008,720.64	1,451,266.71
广告宣传费	3,038,529.06	2,786,138.91
折旧与摊销	1,504,015.94	1,162,505.85
物业与租赁	1,120,684.46	1,120,858.96
售后维修费	590,315.66	1,047,239.75
办公费用	342,020.71	577,515.57
策划费	1,390,314.39	676,005.70

其他	365,036.03	807.10
合计	39,228,955.05	34,585,760.47

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,475,627.62	17,663,557.53
办公费用	607,274.53	747,472.30
物业与租赁	675,129.10	395,169.43
差旅交通	1,004,304.88	649,743.27
业务招待	933,710.73	887,505.43
折旧与摊销	1,616,105.61	1,356,609.71
中介服务费	4,394,152.92	2,073,592.03
招聘费	248,872.66	237,277.54
其他	69,807.06	322.55
合计	27,024,985.11	24,011,249.79

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,457,250.81	15,537,229.65
办公费用	67,908.05	101,461.34
差旅交通	185,285.30	213,988.62
折旧与摊销	794,968.64	660,465.38
外协费	883,194.32	486,981.11
直接投入	638,060.32	761,784.29
其他	94,099.79	6,229.37
合计	18,120,767.23	17,768,139.76

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,001,525.09	794,483.54
减：利息收入	1,561,054.76	1,029,080.41
汇兑损益	-161,520.55	-59,204.36
手续费及其他	226,185.21	94,700.44
合计	-494,865.01	-199,100.79

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
当期政府补助	2,062,383.47	1,290,928.91

递延收益结转的政府补助	42,168.78	42,168.78
合计	2,104,552.25	1,333,097.69

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,483,873.36	
合计	2,483,873.36	

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,875,764.21	
合计	1,875,764.21	

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-16,736,997.72	-5,231,277.81
合计	-16,736,997.72	-5,231,277.81

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-564,556.24	-127,239.45
十二、合同资产减值损失	-3,797,685.69	-8,515,976.15
合计	-4,362,241.93	-8,643,215.60

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	777,181.79	

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
政府补助	132,000.00		132,000.00
非流动资产毁损报废利得	8,960.91	22,513.26	8,960.91
赔偿金	46,573.63	116,882.15	46,573.63
补偿金		264,150.94	
其他	4,832.47	8,765.16	4,832.47
合计	192,367.01	412,311.51	192,367.01

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项资金	上海市经济和信息化委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	132,000.00	132,000.00	与收益相关

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	10,577.46	44,729.03	10,577.46
罚款及滞纳金	12,739.36	6,481.82	12,739.36
执行费			
赔偿金		56,278.61	
其他	165,393.69	57,346.16	165,393.69
合计	188,710.51	164,835.62	188,710.51

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	436,723.72	3,281,941.97
递延所得税费用	-2,481,060.18	-1,788,320.03
合计	-2,044,336.46	1,493,621.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-19,512,113.54

按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,926,817.03
子公司适用不同税率的影响	-106.56
调整以前期间所得税的影响	-94,615.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,356,246.32
加计扣除所得税影响	-379,043.48
所得税费用	-2,044,336.46

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	13,558,239.24	11,411,389.26
备用金	825,599.25	5,077,585.84
补助	2,052,302.67	429,299.27
往来及其他	3,096,821.51	1,787,231.33
合计	19,532,962.67	18,705,505.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	8,304,763.86	10,742,586.91
备用金	2,904,316.81	4,058,867.92
期间费用、往来及其他	19,499,830.25	19,262,413.68
合计	30,708,910.92	34,063,868.51

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	4,484,460.20	3,749,112.15
融资服务费及上市费用		260,000.00
合计	4,484,460.20	4,009,112.15

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-17,467,777.08	7,556,700.19
加: 资产减值准备	21,099,239.65	13,874,493.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,803,203.70	2,753,261.37
使用权资产折旧	4,439,544.39	3,435,152.16
无形资产摊销	609,917.65	815,631.49
长期待摊费用摊销	1,291,864.28	855,822.53
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)	-777,181.79	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,616.55	22,215.77
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,875,764.21	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,001,525.09	794,483.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,483,873.36	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,762,424.81	-1,788,320.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	281,364.63	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,781,364.23	3,846,655.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,184,685.29	-33,655,230.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,751,353.30	-25,662,323.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,186,777.55	-27,151,457.76
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	131,574,109.24	115,660,302.32
减: 现金的期初余额	541,897,461.00	152,659,445.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-410,323,351.76	-36,999,143.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	131,574,109.24	541,897,461.00
其中：库存现金	6,654.96	6,817.66
可随时用于支付的银行存款	71,566,133.28	541,889,322.34
可随时用于支付的其他货币资金	60,001,321.00	1,321.00
三、期末现金及现金等价物余额	131,574,109.24	541,897,461.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	6,085,509.02	13,459,624.76

51、所有者权益变动表项目注释

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,085,509.02	保函保证金及银承保证金、因诉讼法院冻结资金
合计	6,085,509.02	

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			4,579,970.51
其中：美元	449,631.56	7.2258	3,248,947.73
欧元	7,785.00	7.8771	61,323.22
港币	84,597.00	0.92198	77,996.74
英镑	112,500.00	9.1432	1,028,610.00
澳元	13,138.00	4.7992	63,051.89
加元	18,282.00	5.4721	100,040.93

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	2,062,383.47	其他收益	2,062,383.47
计入营业外收入的政府补助	132,000.00	营业外收入	132,000.00
计入递延收益的政府补助		递延收益	42,168.78

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

补助来源	项目	来源	本年度	与资产相关/与收益相关
一、当期政府补助				
	一次性扩岗补助	人社厅发（2022）41号	18,000.00	与收益相关
	广州市科学技术局-2021年度高新技术企业培育专题款	广州市科学技术局关于领取2021年度高新技术企业培育专题补助“免申即享”补助资金的通知	300,000.00	与收益相关
	高新科技单位补贴	武政规（2019）20号、武政规（2020）15号、武政规（2022）5号	50,000.00	与收益相关
	高企认定资助	嘉府规（2022）3号	100,000.00	与收益相关
	财政扶持资金	上海市嘉定工业区财政奖励扶持协议	82,000.00	与收益相关
	高新补贴	穗科规字（2021）4号	400,000.00	与收益相关
	补助金-上海市残疾人就业服务中心	沪残工委（2014）3号	1,207.20	与收益相关
	政府补贴科技专项资金	沪财发（2017）9号	65,000.00	与收益相关
	个税手续费返还	财行（2019）11号	219,221.41	与收益相关

- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并

报告期内，未发生同一控制下企业合并的情况。

- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

报告期内，未发生其他原因导致的合并范围变动情况。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州凡拓动漫科技有限公司	广州	广州	设计	100.00%		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	100.00%		新设
上海凡拓数码科技有限公司	上海	上海	设计	100.00%		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		51.00%	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	90.00%		新设
成都凡拓数字创意科技有限公司	成都	成都	设计	60.00%		新设
武汉凡拓数字创意科技有限公司	武汉	武汉	设计	70.00%		新设
广州凡拓数字媒体科技有限公司	广州	广州	设计	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州一介网络科技有限公司	10.00%	-46,396.23		177,798.87
成都凡拓数字创意科技有限公司	40.00%	-216,115.31		-4,072,001.27
上海点构艺术设计有限公司	49.00%	-736,752.56		-120,965.93
武汉凡拓数字创意科技有限公司	30.00%	-789,331.14		-4,985,521.39

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州一介网络科技有限公司	3,331,232.72	264,088.41	3,595,321.13	1,817,332.45		1,817,332.45	2,711,640.39	254,258.89	2,965,899.28	723,948.33		723,948.33
成都凡拓数字创意科技有限公司	18,600,209.78	1,753,392.94	20,353,602.72	30,160,814.65	372,791.25	30,533,605.90	16,193,767.04	671,810.38	16,865,577.42	26,505,292.33		26,505,292.33
上海点构艺术设计有限公司	4,556,130.39	624,532.13	5,180,662.52	5,427,531.77		5,427,531.77	5,122,418.60	590,925.78	5,713,344.38	4,456,636.97		4,456,636.97
武汉凡拓数字创意科技有限公司	8,649,441.09	1,914,984.46	10,564,425.55	26,864,896.38	317,933.75	27,182,830.13	9,583,849.46	1,421,114.37	11,004,963.83	24,992,264.60		24,992,264.60

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州一介网络科技	1,986,515.29	-	-	8,509.76	3,836,465.86	588,386.75	588,386.75	-

有限公司		7	7					1
成都凡拓数字创意科技有限公司	6,980,697.13	- 540,288.27	- 540,288.27	2,041,573.44	5,447,285.56	- 2,439,419.13	- 2,439,419.13	- 518,667.79
上海点构艺术设计有限公司		- 1,503,576.66	- 1,503,576.66	4,114.18	1,311,320.74	- 897,041.83	- 897,041.83	760,457.30
武汉凡拓数字创意科技有限公司	1,803,033.47	- 2,631,103.81	- 2,631,103.81	87,262.01	1,117,193.27	- 3,291,995.01	- 3,291,995.01	312,861.20

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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七。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 2023 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的经营业绩产生影响。

项目	期末余额
应收账款-美元	449,631.56
应收账款-欧元	7,785.00
应收账款-英镑	112,500.00
应收账款-澳元	13,138.00
应收账款-加元	18,282.00
应收账款-港币	84,597.00

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 2023 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。

2023 年 6 月 30 日公司应收账款前五名金额合计 84,134,014.97 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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	量
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		350,875,764.21		350,875,764.21
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		350,875,764.21		350,875,764.21
其他		350,875,764.21		350,875,764.21
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

交易性金融资产为公司购买的银行理财产品、结构性存款，理财产品和结构性存款的公允价值根据预期收益率进行确认；

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是伍穗颖和王筠。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
(1) 除控股股东外的主要投资人	
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，现持有公司股份 3.61%（截止 2023 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（已离任）
毕世启	董事（已离任）
余洁	独立董事
王旭东	独立董事
徐勇	独立董事
杜建权	监事会主席
张辉	监事（已离任）
苏宸	监事
王伟江	监事
柯茂旭	董事、副总经理
刘斌	副总经理
刘晓东	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)	受实控人伍穗颖控制的企业
广州聿木投资咨询有限公司	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）	受实控人伍穗颖控制的企业
广东中科科创创业投资管理有限责任公司（简称中科科创）	直接持有公司股份 0.29%，董事谢勇担任其董事兼总经理
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

其他说明

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）为同一基金管理人广东中科科创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 2.79% 的股份，中科浏阳河持有公司 2.60% 的股份，中科一号创投持有公司 1.47% 的股份，中科科创持有公司 0.29% 的股份。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州虚拟动力网络技术有限公司	关联采购	233,000.00	3,000,000.00	否	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

报告期内不存在关联租赁事项。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伍穗颖	20,000,000.00	2021年01月01日	2023年12月31日	否
伍穗颖、王筠	40,000,000.00	2022年05月20日	2023年05月19日	是
伍穗颖、王筠	20,000,000.00	2022年08月04日	2023年08月03日	否
伍穗颖、王筠	50,000,000.00	2022年08月17日	2023年07月22日	否
伍穗颖、王筠	24,000,000.00	2022年08月17日	2023年08月16日	否
伍穗颖、王筠	50,000,000.00	2022年09月13日	2025年12月31日	否
伍穗颖、王筠	65,000,000.00	2023年02月28日	2024年02月27日	否

关联担保情况说明

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2023年6月30日，银行借款余额为人民币480万元。

2) 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日期间内发生的债权及编号为MJZH20211025002596的《商业汇票银行承兑合同》、编号为兴银粤借字（东风）第202112220002号的《流动资金借款合同》、编号为兴银粤保字（东风）第202101270001号的《最高额担保合同》项下余额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2023年6月30日，银行承兑汇票金额本金合计人民币6,843,476.79元。

3) 2022年8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ZH2200000080685号），约定伍穗颖、王筠为《综合授信合同》（编号：公授信字第ZH2200000080685号）项下债权提供连带责任担保，担保期间为2022年8月4日至2023年8月3日，担保的金额为人民币2,000万元。截至2023年6月30日，银行保函余额为人民币6,355,338.35元，银行借款余额为人民币500万元。

4) 2022年8月17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：ZB8204202200000148），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上海浦东发展银行股份有限公司广州分行在2022年8月17日至2023年7月22日期间内发生的债权提供连带责任担保，担保

的金额为人民币 5,000 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，银行承兑汇票金额本金合计为人民币 9,593,802.49 元，银行借款余额为人民币 500 万元。

5) 2022 年 8 月 17 日，伍穗颖、王筠与中国农业银行股份有限公司广州天河支行签订《最高额保证合同》（合同编号：44100520220010576），约定伍穗颖、王筠为中国农业银行股份有限公司广州天河支行在 2022 年 8 月 17 日至 2023 年 8 月 16 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 2,400 万元。

6) 2022 年 9 月 13 日，伍穗颖、王筠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》（合同编号：2022 天平保字第 WSY001 号、2022 年天平保字第 WJ001 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 2022 年 9 月 13 日至 2025 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 5,000 万元。银行保函余额为人民币 387,685.67 元。

7) 2023 年 2 月 28 日，伍穗颖、王筠与平安银行股份有限公司广州信源支行签订《最高额保证合同》（合同编号：平银穗创二额保字 20230116 第 001 号、平银穗创二额保字 20230116 第 002 号），约定伍穗颖、王筠为平安银行股份有限公司广州信源支行在 2023 年 2 月 28 日至 2024 年 2 月 27 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 6,500 万元。银行保函余额为人民币 1,116,586.64 元。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,940,212.20	1,842,508.66

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无其他需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、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。

2、2022 年 8 月，公司将华夏幸福产业新城（西安长安）发展有限公司（以下简称华夏幸福）作为被告，向陕西省西安市长安区人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：1）请求判令被告支付合同款 286.19 万

元；2) 请求判令被告支付违约金；3) 请求判令被告承担案件受理费。涉案项目为长安智能控制产业港展陈设计施工一体化项目，该项目于 2020 年 12 月完工。2020 年 10 月，被告以银行转账的方式向公司支付了合同款 61.90 万元，2020 年 11 月、2021 年 2 月被告以电子商业承兑汇票的方式向公司支付合同款 50 万元及 65 万元，上述承兑汇票均于到期后被拒付。为维护公司合法权益，公司遂向法院提起诉讼。2023 年 6 月，案件由陕西省西安市长安区人民法院移交河北省廊坊市中级人民法院审理。截至本财务报告批准报出日，上述案件正在河北省廊坊市中级人民法院一审审理过程中，尚未判决。

3、2022 年 8 月，杨会斌将凡拓数创深圳分公司、河南仰韶酒业有限公司（以下简称仰韶酒业）及中基建工防水装饰集团有限公司（以下简称中基建工）作为被告，向河南省渑池县人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：1) 请求判令凡拓数创深圳分公司支付原告工程款 161.56 万元；2) 请求判令凡拓数创深圳分公司赔偿原告购买施工材料预付款损失 73.29 万元；3) 判令仰韶酒业对第 1 项、第 2 项诉讼请求对原告承担连带付款责任；4) 判定拍卖涉案工程并确认原告对涉案工程拍卖价款具有优先受偿权；5) 判令中基建工对涉案工程款及工程拍卖价款向原告承担协助付款责任；6) 请求本案的诉讼费用由三被告承担。杨会斌诉称，其以中基建工防水装饰集团有限公司名义与凡拓数创深圳公司签订施工合同，并组织实际施工，但凡拓数创深圳公司未按合同约定支付工程款，遂向法院提起诉讼。2022 年 12 月，河南省渑池县人民法院作出一审判决，驳回原告诉讼请求。原告不服一审判决，上诉于三门峡市中级人民法院。三门峡市中级人民法院于 2023 年 1 月 31 日作出裁定，裁定撤销河南省渑池县人民法院以上一审裁定，并指令河南省渑池县人民法院审理。截至本财务报告批准报出日，上述案件正在河南省渑池县人民法院审理过程中，尚未判决。

4、2023 年 6 月，公司将林芝市城市管理和综合执法局（原林芝市市政管理局）（以下简称“林芝综合管理局”）及西藏城芝市政工程有限公司（以下简称“城芝公司”）作为被告，向林芝市巴宜区人民法院提起诉讼。诉讼请求如下：1) 判决被告城芝公司立即支付欠款人民币 13077834.8 元及逾期付款违约金。2) 判决被告林芝综合管理局向原告支付上述欠款（以林芝综合管理局尚欠城芝公司未付款额为限）。3) 判决两被告共同承担本案全部受理费、保全费及保全担保费。涉案项目为林芝工布公园建设项目山体投影灯光秀硬件工程影视片制作，城芝公司与公司签订该项目合同，截止日前，项目已整体验收完毕，但被告城芝公司仍拖欠公司合同款项未付，被告迟延履行已构成违约，公司遂向法院提起诉讼。截至本财务报告批准报出日，上述案件仍在林芝市巴宜区人民法院一审审理过程中，尚未判决。

5、2023 年 6 月，公司将林芝市城市管理和综合执法局（原林芝市市政管理局）（以下简称“林芝综合管理局”）及西藏城芝市政工程有限公司（以下简称“城芝公司”）作为被告，向林芝市巴宜区人民法院提起诉讼。诉讼请求如下：1) 判决被告城芝公司立即支付欠款人民币 19924337 元及逾期付款违约金。2) 判决被告林芝综合管理局向原告支付上述欠款（以林芝综合管理局尚欠城芝公司未付款额为限）。3) 判决两被告共同承担本案全部受理费、保全费及保全担保费。涉案项目为林芝工布公园建设项目山体投影灯光秀硬件采购与安装工程，城芝公司与公司签订该项目合同，截止日前，项目已整体验收完毕，但被告城芝公司仍拖欠公司合同款项未付，被告迟延履行已构成违约，公司遂向法院提起诉讼。截至本财务报告批准报出日，上述案件仍在林芝市巴宜区人民法院一审审理过程中，尚未判决。

6、2023 年 1 月，公司将河南东方今典城建集团有限公司（以下简称河南今典）、平顶山东方今典产业新城发展有限公司（以下简称平顶山今典）作为被告，向平顶山市新华区人民法院提起诉讼，诉讼请

求如下：1) 请求人民法院判令被告平顶山今典向原告支付工程款 893 万元；2) 请求人民法院判令被告平顶山今典向原告支付利息；3) 请求人民法院判令被告河南今典对第 1 项、第 2 项诉讼请求对原告承担连带付款责任；4) 请求本案的诉讼费用由二被告承担。涉案项目为平顶山智慧城市展馆装修采购施工一体化项目，该项目已于 2020 年 11 月验收，但其后虽经公司多次催告，被告平顶山今典仍未履行全部付款义务，至今尚有 893 万元工程款本金未向公司支付。被告河南今典是被告平顶山今典的唯一股东，其应对平顶山今典的债务承担连带清偿责任。为维护公司合法权益，公司遂向法院提起诉讼。截至本财务报告批准报出日，上述案件正在平顶山市新华区人民法院一审审理过程中，尚未判决。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,180,288.00	1.16%	4,217,288.00	81.41%	963,000.00	5,260,288.00	1.24%	4,217,288.00	80.17%	1,043,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	440,673,850.60	98.84%	142,720,423.33	32.39%	297,953,427.27	417,913,361.98	98.76%	129,332,779.75	30.95%	288,580,582.23
其中：										
组合 1	440,673,850.60	98.84%	142,720,423.33	32.39%	297,953,427.27	417,913,361.98	98.76%	129,332,779.75	30.95%	288,580,582.23

合计	445,854,138.60	100.00%	146,937,711.33	32.96%	298,916,427.27	423,173,649.98	100.00%	133,550,067.75	31.56%	289,623,582.23
----	----------------	---------	----------------	--------	----------------	----------------	---------	----------------	--------	----------------

按单项计提坏账准备：4,217,288.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A 公司	3,160,000.00	3,160,000.00	100.00%	预计无法收回
B 公司	300,288.00	300,288.00	100.00%	预计无法收回
C 公司	1,720,000.00	757,000.00	44.01%	预计无法收回
合计	5,180,288.00	4,217,288.00		

按组合计提坏账准备：142,720,423.33

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	205,138,486.76	10,256,924.34	5.00%
1 至 2 年	85,427,280.44	17,085,456.09	20.00%
2 至 3 年	69,460,080.99	34,730,040.49	50.00%
3 年以上	80,648,002.41	80,648,002.41	100.00%
合计	440,673,850.60	142,720,423.33	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	205,138,486.76
1 至 2 年	85,427,280.44
2 至 3 年	71,180,081.10
3 年以上	84,108,290.30
3 至 4 年	28,237,470.13
4 至 5 年	16,244,205.74
5 年以上	39,626,614.43
合计	445,854,138.60

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	133,550,067.75	13,702,593.57		314,949.99		146,937,711.33
合计	133,550,067.75	13,702,593.57		314,949.99		146,937,711.33

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	314,949.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	22,197,259.02	4.98%	1,109,862.95
第二名	16,962,905.80	3.80%	8,481,452.90
第三名	16,487,905.51	3.70%	3,297,581.10
第四名	15,818,775.62	3.55%	790,938.78
第五名	12,667,169.02	2.84%	633,358.45
合计	84,134,014.97	18.87%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	105,488,895.58	95,716,056.92
合计	105,488,895.58	95,716,056.92

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,809,149.47	5,524,306.57
备用金	2,722,304.44	1,825,066.02
押金	945,782.48	935,481.03
代垫款	389,681.81	493,955.42
其他	1,213,062.58	1,744,619.28
内部往来	98,095,670.87	86,502,598.37
合计	107,175,651.65	97,026,026.69

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,147,485.77	162,484.00		1,309,969.77
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	376,786.30			376,786.30
2023 年 6 月 30 日余额	1,524,272.07	162,484.00		1,686,756.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	18,166,334.77
1 至 2 年	32,335,318.45
2 至 3 年	29,247,728.32
3 年以上	27,426,270.11

3 至 4 年	24,165,063.03
4 至 5 年	2,409,786.21
5 年以上	851,420.87
合计	107,175,651.65

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,309,969.77	376,786.30				1,686,756.07
合计	1,309,969.77	376,786.30				1,686,756.07

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州凡拓数字媒体科技有限公司	内部往来	36,416,512.26	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	33.98%	
武汉凡拓数字创意科技有限公司	内部往来	20,024,060.68	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	18.68%	
成都凡拓数字创意科技有限公司	内部往来	19,636,439.46	1 年以内、1-2 年、2-3 年	18.32%	
上海凡拓数码科技有限公司	内部往来	12,807,999.70	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.95%	
广州凡拓数字媒体科技有限公司北京分公司	内部往来	3,723,027.75	1 年以内、1-2 年、3 年以上	3.47%	
合计		92,608,039.85		86.40%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海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	0.00						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	0.00					0.00	600,000.00
武汉凡拓数字创意科技有限公司	0.00					0.00	1,400,000.00
广州凡拓数字媒体科技有限公司	0.00					0.00	10,000,000.00
合计	41,707,238.14					41,707,238.14	12,500,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,788,487.11	108,147,614.02	201,848,429.53	134,023,354.33
其他业务	749,624.52	863,954.84	683,363.90	676,544.25
合计	162,538,111.63	109,011,568.86	202,531,793.43	134,699,898.58

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,483,873.36	

合计	2,483,873.36	
----	--------------	--

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	775,565.24	
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）	2,130,595.13	
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	4,359,637.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,726.95	
减：所得税影响额	959,037.21	
少数股东权益影响额	99,365.85	
合计	6,080,667.93	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.51%	-0.1532	-0.1532
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.10%	-0.2126	-0.2126

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他