

广州凡拓数字创意科技股份有限公司

2024 年半年度报告



2024-085

二零二四年八月三十日

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	1
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	30
第五节 环境和社会责任	33
第六节 重要事项	34
第七节 股份变动及股东情况	42
第八节 优先股相关情况	50
第九节 债券相关情况	51
第十节 财务报告	52

备查文件目录

- (一) 经公司法定代表人签名的 2024 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
凡拓有限	指	广州市凡拓数码科技有限公司，凡拓数创的前身
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
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
山东凡拓	指	山东凡拓数创文化科技有限公司，上海凡拓的子公司
北京吾全	指	北京吾全科技有限公司，凡拓数创的子公司
中工水务	指	广州中工水务信息科技有限公司
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	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末	指	2024 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。
数字多媒体技术	指	通过计算机对文字、数据、图形、图像、动画、声音等多种媒体信息进行综合处理和管理，使用户可以通过多种感官与计算机进行实时信息交互的技术
立体（全息）成像技术	指	利用干涉和衍射原理记录并再现物体真实的三维图像的记录和再现的技术
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的沙盘
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
5G	指	第五代移动通信技术（5th generation mobile networks）是最新一代蜂窝移动通信技术，也是继 4G（LTE-A、WiMax）、3G（UMTS、LTE）和 2G（GSM）系统之后的延伸。5G 的性能目标是高数据速率、减少延迟、节省能源、降低成本、提高系统容量和大规模设备连接
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。
异形幕	指	形状不规整的屏幕，包括 U 型幕、环幕/弧幕、多折幕、球幕等
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设计服务
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。
元宇宙	指	人类运用数字技术构建的，由现实世界映射或超越现实世界，可与现实世界交互的虚拟世界。
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。
AI	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统。
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
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	段一龙	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 2023 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 2023 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 2023 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）	207,797,459.71	218,358,294.28	-4.84%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-70,012,615.09	-15,679,181.84	-346.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-75,203,544.48	-21,759,849.77	-245.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-107,877,527.33	-29,186,777.55	-269.61%
基本每股收益（元/股）	-0.6713	-0.1532	-338.19%
稀释每股收益（元/股）	-0.6713	-0.1532	-338.19%
加权平均净资产收益率	-6.98%	-1.51%	-5.47%
	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）	1,408,801,148.57	1,498,314,318.44	-5.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	931,756,331.90	1,036,444,617.11	-10.10%

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

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.6687

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
非流动性资产处置损益（包括已计提	208,335.22	

资产减值准备的冲销部分)		
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,438,367.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,859,030.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-269,567.31	
减：所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	45,236.05	
合计	5,190,929.39	

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) 公司主营业务概述

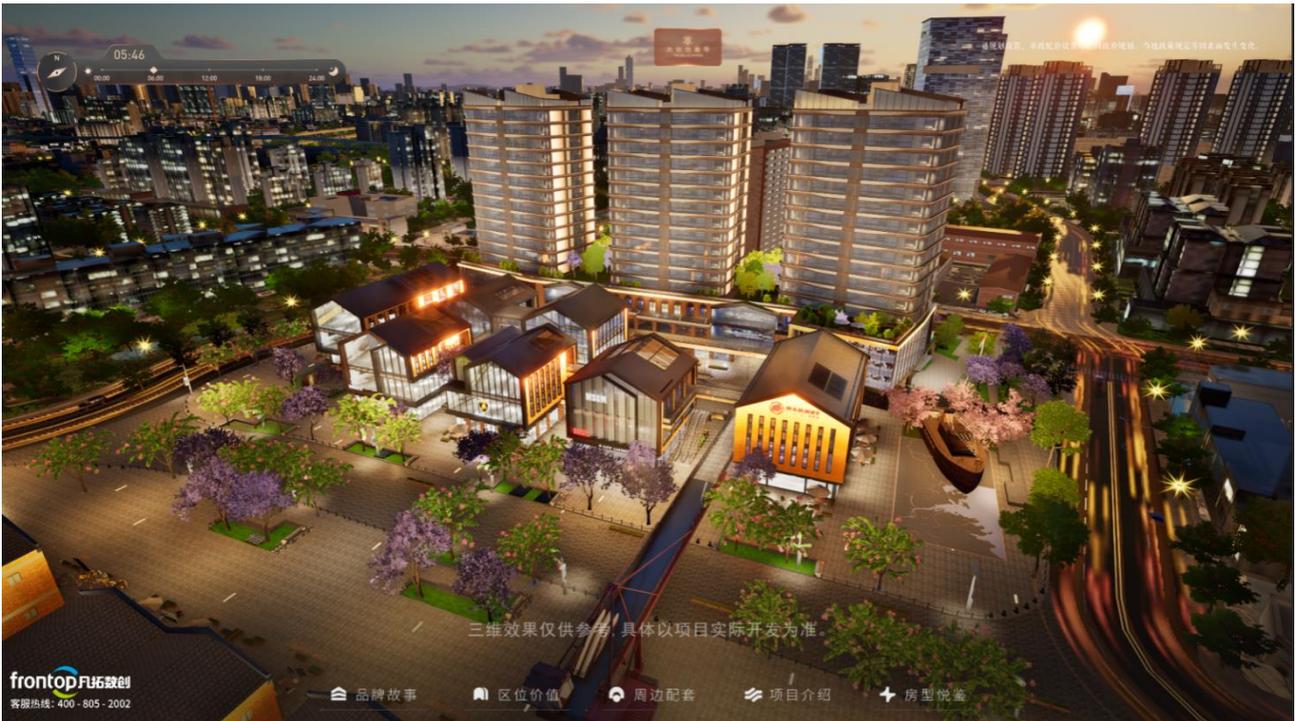
凡拓数创是一家拥有自主可控核心技术能力的 AI 人工智能、3D 数字孪生企业，是国内领先的“AI、3D 数智产品、技术服务与一体化解决方案”综合提供商，始终致力于将数字技术与智慧城市、智能制造、数智文化等相融合。应用 3D 可视化技术、数字多媒体集成技术、数字孪生及 AI 智能化技术，提供 3D 数字内容制作、软件开发、综合设计、系统集成等一站式数字创意服务，广泛应用到建筑设计、广告宣传、文化文博、科教科普、智慧城市、产城文旅、文体活动等领域，公司为设计机构、政府单位、城市开发运营商及各类企业等客户提供 3D 可视化产品及服务、数字一体化综合服务、数字孪生及信息化软件。

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；



首都规划馆



太古仓壹号项目 VR 看房工具效果图

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。



爱尔眼科眼健康科普馆



福建投资集团党建文化馆

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、AI 软件工具等产品。



和光同程智能制造数据可视化平台



广东旅博会-智慧文旅元宇宙体验馆及数智人

（二）公司在报告期内的经营情况

1、2024 年上半年经营情况概述

报告期内，受宏观经济和行业因素影响，公司整体业务开展和回款不及预期，经营业绩较上年同期相比，亏损幅度较大。一是营业收入较上年同期相比略有下滑，项目总体毛利率有所下降；二是公司加大了对新业务的投入，为了推进“AI 3D”发展战略，与上年同期相比，加大了数字孪生和数智文化方向新产品、新技术的研发投入，并扩充了该部分业务的营销队伍，人员与固定费用均有所增加；三是公司实施 2023 年限制性股票激励计划，本期计提了股份支付费用；四是上半年受大环境影响，公司业务回款和结算确收情况不理想，导致信用减值损失和合同资产减值损失有所增大。

2、报告期内公司业务发展情况

报告期内，公司整体经营情况平稳，一方面全力推动营销工作，努力降低市场变化对主营业务的负面冲击，缩短项目执行周期，提高结算效率，严格把控项目质量，确保总体营业收入稳健。一方面立足长远，在市场波动的情况下加紧“AI 3D”发展战略的推进步伐，积极拓展新发展动能，部署新业态，创新盈利模式。

主营业务方面，继续坚持做精品项目，打造创意标杆，塑造凡拓品牌。报告期内持续输出了一系列精品项目，如宝安低空经济产业公共服务中心项目、陕西西安中交投资产业会客厅升级改造项目。公司将继续坚持以引领未来数智展馆为目标，用“AI 3D”技术赋能传统数字展馆，创新创造全面感知、实时互联、分析决策、自主学习、动态预测、协同控制的智能孪生馆。

“AI 3D”核心技术方面，专注“全时域数智孪生”技术，打好“AI+数字孪生+数据+信息化+IOT”组合拳，深研互动感知、数字建模、模拟仿真、数据分析能力，夯实技术能力底座，构建技术体系。重点瞄准数字建筑园区、城市管理、

水利水务新能源、智能制造、文化文旅新媒体等行业开展应用技术研究。继续推进自研数字孪生引擎升级迭代，扩大 FUNAI 算法超市内容储备，提高 FUNBI 软件工具的效率值，提升 FT-E 数字孪生平台的 AI 决策能力和行业数据治理能力。

新模式运营方面，基于公司核心业务和技术能力，探索新的商业运营模式。上半年，公司成立了北京吾全科技公司，旨在丰富文博文旅数智化体验，为开拓 To C 虚拟人 IP 运营业务打下基础。开启泰山“神启”文化旅游项目运营，落地商业化沉浸式数智体验展。开拓精准营销数智新媒介，上半年公司取得百度地图房产行业新房点位 CPT 全国独代，并基于地图平台为客户提供可视化强交互营销产品。

资本运作方面，按照年初制定的工作计划，在“AI 3D+”总体战略的产业发展链条下，紧紧围绕水利水务、智能制造、能源三大方向的信息化、数据、传感器企业开展投资并购工作。上半年，公司以自有资金收购广州中工水务信息科技有限公司 100%股权，迈出了公司“AI 3D+水利水务”战略的第一步，为公司打造数字孪生水利水务品牌，建设智水龙头企业，开展水仿真技术研究打下了基础。

下半年，公司将继续按照年初既定计划扎实开展工作，力保稳健经营。继续强化营销策略，推进项目执行和结算验收，狠抓回款，保障营业收入和现金流的稳定。紧跟市场变化和公司实际运营情况，严格把控成本费用，精炼人才队伍，合理有效开展降本增效工作。坚定“AI 3D”战略方向，稳健推进新业务、新模式的实施部署，保持新技术、新产品的稳定投入。利用好资本平台，抓紧时间窗口，继续围绕战略目标进行资本运作。优化内部管理，进一步理清业务架构，提升管理效率，强化与并购标的的业务、技术、市场融合，尽快发挥协同效应。

二、核心竞争力分析

公司具有数字创意、3D 数据资产、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、AI 技术等，不断完善 3D 可视化产品及服务，包括虚拟现实、裸眼 3D、数字交互、高清短视频等；在数字一体化综合服务方面，致力于数字展项的开发与创新，形成标准化展项产品，正加快数字展馆向数字化、信息化、智能化方向升级迭代；积极推进数字孪生产品开发，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、云虚拟展馆、虚拟数智人等。

（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，提高专业水

平，培养出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。另外，公司有完善的设计创意激励机制，设置了作品、项目的设计、创意激励方案。公司积极推动获取国内外设计、创意的奖项，也鼓励个人在创意、设计领域获得奖项和声誉。

（三）市场品牌及资质优势

公司营销布局合理，已形成“北上广深、武汉、成都”为区域中心，发展区域优势并快速拓展业务，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，在国家城市群及各省会城市建立营销网点。

公司始终重视品牌建设，一方面产生了一大批优秀作品、标杆项目、专业奖项，并对其进行推广宣传，提升了品牌知名度，积累了良好口碑。另一方面组织各项品牌活动，参加国内外各种交流会和展会，通过互联网平台进行全方位宣传和推广，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，申请多项专利等，并且拥有多项专业领域的资质，在行业竞争中具有一定优势。

（四）3D 数据资产的积累

公司一直高度重视 3D 数据资产的积累，经过 20 年来的储备，公司已积累了包含图像、文案、创意、3D 模型、动漫创意等在内的大量 3D 数据资产。同时，公司已建立了专门的服务器对相关 3D 数据资产进行保存和管理，并设计相关算法进行不断的训练和扩容。AI 技术的发展离不开数据，3D 数据资产将成为公司长期的核心优势，成为公司更高效的为客户提供优质应用素材，打造更为丰富应用场景的可靠保障。

（五）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。公司项目执行五快方针-“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。使团队在市场效率，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。

（六）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	207,797,459.71	218,358,294.28	-4.84%	
营业成本	145,051,753.31	139,132,290.90	4.25%	
销售费用	50,776,863.39	39,228,955.05	29.44%	主要系报告期内公司在数字孪生及信息化软件等新领域的销售投入增加所致
管理费用	39,785,412.88	27,024,985.11	47.22%	主要系报告期内公司发生的股权激励费用摊销所致
财务费用	23,880.61	-494,865.01	104.83%	
所得税费用	-4,169,009.52	-2,044,336.46	-103.93%	主要系报告期内利润总额较上年同期减少所致
研发投入	17,563,222.14	18,120,767.23	-3.08%	
经营活动产生的现金流量净额	-107,877,527.33	-29,186,777.55	-269.61%	主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少以及购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加
投资活动产生的现金流量净额	-80,918,513.66	-353,805,249.52	77.13%	主要系报告期内购买理财产品支出较去年同期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-11,847,686.39	-27,331,324.69	56.65%	主要系报告期内收到股权激励款项所致
现金及现金等价物净增加额	-200,643,727.38	-410,323,351.76	51.10%	主要系报告期内经营现金流净额下降所致

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	35,897,962.94	25,395,737.78	29.26%	-23.46%	-1.57%	-15.73%
数字孪生及信息化软件	9,171,560.70	5,726,172.17	37.57%	-9.33%	14.77%	-13.10%
数字一体化综合服务	162,727,936.07	113,929,843.36	29.99%	0.86%	5.16%	-2.86%

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	207,797,459.71	145,051,753.31	30.20%	-4.84%	4.25%	-6.08%
分产品						
3D 可视化产品及服务	35,897,962.94	25,395,737.78	29.26%	-23.46%	-1.57%	-15.73%
数字孪生及信息化软件	9,171,560.70	5,726,172.17	37.57%	-9.33%	14.77%	-13.10%
数字一体化综合服务	162,727,936.07	113,929,843.36	29.99%	0.86%	5.16%	-2.86%
分地区						
华南	71,068,679.64	50,936,977.50	28.33%	30.26%	51.65%	-10.11%
华中	55,394,179.03	37,503,883.38	32.30%	177.35%	186.21%	-2.09%
华东	45,599,631.48	31,199,288.55	31.58%	59.30%	71.22%	-4.76%

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	108,387,210.59	74.72%	102,869,380.27	73.94%	0.78%
直接人工	28,131,658.41	19.39%	30,662,994.03	22.04%	-2.65%
间接费用	8,532,884.31	5.88%	5,599,916.60	4.02%	1.86%

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	3,047,001.95	-4.06%	主要系报告期内处置金融资产净收益形成	否
公允价值变动损益	812,028.06	-1.08%	主要系报告期内购买理财产品形成	否
资产减值	-11,830,436.48	15.78%	主要系报告期内计提的合同资产减值准备	是
营业外收入	235,634.44	-0.31%	主要系报告期内收到赔偿金收入形成	否
营业外支出	522,108.21	-0.70%	主要系报告期内支付违约金支出形成	否
信用减值损失	-22,398,281.97	29.88%	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	225,241.68	-0.30%	主要系报告期内处置使用权资产净收益	否
其他收益	1,617,124.80	-2.16%	主要系报告期内收到政府补助形成	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	126,846,487.80	9.00%	332,604,296.16	22.20%	-13.20%	主要系报告期内经营现金流净额下降以及购买理财产品所致
应收账款	414,452,689.45	29.42%	443,750,193.09	29.62%	-0.20%	
合同资产	102,602,056.44	7.28%	83,078,317.75	5.54%	1.74%	
存货	84,732,096.48	6.01%	52,510,936.24	3.50%	2.51%	主要系报告期内未完工项目增加所致
固定资产	81,326,490.55	5.77%	82,407,000.78	5.50%	0.27%	
在建工程	97,610,764.56	6.93%	46,626,093.85	3.11%	3.82%	主要系报告期内新增尚未完工验收的在建工程项目所致
使用权资产	19,399,247.10	1.38%	20,656,803.46	1.38%	0.00%	
短期借款	8,101,985.16	0.58%	8,147,052.78	0.54%	0.04%	
合同负债	8,397,598.90	0.60%	5,389,714.51	0.36%	0.24%	
租赁负债	14,174,346.91	1.01%	15,092,308.24	1.01%	0.00%	
交易性金融资产	164,640,206.03	11.69%	171,828,177.97	11.47%	0.22%	
无形资产	165,376,734.43	11.74%	167,523,639.66	11.18%	0.56%	
其他非流动资产	70,142,354.71	4.98%	31,450,663.33	2.10%	2.88%	主要系报告期内新增预付股权投资款所致

应付账款	290,357,957.50	20.61%	292,487,153.47	19.52%	1.09%	
------	----------------	--------	----------------	--------	-------	--

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）	171,828,177.97	812,028.06			620,000,000.00	628,000,000.00		164,640,206.03
5. 其他非流动金融资产	382,161.96	0.00			674,027.01	0.00		1,056,188.97
金融资产小计	172,210,339.93	812,028.06			620,674,027.01	628,000,000.00		165,696,395.00
上述合计	172,210,339.93	812,028.06			620,674,027.01	628,000,000.00		165,696,395.00
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

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	本报告期末	年初余额
保函保证金及银承保证金	6,237,299.79	12,472,105.48
法院冻结资金	6,359,335.46	5,237,942.54
合计	12,596,635.25	17,710,048.02

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	171,828,177.97	812,028.06	0.00	620,000,000.00	628,000,000.00	3,047,001.95	0.00	164,640,206.03	自有资金、募集资金
合计	171,828,177.97	812,028.06	0.00	620,000,000.00	628,000,000.00	3,047,001.95	0.00	164,640,206.03	--

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	55,590.10
报告期投入募集资金总额	10,131.49
已累计投入募集资金总额	40,476.73
报告期内变更用途的募集资金总额	0
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

(一) 募集资金金额及到位时间

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。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》。

(二) 本年度使用金额及期末余额

2024 年半年度公司募集资金账户累计使用募集资金 10,131.49 万元，其中直接投入募集资金项目 6,131.49 万元，使用部分超募资金永久补充流动资金 4,000 万元。公司募集资金账户累计使用募集资金 40,476.73 万元，其中以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 4,466.05 万元，直接投入募集资金项目 24,010.68 万元，使用部分超募资金永久补充流动资金 12,000.00 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金账户累计支付发行费用 9,007.99 万元，募集资金账户产生利息收入扣除手续费支出的净额为 1,223.77 万元，公司募集资金余额为 16,337.13 万元。

(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)	募集资金净额	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	是
数字创意研发中心升级项目	否		5,504.91	5,504.91	489.68	3,464.85	62.94%	2025年03月29日			不适用	否
营销网络升级及数字展示中心建设项目	否		7,626.9	7,626.9	807.42	5,064.31	66.40%	2024年09月29日			不适用	否
总部数字创意制作基地项目	否			18,701	4,834.39	9,378.75	50.15%	2024年09月29日			不适用	否
补充流动资金	否		10,000	10,000	0	10,126.82	101.27%				不适用	否
承诺投资项目小计	--		34,990.47	42,274.81	6,131.49	28,476.73	--	--			--	--

超募资金投向												
补充流动资金（如有）			0	12,000	4,000	12,000	100.00%				不适用	
尚未明确投资方向的超募资金			0	1,315.29	0	0	0.00%					
超募资金投向小计	--		0	13,315.29	4,000	12,000	--	--			--	--
合计	--	0	34,990.47	55,590.1	10,131.49	40,476.73	--	--	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）	数字创意制作基地项目已变更项目；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情况说明	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。											
超募资金的金额、用途	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 12 月 31 日，公司已从募集资金专户											

及使用进展情况	转至一般户补充流动资金的金额为 6,000 万元。公司于 2023 年 11 月 17 日分别召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金及归还银行贷款的议案》，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及归还银行贷款，以满足公司日常经营需要。截止 2024 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	适用 报告期内，公司募集资金中用于“补充流动资金”的承诺投资总额为 10,000.00 万元，截至 2024 年 6 月 30 日累计投入金额为 10,126.82 万元，使用节余募集资金 126.82 万元，节余募集资金为募集资金产生的利息收入及现金管理收益。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》第 6.3.6 条的规定，上市公司单个或者全部募集资金投资项目完成后，将节余募集资金（包括利息收入）用作其他用途，金额低于 500 万元且低于该项目募集资金净额 5%的，可以豁免履行董事会审议等程序，其使用情况应当在年度报告中披露。公司前述使用节余募集资金 126.82 万元，金额低于 500 万元且低于该项目募集资金净额 5%，无需履行公司董事会审议等程序，符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》相关规定的要求。
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，截至 2024 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。其中截至 2024 年 6 月 30 日，公司使用暂时闲置的募集资金购买理财产品的余额为 12,500.00 万元，暂存在理财账户。

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
总部数字创意制作基地项目	数字创意制作基地项目	18,701	4,834.39	9,378.75	50.15%	2024年09月29日		不适用	否
合计	--	18,701	4,834.39	9,378.75	--	--	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)	无								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

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
券商理财产品	自有资金	3,500	3,500	0	0
银行理财产品	募集资金	12,500	12,500	0	0
合计		16,000	16,000	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	子公司	3D 可视化产品及服	5,000,000.00	101,689,401.44	71,583,784.51	19,378,829.81	-4,862,548	-4,733,371

有限公司		务					.54	.08
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	27,421,032.70	- 10,869,358.76	4,714,503.01	- 2,523,234.21	- 2,552,072.58
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	8,332,782.31	- 19,000,393.72	37,735.85	- 2,801,064.68	- 2,801,064.56
广州凡拓数字媒体科技有限公司	子公司	数字一体化综合服务	10,000,000.00	79,641,329.10	- 29,790,652.12	7,916,997.78	- 8,151,741.49	- 8,149,598.55
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	97,302,180.23	38,744,334.92	6,156,445.78	- 5,098,341.71	- 4,910,640.70
广州一介网络科技有限公司	子公司	信息技术服务	6,000,000.00	22,870,680.25	3,741,531.27	9,134,673.26	605,316.72	605,319.26

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
武汉凡拓数字创意科技有限公司	收购少数股东 30%股权	无重大影响
北京吾全科技有限公司	新设立子公司	无重大影响
广州中工水务信息科技有限公司	收购 100%股权	无重大影响

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、数字孪生、新一代软件平台等为基础，项目执行过程中需融合高水平的数字技术、信息化技术、AI 算法，并提出个性化、定制化解决方案。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、高质量的创意服务或高水平的数字孪生平台型产品，可能面临市场份额下降，进而带来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、“AI 3D”研发投入，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的风险

随着计算机技术在下游领域的深入应用，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，密切配合项目实施。

（3）经营业绩波动及下滑的风险

公司未来盈利受市场环境、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：公司将继续完善经营计划，明确公司经营目标，适应市场变化部署营销策略，保持品牌领先地位和主营业务的稳定性，力保现金流，夯实基本盘。立足长远战略，加快新业务的布局，精准投入研发，精炼人才队伍，提升核心技术能力，培育新的盈利增长点。围绕“AI 3D”核心战略开展产业并购，加速合作与整合，发挥市场、业务、技术的协同效应。加强管理，降本增效，提升内部控制和规范运作水平，规范经营决策，防范风险。

（4）毛利率波动的风险

数字创意产业市场集中度不高，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。公司毛利率受到产品结构、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：公司积极推行组织架构扁平化，提升人均产出。通过人才结构调整、业务外包等形式，实现降本增效。同时，公司重视产品质量及出品效率，在行业内有较高知名度，形成了一定的品牌溢价，保证了产品价格稳定，有利于毛利波动风险控制在合理范围内。

（5）应收账款回收风险

公司应收账款金额较大，未来随着公司经营规模的扩大，可能还将会有一定幅度的增加。鉴于国内经济现状，客户资金流紧张，付款周期延长，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收款管理，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收回进行监督，以降低回款风险。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，减少应收账款和坏账。

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
2024 年 03 月 25 日	广州凡拓数字创意科技股份有限公司总部	实地调研	机构、个人	和朴资本：黄娟； 纳兰德投资基金：张旭； 广州同舟远行私募基金管理有限公司：罗垚昇； 兰丞资本：罗小明；大秦基金：曾定淑； 粤民投：徐熙人； 红猫资管：陈虹桥；鑫纪元：谭家挺； 泽恩投资：曹盈盈；晶城投资基金：敖峰； 臻远基金：秦海峰；个人投资者：刘锦鸿、刘仲生、祝国杰、苏建鸿、朱焕浓、徐根富、胡玉强、曹文皓、曾倩文、黄文文、陈榕贵。	公司的经营情况、主营业务情况及业务开展情况	具体详见于 2024 年 3 月 26 日在深交所互动易平台上发布的《广州凡拓数字创意科技股份有限公司投资者关系活动记录表》
2024 年 05 月 15 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/)	网络平台线上交流	其他	线上参与的全 体投资者	2023 年度及 2024 年第一季度业绩情况、经营情况及业务进展情况	具体详见于 2024 年 5 月 15 日在深交所互动易平台上发布的《广州凡拓数字创意科技股份有限公司投资者关系活动记录表》

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.00%	2024 年 02 月 23 日	2024 年 02 月 23 日	具体参见公司披露于巨潮资讯网：2024 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2024-022）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	35.32%	2024 年 03 月 15 日	2024 年 03 月 15 日	具体参见公司披露于巨潮资讯网：2024 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2024-036）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	37.92%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 17 日	具体参见公司披露于巨潮资讯网：2023 年年度股东大会决议公告（公告编号：2024-062）

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
徐勇	独立董事	任期满离任	2024 年 02 月 23 日	任期届满
余洁	独立董事	任期满离任	2024 年 02 月 23 日	任期届满
王旭东	独立董事	任期满离任	2024 年 02 月 23 日	任期届满
李超红	独立董事	被选举	2024 年 02 月 23 日	董事会换届选举
幸黄华	独立董事	被选举	2024 年 02 月 23 日	董事会换届选举
陈水森	独立董事	被选举	2024 年 02 月 23 日	董事会换届选举
杜建权	监事会主席	任期满离任	2024 年 02 月 23 日	任期届满
王伟江	职工代表监事	任期满离任	2024 年 02 月 23 日	任期届满
苏宸	监事会主席	被选举	2024 年 02 月 23 日	监事会换届选举 (注：苏宸先生原为公司第三届监事会监事，本次换届选举后当选公司第四届监事会主席)
池嘉仪	监事	被选举	2024 年 02 月 23 日	监事会换届选举

黄泳欣	职工代表监事	被选举	2024 年 02 月 23 日	监事会换届选举 (注: 公司职工代表 监事经公司职工代表 大会选举产生)
-----	--------	-----	------------------	---

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

1、股权激励

1、2023 年 11 月 17 日，公司召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2023 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》，公司拟向 71 名激励对象授予的限制性股票总量为 240 万股，预留 45 万股，授予价格为每股 18.55 元/股，本激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票。

2、公司对授予的激励对象名单的姓名和职务在公司内部进行了公示，监事会对激励对象名单进行了核查，并于 2023 年 11 月 30 日披露了《监事会关于 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》；于同日公司同步披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人和激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。（公告编号：2023-064）

3、2023 年 12 月 4 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》，公司 2023 年限制性股票激励计划获得批准，并授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划有关事项。

4、鉴于 2023 年限制性股票激励计划激励对象中有 8 人自愿放弃拟获授的全部限制性股票，2023 年 12 月 15 日，公司分别召开第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司董事会对激励对象名单进行调整，本次激励计划首次授予限制性股票的激励对象从 71 人调整为 63 人，因激励对象减少而产生的限制性股票份额分配给现有的其他激励对象，授予的限制性股票总数量不变，首次授予部分仍为 240.00 万股，预留授予部分仍为 45.00 万股，后续在为激励对象办理限制性股票登记过程中，部分激励对象因个人原因放弃认购获授的全部权益，所涉及的 4 万股限制性股

票作废失效，不得办理授予登记，因此，本次激励计划首次授予登记完成的限制性股票数量由 240 万股调整为 236 万股，首次授予登记限制性股票的人数由 63 人变更为 60 人，公司已于 2024 年 1 月 26 日完成本次限制性股票激励计划首次授予登记，本次限制性股票的上市日期为 2024 年 1 月 30 日。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

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

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

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》等公司规章制度要求，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	4,967.78	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	176.76	否	审理中	不适用	不适用	/	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、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)	占同类交易金额的比例	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	44.37	0.38%	300	否	银行电汇	与市场价基本持平	2024年01月18日	巨潮资讯网《关于2024年度日常性关联交易预计的公告》
合计				--	--	44.37	--	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。

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

公司报告期无其他重大关联交易。

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	广州英强房地产有限公司	天河区龙怡路 117 号 27 楼整层	1008.71 m ²	2022.12.01-2025.11.30
4	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	深圳市深福保（集团）有限公司	深圳市福田区福保街道福保社区红花道 32 号 215 栋 3、4 楼	1188 m ²	2024.7.1-2027.6.30
5	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
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	862.92 m ²	2022.5.1-2027.4.30
7	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	2023.7.1-2025.6.30
8	广州凡拓动漫科技有限公司深圳分公司	康佳创投发展（深圳）有限公司	深圳市南山区沙河街道光华街社区香山东街 1 号华侨城东部工业区 H2 栋 205	423 m ²	2022.07.01-2023.06.30
9	广州凡拓动漫科技有限公司上海分公司	上海杨浦科技创业中心有限公司	杨浦区国定路 335 号 3 号楼 8 层 B 区	738.53 m ²	2022.9.1-2026.4.30
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 101	417.1 m ²	2024.3.8-2027.3.7
13	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	2020.4.13-2024.3.7
14	武汉凡拓数字创意科技有限公司	武汉光谷创意产业孵化器有限公司	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	2021.6.18-2025.3.31

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

（一）关于公司董事会、监事会完成换届选举暨聘任高级管理人员等人员事项

鉴于公司第三届董事会、监事会任期已经届满。公司于 2024 年 2 月 22 日召开职工代表大会选举产生第四届监事会职工代表监事，于 2024 年 2 月 23 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过董事会、监事会换届选举的相关议案，选举产生公司第四届董事会非独立董事、独立董事会和第四届监事会非职工代表监事，于 2024 年 2 月 29 日召开第四届董事会第一次会议及第四届监事会第一次会议，审议通过关于选举公司第四届董事会专门委员会成员、董事长、监事会主席、及聘任高级管理人员、证券事务代表等相关议案，具体如下：

1. 第四届董事会组成情况

（1）第四届董事会成员

非独立董事：伍穗颖先生（董事长）、张昱先生、柯茂旭先生、王筠女士

独立董事：陈水森先生、李超红先生、幸黄华先生

第四届董事会由 7 名董事组成，任期三年，自公司 2024 年第一次临时股东大会选举通过之日起至第四届董事会届满之日止。

（2）第四届董事会各专门委员会情况

董事会战略委员会：伍穗颖先生（主任委员）、张昱先生、陈水森先生

董事会审计委员会：李超红先生（主任委员）、幸黄华先生、柯茂旭先生

董事会提名、薪酬与考核委员会：陈水森先生（主任委员）幸黄华先生、伍穗颖先生

2. 第四届监事会组成情况

监事会主席：苏宸先生

非职工代表监事：池嘉仪女士

职工代表监事：黄泳欣女士

公司第四届监事会由 3 名监事组成，任期三年，自公司 2024 年第一次临时股东大会选举通过之日起至第四届监事会届满之日止。

近期，职工代表监事黄泳欣女士因个人原因提出辞职，公司于 2024 年 8 月 2 日召开职工代表大会，选举高建刚先生为第四届监事会职工代表监事。任期至第四届监事会届满之日止。

3. 聘任公司高级管理人员及证券事务代表的情况

总经理：伍穗颖先生

副总经理：王筠女士、刘斌先生、刘晓东先生、段一龙先生

董事会秘书：段一龙先生

财务总监：张昱先生

证券事务代表：邓惠琳女士

上述高级管理人员及证券事务代表的任期自公司第四届董事会第一次会议审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。

具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的相关公告。

（二）股权激励事项

报告期内，公司完成了《2023 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“本激励计划”）第一类限制性股票的首次授予登记工作。具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2024-015）。

（三）变更公司注册资本的事项

报告期内，公司于 2024 年 1 月 26 日完成了《2023 年限制性股票激励计划（草案）》第一类限制性股票的首次授予登记工作，本激励计划首次授予登记完成的限制性股票数量为 2,360,000 股。完成登记后，公司总股本由 102,333,400 股增加至 104,693,400 股，公司注册资本由 102,333,400 元变更至 104,693,400 元。

具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2024-029）。

截止本公告披露日，公司注册资本已变更完成。

（四）2023 年年度权益分派实施事项

2024 年 5 月 17 日，公司 2023 年年度股东大会审议通过 2023 年度利润分配方案；2024 年 5 月 24 日，公司披露《2023 年年度权益分派实施公告》，2023 年度分红派息方案为：以公司现有总股本 104,693,400 股扣减不参与利润分配的回购专户中的股份 527,300 股，即 104,166,100 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.500626 元（含税），共计派发现金 15,631,435.79 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。本次权益分派股权登记日为：2024 年 5 月 30 日，除权除息日为：2024 年 5 月 31 日。

具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露相关公告。

（五）以现金购买广州中工水务信息科技有限公司 100%股权的事项

报告期内，公司召开第四届董事会第五次会议及第四届监事会第五次会议，分别审议了《关于以现金购买广州中工水务信息科技有限公司 100%股权的议案》，同意公司以自有资金购买李天兵、广州瑾彦熙投资合伙企业（有限合伙）、俞珂俊、何伟飘、梁骏杰合计持有的广州中工水务信息科技有限公司（以下简称“中工水务”）100.00%股权，并签署《股权转让协议》及《股权转让协议之补充协议》。

根据中联国际房地产土地资产评估咨询（广东）有限公司出具的编号为（中联国际评字【2024】第 VYMQR0485 号）的《资产评估报告》，截止 2024 年 3 月 31 日，中工水务的股东全部权益价值为 7,978.34 万元。经交易各方协商，本次交易作价确定为 7,900 万元。

具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的《关于以现金购买广州中工水务信息科技有限公司 100%股权的公告》（公告编号：2024-069）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

（一）收购控股子公司少数股东 30%股权的事项

报告期内，公司持有控股子公司武汉凡拓数字创意科技有限公司 70%的股权，为进一步增强对武汉凡拓的管控力度，提高公司整体经营决策效率，进一步整合公司内部资源，实现公司总体经营目标，公司于 2024 年 3 月 15 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于收购控股子公司少数股东 30%股权的议案》，公司与武汉凡拓少数股东签订股权转让协议，以自有资金收购其持有的武汉凡拓 30%股权。

具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的《关于收购控股子公司少数股东 30%股权的公告》（公告编号：2024-035）。

截止本公告披露日，本次股权收购已完成，武汉凡拓成为公司全资子公司，工商变更流程已完成。

（二）对外投资设立全资子公司的事项

报告期内，为了能够帮助公司更有效地管理和使用公司自有资金，提高资金的使用效率，公司召开第四届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》，公司以自有资金独资在北京市设立全资子公司北京吾全科技有限公司。具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的《关于公司对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2024-050）。

截至本公告披露日，设立全资子公司的事项已完成。

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	36,657,434.00	35.82%	2,360,000.00	0.00	0.00	345,250.00	2,705,250.00	39,362,684.00	37.60%
1、国家持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2、国有法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、其他内资持股	36,657,434.00	35.82%	2,360,000.00	0.00	0.00	345,250.00	2,705,250.00	39,362,684.00	37.60%
其中：境内法人持股	3,698,000.00	3.61%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,698,000.00	3.53%
境内自然人持股	32,959,434.00	32.20%	2,360,000.00	0.00	0.00	345,250.00	2,705,250.00	35,664,684.00	34.07%
4、外资持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
其中：境外法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境外自然人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
二、无限售条件股份	65,675,966.00	64.18%	0.00	0.00	0.00	-345,250.00	-345,250.00	65,330,716.00	62.40%
1、人民币普通股	65,675,966.00	64.18%	0.00	0.00	0.00	-345,250.00	-345,250.00	65,330,716.00	62.40%
2、境内上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、境外上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
4、其	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%

他									
三、股份总数	102,333,400.00	100.00%	2,360,000.00	0.00	0.00	0.00	2,360,000.00	104,693,400.00	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司完成了《2023 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“本激励计划”）第一类限制性股票的首次授予登记工作，本次授予限制性股票的授予日为 2023 年 12 月 15 日，本次授予登记完成的限制性股票的上市日期为 2024 年 1 月 30 日，本激励计划首次授予登记完成的限制性股票数量为 236 万股，人数为 60 人，授予限制性股票增发股份 236 万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年 12 月 15 日，公司分别召开第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十七次会议，审议通过《关于调整 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，鉴于 2023 年限制性股票激励计划激励对象中有 8 人自愿放弃拟获授的全部限制性股票，公司董事会对激励对象名单进行调整，首次授予激励对象人数由 71 人调整为 63 人，因激励对象减少而产生的限制性股票份额分配给现有的其他激励对象，授予的限制性股票总数量不变，首次授予部分仍为 240.00 万股，预留授予部分仍为 45.00 万股。

公司确认本激励计划的首次授予日之后，在为激励对象办理限制性股票登记的过程中，部分激励对象因个人原因放弃认购获授的全部权益，所涉及的 4 万股限制性股票作废失效，不得办理授予登记，因此，本激励计划首次授予登记完成的限制性股票数量由 240 万股调整为 236 万股，首次授予登记限制性股票的人数由 63 人变更为 60 人。

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

（一）股份回购事项

1、广州凡拓数字创意科技股份有限公司于 2024 年 2 月 4 日召开的第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第十九次会议，分别审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票（以下简称“本次回购”），本次回购股份的用途为维护公司价值及股东权益所必需。本次回购的资金总额不低于人民币 2,500 万元（含）且不超过人民币 5,000 万元（含），回购股份的价格不超过人民币 22.00 元/股，具体回购股份的数量以回购期满或终止回购时实际回购的股份数量为准。本次回购股份实施期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起三个月内。

具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》（公告编号：2024-019）。

2、截止 2024 年 5 月 7 日，本次回购公司股份期限届满，实际回购时间为 2024 年 4 月 16 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施回购股份合计 483,800 股，占公司当前总股本的 0.46%，回购的最高成交价为 21.3542 元/股，最低成交价为 20.07 元/股，成交总金额为 10,026,509.79 元（不含交易费用）。

具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的《关于回购公司股份期限届满暨回购实施结果的公告》（公告编号：2024-056）。

（二）股份回购事项（2）

1、广州凡拓数字创意科技股份有限公司于 2024 年 5 月 8 日召开的第四届董事会第四次会议及第四届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》及《关于授权公司管理层办理本次回购股份事宜的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票（以下简称“本次回购”），本次回购股份的用途为维护公司价值及股东权益所必需。本次回购的资金总额不低于人民币 1,500 万元（含）且不超过人民币 3,000 万元（含），回购股份的价格不超过人民币 30.00 元/股，具体回购股份的数量以回购期满或终止回购时实际回购的股份数量为准。本次回购股份实施期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起三个月内。

具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的相关公告。

2、根据公司披露的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》《回购报告书》，若公司在回购期内发生派发红利、送红股、转增股本等除权、除息事项，自股价除权、除息日起，相应调整回购价格上限。公司本次回购股份价格上限由不超过人民币 30.00 元/股（含）调整至不超过人民币 29.85 元/股（含）。

具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的《关于 2023 年年度权益分派实施后调整回购股份价格上限的公告》（公告编号：2024-065）。

3、截止 2024 年 8 月 8 日，本次回购公司股份期限届满，公司通过股票回购专用证券账户使用自有资金以集中竞价交易方式回购股份，回购股份数量为 748,177 股，占公司目前总股本的 0.7146%，回购的最高成交价为 23.20 元/股，最低成交价为 20.33 元/股，成交总金额为 15,969,538.51 元（不含交易费用）。

具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的《关于回购公司股份期限届满暨回购实施结果的公告》（公告编号：2024-080）。

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

报告期内，公司实施了《2023 年限制性股票激励计划》，本次授予限制性股票后，公司总股本由 102,333,400.00 股增加至 104,693,400.00 股，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如下：

项目	2023 年度		2024 年 1-6 月
	调整前	调整后	
基本每股收益(元)	0.1026	0.1003	-0.6713
稀释每股收益(元)	0.1026	0.1003	-0.6713
归属于公司普通股股东的每股净资产(元)	10.13	9.90	8.90

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	27,938,760.00	0.00	0.00	27,938,760.00	首发前限售股	2025 年 9 月 30 日
广州津土投资咨询有限公司	3,698,000.00	0.00	0.00	3,698,000.00	首发前限售股	2025 年 9 月 30 日
王筠	1,322,720.00	0.00	350,000.00	1,672,720.00	首发前限售股、股权激励限售股	2025 年 9 月 30 日
柯茂旭	1,208,250.00	0.00	0.00	1,208,250.00	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
杜建权	994,500.00	0.00	331,500.00	1,326,000.00	高管换届离任后，根据相关承诺所持股份全部锁定 6 个月	2024 年 8 月 26 日
张昱	540,000.00	0.00	0.00	540,000.00	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
刘晓东	282,204.00	0.00	300,000.00	582,204.00	高管锁定股、股权激励限售	高管锁定股：每年第一个交

						股	易日解除其上年末持有的公司股份总数的25%； 股权激励限售股：自授予完成之日起依据解除限售的条件以一定的比例进行分期解锁。
刘斌	63,750.00	0.00	160,000.00	223,750.00		高管锁定股、 股权激励限售股	高管锁定股：每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的25%； 股权激励限售股：自授予完成之日起依据解除限售的条件以一定的比例进行分期解锁。
王伟江	26,250.00	0.00	8,750.00	35,000.00		高管换届离任后，根据相关承诺所持股份全部锁定6个月	2024年8月26日
伍穗锐	583,000.00	0.00	0.00	583,000.00		首发前限售股	2025年9月30日
王旭东	0	0	5,000	5,000		高管锁定股	2024年8月26日
其余股东合计	0.00	0.00	1,550,000.00	1,550,000.00		股权激励限售股	股权激励限售股：自授予完成之日起依据解除限售的条件以一定的比例进行分期解锁。
合计	36,657,434.00	0.00	2,705,250.00	39,362,684.00		--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
限制性股份	2023年12月15日	18.55	2,360,000	2024年01月30日	2,360,000		具体内容详见公司2024年1月26日于巨潮资讯网	2024年01月26日

							(http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于2023年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

报告期内，公司完成了《2023 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“本激励计划”）第一类限制性股票的首次授予登记工作，本次授予限制性股票的授予日为 2023 年 12 月 15 日，本次授予登记完成的限制性股票的上市日期为 2024 年 1 月 30 日，本激励计划首次授予登记完成的限制性股票数量为 236 万股，人数为 60 人，授予限制性股票增发股份 236 万股。

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		15,140	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（不含通过转融通出借股份）								
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	26.69%	27,938,760.00	0	27,938,760.00	0.00	不适用	0
广州津土投资咨询有限公司	境内非国有法人	3.53%	3,698,000.00	0	3,698,000.00	0.00	不适用	0
佛山中科金禅智慧产业股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.71%	1,787,580.00	-121,200.00	0.00	1,787,580.00	不适用	0
王筠	境内自然人	1.60%	1,672,720.00	350,000.00	1,672,720.00	0.00	不适用	0

柯茂旭	境内自然人	1.54%	1,611,000.00	0	1,208,250.00	402,750.00	不适用	0
彭一丹	境内自然人	1.48%	1,544,873.00	0	0.00	1,544,873.00	不适用	0
杜建权	境内自然人	1.27%	1,326,000.00	0	1,326,000.00	0.00	不适用	0
徐瑞倩	境内自然人	1.13%	1,183,000.00	116,700.00	0.00	1,183,000.00	不适用	0
刘粉丹	境内自然人	0.77%	810,600.00	— 165,300.00	0.00	810,600.00	不适用	0
张昱	境内自然人	0.69%	720,000.00	0	540,000.00	180,000.00	不适用	0
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	伍穗颖系公司的控股股东；伍穗颖与王筠为夫妻关系，为公司实际控制人；广州津土投资咨询有限公司是伍穗颖 100%控制的企业。							
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）	前 10 名股东中，广州凡拓数字创意科技股份有限公司回购专用证券账户持有 1,231,977 股公司股份，占公司总股本的 1.18%，不纳入前 10 名股东列示。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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					
佛山中科金禅智慧产业股权投资合伙企业（有限合伙）	1,787,580	人民币普通股	1,787,580					
彭一丹	1,544,873	人民币普通股	1,544,873					
徐瑞倩	1,183,000	人民币普通股	1,183,000					
刘粉丹	810,600	人民币普通股	810,600					
湖州安桐企业管理合伙企业（有限合伙）	710,780	人民币普通股	710,780					
珠海横琴中科浏阳河创业投资合伙企业（有限合伙）	661,000	人民币普通股	661,000					
李祺燮	621,770	人民币普通股	621,770					
广州天河中科一号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	510,000	人民币普通股	510,000					
丁英伟	509,500	人民币普通股	509,500					
广州创星客文化产业投资合伙企业（有限合伙）	463,185	人民币普通股	463,185					
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	上述股东中，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。 除上述说明外，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。							

一致行动的说明	
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）	无

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王筠	董事	现任	1,322,720	350,000	0	1,672,720	0	350,000	0
	副总经理	现任							
刘斌	副总经理	现任	85,000	160,000	0	245,000	0	160,000	0
刘晓东	副总经理	现任	376,272	300,000	0	676,272	0	300,000	0
合计	--	--	1,783,992	810,000	0	2,593,992	0	810,000	0

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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	126,846,487.80	332,604,296.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	164,640,206.03	171,828,177.97
衍生金融资产		
应收票据	102,286.66	100,000.00
应收账款	414,452,689.45	443,750,193.09
应收款项融资	1,056,188.97	382,161.96
预付款项	11,479,553.84	4,856,666.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,298,921.62	12,215,574.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	84,732,096.48	52,510,936.24
其中：数据资源		
合同资产	102,602,056.44	83,078,317.75
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,471,559.07	620,101.53
流动资产合计	923,682,046.36	1,101,946,425.09
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	81,326,490.55	82,407,000.78
在建工程	97,610,764.56	46,626,093.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,399,247.10	20,656,803.46
无形资产	165,376,734.43	167,523,639.66
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,600,000.00	1,600,000.00
长期待摊费用	5,432,539.96	6,455,999.81
递延所得税资产	44,230,970.90	39,647,692.46
其他非流动资产	70,142,354.71	31,450,663.33
非流动资产合计	485,119,102.21	396,367,893.35
资产总计	1,408,801,148.57	1,498,314,318.44
流动负债：		
短期借款	8,101,985.16	8,147,052.78
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	32,437,987.01	48,621,958.08
应付账款	290,357,957.50	292,487,153.47
预收款项		
合同负债	8,397,598.90	5,389,714.51
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	22,276,649.73	25,253,472.24
应交税费	1,370,950.97	14,950,066.52
其他应付款	50,542,826.24	12,987,078.25
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	7,127,715.38	7,631,909.36
其他流动负债	40,052,796.65	33,633,492.59
流动负债合计	460,666,467.54	449,101,897.80
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	14,174,346.91	15,092,308.24
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,739,580.03	2,617,775.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,913,926.94	17,710,084.07
负债合计	477,580,394.48	466,811,981.87
所有者权益：		
股本	104,693,400.00	102,333,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	755,287,065.78	707,381,457.77
减：库存股	69,776,657.67	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,451,838.18	32,451,838.18
一般风险准备		
未分配利润	109,100,685.61	194,277,921.16
归属于母公司所有者权益合计	931,756,331.90	1,036,444,617.11
少数股东权益	-535,577.81	-4,942,280.54
所有者权益合计	931,220,754.09	1,031,502,336.57
负债和所有者权益总计	1,408,801,148.57	1,498,314,318.44

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	110,048,543.00	284,987,802.51
交易性金融资产	164,640,206.03	171,828,177.97

衍生金融资产		
应收票据	50,492.00	
应收账款	322,625,951.64	333,666,865.19
应收款项融资	1,056,188.97	382,161.96
预付款项	3,858,365.09	3,598,076.58
其他应收款	143,673,624.28	142,591,198.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货	51,719,330.91	28,285,582.43
其中：数据资源		
合同资产	93,825,952.42	73,279,268.88
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,618,824.56	534,057.30
流动资产合计	894,117,478.90	1,039,153,191.35
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	44,407,238.14	43,207,238.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	58,815,743.14	59,137,587.11
在建工程	97,610,764.56	46,626,093.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,488,735.19	11,739,911.38
无形资产	165,282,279.06	167,418,491.15
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,949,392.57	4,712,311.89
递延所得税资产	41,907,358.00	37,648,692.67
其他非流动资产	67,693,126.78	28,696,855.88
非流动资产合计	491,154,637.44	399,187,182.07
资产总计	1,385,272,116.34	1,438,340,373.42
流动负债：		
短期借款	8,101,985.16	8,147,052.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	32,437,987.01	48,621,958.08
应付账款	254,633,320.60	249,811,875.45
预收款项		
合同负债	4,678,031.06	3,165,998.36
应付职工薪酬	12,571,457.71	12,252,107.53
应交税费	362,380.72	12,019,142.83
其他应付款	64,553,678.51	26,829,177.98
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,466,333.24	3,772,125.10
其他流动负债	35,241,609.35	28,355,922.29
流动负债合计	417,046,783.36	392,975,360.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,370,512.36	9,240,892.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,917,017.61	1,795,213.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,287,529.97	11,036,106.16
负债合计	427,334,313.33	404,011,466.56
所有者权益：		
股本	104,693,400.00	102,333,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	768,454,405.42	714,152,361.46
减：库存股	69,776,657.67	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,451,838.18	32,451,838.18
未分配利润	122,114,817.08	185,391,307.22
所有者权益合计	957,937,803.01	1,034,328,906.86
负债和所有者权益总计	1,385,272,116.34	1,438,340,373.42

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	207,797,459.71	218,358,294.28

其中：营业收入	207,797,459.71	218,358,294.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	253,955,021.81	224,016,196.28
其中：营业成本	145,051,753.31	139,132,290.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	753,889.48	1,004,063.00
销售费用	50,776,863.39	39,228,955.05
管理费用	39,785,412.88	27,024,985.11
研发费用	17,563,222.14	18,120,767.23
财务费用	23,880.61	-494,865.01
其中：利息费用	593,767.87	1,001,525.09
利息收入	611,702.06	1,561,054.76
加：其他收益	1,617,124.80	2,104,552.25
投资收益（损失以“—”号填列）	3,047,001.95	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）	812,028.06	1,875,764.21
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-22,398,281.97	-16,736,997.72
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-11,830,436.48	-4,362,241.93
资产处置收益（损失以“—”号填列）	225,241.68	777,181.79
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-74,684,884.06	-19,515,770.04
加：营业外收入	235,634.44	192,367.01
减：营业外支出	522,108.21	188,710.51
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-74,971,357.83	-19,512,113.54

减：所得税费用	-4,169,009.52	-2,044,336.46
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-70,802,348.31	-17,467,777.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-70,802,348.31	-17,467,777.08
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）	-70,012,615.09	-15,679,181.84
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-789,733.22	-1,788,595.24
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	-70,802,348.31	-17,467,777.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-70,012,615.09	-15,679,181.84
归属于少数股东的综合收益总额	-789,733.22	-1,788,595.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.6713	-0.1532
（二）稀释每股收益	-0.6713	-0.1532

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	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	167,617,493.03	162,538,111.63
减：营业成本	120,167,786.32	109,011,568.86
税金及附加	517,877.93	674,861.75
销售费用	34,485,673.02	25,072,684.76
管理费用	29,375,579.06	15,582,355.68
研发费用	10,215,051.52	10,520,133.71
财务费用	-71,707.58	-598,009.24
其中：利息费用	404,008.70	712,313.18
利息收入	578,492.83	1,524,240.82
加：其他收益	813,387.90	646,539.36
投资收益（损失以“—”号填列）	3,047,001.95	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）	812,028.06	1,875,764.21
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-18,237,731.23	-14,024,207.43
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-11,066,139.17	-4,097,128.65
资产处置收益（损失以“—”号填列）		777,533.04
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-51,704,219.73	-10,063,110.00
加：营业外收入	147,800.86	40,491.15
减：营业外支出	481,370.04	178,634.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-52,037,788.91	-10,201,252.85
减：所得税费用	-3,925,919.23	-2,447,729.14
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-48,111,869.68	-7,753,523.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-48,111,869.68	-7,753,523.71
（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	-48,111,869.68	-7,753,523.71
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	2024 年半年度	2023 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	203,603,258.43	239,847,060.06
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	3,838.85	11,243.03
收到其他与经营活动有关的现金	12,596,415.69	19,532,962.67
经营活动现金流入小计	216,203,512.97	259,391,265.76
购买商品、接受劳务支付的现金	154,708,018.99	131,832,104.42
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	119,020,044.36	108,660,443.76
支付的各项税费	17,072,438.57	17,376,584.21
支付其他与经营活动有关的现金	33,280,538.38	30,708,910.92
经营活动现金流出小计	324,081,040.30	288,578,043.31
经营活动产生的现金流量净额	-107,877,527.33	-29,186,777.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	628,000,000.00	462,000,000.00

取得投资收益收到的现金	3,178,964.41	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	3,000.00	2,112,103.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	280,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	631,461,964.41	466,743,779.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,880,478.07	9,549,029.49
投资支付的现金	659,500,000.00	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	712,380,478.07	820,549,029.49
投资活动产生的现金流量净额	-80,918,513.66	-353,805,249.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	35,059,500.00	
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
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	35,059,500.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,707,177.46	14,846,864.49
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	31,200,008.93	4,484,460.20
筹资活动现金流出小计	46,907,186.39	28,331,324.69
筹资活动产生的现金流量净额	-11,847,686.39	-27,331,324.69
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	-200,643,727.38	-410,323,351.76
加：期初现金及现金等价物余额	314,893,579.93	541,897,461.00
六、期末现金及现金等价物余额	114,249,852.55	131,574,109.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	146,346,975.90	167,204,666.35
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	42,213,466.26	18,697,522.41
经营活动现金流入小计	188,560,442.16	185,902,188.76
购买商品、接受劳务支付的现金	124,632,966.76	111,938,322.77
支付给职工以及为职工支付的现金	67,117,725.86	53,232,328.17
支付的各项税费	13,033,324.52	11,619,655.84
支付其他与经营活动有关的现金	62,547,673.07	39,257,785.04
经营活动现金流出小计	267,331,690.21	216,048,091.82
经营活动产生的现金流量净额	-78,771,248.05	-30,145,903.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	628,000,000.00	462,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,178,621.10	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	3,000.00	2,091,503.00
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	631,181,621.10	466,722,554.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,462,743.27	9,130,674.49
投资支付的现金	659,500,000.00	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	711,962,743.27	820,130,674.49
投资活动产生的现金流量净额	-80,781,122.17	-353,408,120.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	35,059,500.00	
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	35,059,500.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,707,177.46	14,846,864.49
支付其他与筹资活动有关的现金	29,625,130.85	2,346,063.48
筹资活动现金流出小计	45,332,308.31	26,192,927.97
筹资活动产生的现金流量净额	-10,272,808.31	-25,192,927.97
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	-169,825,178.53	-408,746,951.21
加：期初现金及现金等价物余额	267,286,880.82	526,513,726.58
六、期末现金及现金等价物余额	97,461,702.29	117,766,775.37

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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				707,381,457.77				32,451,838.18		194,277,921.16		1,036,444,617.11	-4,942,280.54	1,031,502,336.57
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				707,381,457.77					32,451,838.18		194,277,921.16		1,036,444,617.11	-4,942,280.54	1,031,502,336.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,360,000.00				47,905,608.01	69,776,657.67						-85,177,235.55		-104,688,285.21	4,406,702.73	100,281,582.48
（一）综合收益总额												-70,012,615.09		-70,012,615.09	-789,733.22	-70,802,348.31
（二）所有者投入和减少资本	2,360,000.00				47,905,608.01	69,776,657.67								-19,511,049.66	5,196,435.95	14,314,613.71
1. 所有者投入的普通股	2,360,000.00													2,360,000.00		2,360,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					54,302,043.96	69,776,657.67								-15,474,613.71		15,474,613.71
4. 其他					-6,396,435.95									6,396,435.95	5,196,435.95	-1,200,000.00
（三）利润分配												-15,164,620.46		-15,164,620.46		15,164,620.46
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有												-15,		-15,		-15,
者（或股																

东)的分配											164,620.46		164,620.46		164,620.46
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	104,693,400.00				755,287,065.78	69,776,657.67			32,451,838.18		109,100,685.61		931,756,331.90	-535,577.81	931,220,754.09

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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	102,333,400.00				712,737,343.73				30,461,279.46		200,085,575.96		1,045,616,780.9	-7,212,094.48	1,038,404,686.5

													8		0
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				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）															
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															

											3		3		3	
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				30,461,262.9		169,893,362.39		1,015,424,567.41	-9,000,689.72		1,006,423,877.69

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	0.00	0.00	0.00	714,152,361.46	0.00	0.00	0.00	32,451,838.18	185,391,307.22		1,034,328,906.86
加：会计政策变更												0.00

前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	102,333,400.00	0.00	0.00	0.00	714,152,361.46	0.00	0.00	0.00	32,451,838.18	185,391,307.22	0.00	1,034,328,906.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,360,000.00	0.00	0.00	0.00	54,302,043.96	69,776,657.67	0.00	0.00	0.00	-63,276,490.14	0.00	-76,391,103.85
（一）综合收益总额										-48,111,869.68		-48,111,869.68
（二）所有者投入和减少资本	2,360,000.00	0.00	0.00	0.00	54,302,043.96	69,776,657.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,114,613.71
1. 所有者投入的普通股	2,360,000.00											2,360,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					54,302,043.96	69,776,657.67						15,474,613.71
4. 其他												
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,164,620.46	0.00	15,164,620.46
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										15,164,620.46		15,164,620.46
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公												0.00

积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本期期末余额	104,693,400.00	0.00	0.00	0.00	768,454,405.42	69,776,657.67	0.00	0.00	32,451,838.18	122,114,817.08	0.00	957,937,803.01	

上期金额

单位：元

项目	2023 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	102,333,400.00				714,152,361.46				30,460,461.29	181,981,947.04		1,028,928,169.79
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				714,152,361.46				30,460,461.29	181,981,947.04		1,028,928,169.79
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	102,333,40				714,152,36				30,460,461	159,715,39		1,006,661,

	0.00				1.46				.29	1.60		614.35
--	------	--	--	--	------	--	--	--	-----	------	--	--------

三、公司基本情况

广州凡拓数字创意科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）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，法定代表人为伍穗颖，注册地为广州市天河区龙怡路 117 号 2701、2703、2704、2705、2706、2707，总部办公地址为广州市天河区五山路 261 号农装所大院自编 26 号楼。

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。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数 10,469.34 万股，注册资本为 10,469.34 万元。

本公司属“165 软件和信息技术服务业”大类下的“1657 数字内容服务”行业，主要从事 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业务。主要产品及服务为：1、3D 可视化产品及服务：（1）静态数字创意服务；（2）动态数字创意服务；2、数字一体化综合服务，即数字展馆服务；3、数字孪生及信息化软件：（1）数字孪生 FT-E 平台；（2）虚拟数智人。

本财务报表于 2024 年 8 月 29 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自 2024 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

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：

本集团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应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团以 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

本集团以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	≥100 万
账龄超过 1 年的重要预付款项	≥100 万
合同资产账面价值发生重大变动	单一项目期初或期末余额为 500 万以上
重要的在建工程项目	单一项目期初或期末余额为 1000 万以上
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	≥100 万
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	≥100 万
账龄超过 1 年的重要合同负债	≥100 万
收到的重要的与投资活动有关的现金	≥1000 万
支付的重要的与投资活动有关的现金	≥1000 万
重要的非全资子公司	非全资子公司净利润超过合并报表归母净利润的 10%，或营业收入超过合并报表营业收入的 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，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或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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，对上年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集团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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团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。

10、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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。

11、金融工具

本集团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

本集团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。

本集团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。

本集团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。

本集团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。本集团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。本集团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。

本集团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

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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，本集团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。

本集团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。本集团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。本集团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

本集团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。本集团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。

本集团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

本集团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）本集团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）本集团计划以净额结算，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

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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集团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。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了本集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果本集团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，本集团计入当期损益。

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，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

12、应收票据

本集团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%

13、应收账款

本集团对于《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。本集团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，如果本集团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。除非本集团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，本集团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，本集团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，所以本集团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，本集团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。本集团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，是指本集团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。

本集团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，本集团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，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，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%

14、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，且本集团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，本集团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。

15、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

本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团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，所以本集团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。

本集团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%

16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

对于合同资产，本集团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。

17、存货

本集团存货主要包括库存商品、制作成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团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。

18、持有待售资产

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团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。本集团持有的非流动资产或处置组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。

本集团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，无论出售后本集团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。

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。

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。

19、债权投资

详见上述附注三、11 金融工具相关内容。

20、其他债权投资

详见上述附注三、11 金融工具相关内容。

21、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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；

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，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，按照本集团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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

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，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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。

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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》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损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

23、固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

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

（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 年	5%	2.38%-4.75%
运输设备	年限平均法	8 年	5%	11.88%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19%

24、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	竣工结算日期
机器设备	完成安装调试

25、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26、生物资产

不适用

27、油气资产

不适用

28、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

无形资产由于客观原因无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团管理层对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

1) 划分本集团内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团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。

本集团研究开发费在发生时计入当期损益。

29、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、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。

- **除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）**

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

- **商誉减值**

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的部分分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、15。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修支出和其他支出等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，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。装修支出和其他支出的摊销年限为 5 年和 3 年。

31、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

32、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等，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、失业保险费等，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

辞退福利是由于辞退员工产生，在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利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辞退补偿款，按折现率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

33、预计负债

当与或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

34、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。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，按照本集团承担负债的公

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。

35、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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、动态数字创意服务和数字孪生及信息化软件），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。

本集团的营业收入主要包括主营业务收入和其他业务收入。

（1）收入确认原则

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

（2）收入计量原则

1) 合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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。

2) 交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团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。

3) 合同中存在可变对价的，如本集团部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

4) 对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

5) 对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

6) 合同中存在重大融资成分的，本集团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。使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额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，本集团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。

7) 根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照“或有事项—预计负债”进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

8) 本集团与客户之间的建造合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本集团将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本集团将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本集团将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（3）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。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

36、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

37、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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，本集团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。

与资产相关的政府补助，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

38、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

39、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

本集团作为承租人

1. 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2. 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

40、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

41、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回的会计处理”。	不适用	不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 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项目情况

适用 不适用

42、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	按应纳税所得额计征	3%
地方教育费附加	按应纳税所得额计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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	20%
成都凡拓数字创意科技有限公司	20%
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%
山东凡拓数创文化科技发展有限公司	25%
北京吾全科技有限公司	25%

2、税收优惠

（1）增值税税收优惠

1) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），对技术合同涉及的相关服务收入，本公司经科技部门登记并经主管税务部门备案，免征增值税。

2) 《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（2023年第19号）为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将延续小规模纳税人增值税减免政策公告如下：一、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。二、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。三、本公告执行至2027年12月31日。

（2）企业所得税优惠

1) 本公司

本公司于2021年12月20日取得经广东省科技厅、广东省财政厅、广东省税务局和广东省地方税务局核发的高新技术企业证书（编号：GR202144002799），有效期为三年。本公司按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2023年11月15日取得经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核发的高新技术企业证书（编号：GR202331002129），有效期三年。本公司按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核发的高新技术企业证书（编号：GR202231000294），有效期为三年。公司按 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、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局核发的高新技术企业证书（编号：GR202242005258），有效期为三年。公司按 15%税率计缴企业所得税。

6) 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 2023 年 12 月 28 日取得广东省科技厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局核发的高新技术企业证书（编号：GR202344005421），有效期为三年。公司按 15%税率计缴企业所得税。

7) 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

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。

8) 本公司及子公司

《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）；《国家税务总局 财政部关于优化预缴申报享受研发费用加计扣除政策有关事项的公告》（国家税务总局 财政部公告 2023 年第 11 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，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

其他税收优惠

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控的需要，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 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。

下属子公司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及武汉凡拓数字创意科技有限公司符合享受上述“六税两费”减免政策。

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

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	6,803.93	4,424.41
银行存款	120,473,545.91	320,125,464.82
其他货币资金	6,366,137.96	12,474,406.93
存放财务公司款项		0.00
合计	126,846,487.80	332,604,296.16
其中：存放在境外的款项总额		0.00

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	164,640,206.03	171,828,177.97
其中：		
理财产品	161,040,206.03	168,228,177.97
其他-电影投资	3,600,000.00	3,600,000.00
其中：		
合计	164,640,206.03	171,828,177.97

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		100,000.00
商业承兑票据	174,573.32	
减：坏账准备	-72,286.66	0.00
合计	102,286.66	100,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	174,573.32	100.00%	72,286.66	41.41%	102,286.66	100,000.00	100.00%			100,000.00
其中：										
组合 2	174,573.32	100.00%	72,286.66	41.41%	102,286.66	100,000.00	100.00%			100,000.00
合计	174,573.32	100.00%	72,286.66	41.41%	102,286.66	100,000.00	100.00%			100,000.00

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	174,573.32	72,286.66	41.41%
合计	174,573.32	72,286.66	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(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	
银行承兑汇票	0.00	72,286.66				72,286.66
合计	0.00	72,286.66				72,286.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	274,388,805.42	316,510,291.82
1 至 2 年	145,170,103.45	128,862,663.78

2 至 3 年	75,294,483.10	79,950,569.80
3 年以上	143,677,823.28	120,842,119.79
3 至 4 年	69,633,789.64	52,771,442.79
4 至 5 年	17,967,052.00	31,534,943.71
5 年以上	56,076,981.64	36,535,733.29
合计	638,531,215.25	646,165,645.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	4,430,288.00	0.69%	4,430,288.00	100.00%	0.00	4,430,288.00	0.69%	4,430,288.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	634,100,927.25	99.31%	219,648,237.80	34.64%	414,452,689.45	641,735,357.19	99.31%	197,985,164.10	30.85%	443,750,193.09
其中：										
组合 1	634,100,927.25	99.31%	219,648,237.80	34.64%	414,452,689.45	641,735,357.19	99.31%	197,985,164.10	30.85%	443,750,193.09
合计	638,531,215.25	100.00%	224,078,525.80	35.09%	414,452,689.45	646,165,645.19	100.00%	202,415,452.10	31.33%	443,750,193.09

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 A	3,160,000.00	3,160,000.00	3,160,000.00	3,160,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 B	300,288.00	300,288.00	300,288.00	300,288.00	100.00%	预计无法收回
单位 C	970,000.00	970,000.00	970,000.00	970,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,430,288.00	4,430,288.00	4,430,288.00	4,430,288.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

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）	274,388,805.42	13,719,440.27	5.00%
1-2 年	145,170,103.45	29,034,020.69	20.00%
2-3 年	75,294,483.10	37,647,241.55	50.00%

3 年以上	139,247,535.29	139,247,535.29	100.00%
合计	634,100,927.25	219,648,237.80	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	
应收账款	202,415,452.10	21,924,934.73		261,861.03		224,078,525.80
合计	202,415,452.10	21,924,934.73		261,861.03		224,078,525.80

(4) 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	261,861.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 A	28,441,238.00	14,361,600.00	42,802,838.00	5.41%	2,140,141.90
单位 B	24,884,427.60	12,189,618.40	37,074,046.00	4.68%	1,853,702.30
单位 C	22,197,259.02	7,475,167.54	29,672,426.56	3.75%	5,934,485.31
单位 D	22,639,535.00		22,639,535.00	2.86%	1,131,976.75
单位 E	16,962,905.80	2,961,431.20	19,924,337.00	2.52%	19,924,337.00
合计	115,125,365.42	36,987,817.14	152,113,182.56	19.22%	30,984,643.26

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
合同资产	153,165,577.50	50,563,521.06	102,602,056.44	125,802,859.68	42,724,541.93	83,078,317.75
合计	153,165,577.50	50,563,521.06	102,602,056.44	125,802,859.68	42,724,541.93	83,078,317.75

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
单位 A	14,361,600.00	新增
单位 B	12,189,618.40	新增
单位 C	3,269,649.70	新增
单位 D	2,880,748.35	新增
合计	32,701,616.45	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	153,165,577.50	100.00%	50,563,521.06	33.01%	102,602,056.44	125,802,859.68	100.00%	42,724,541.93	33.96%	83,078,317.75
其中：										
组合 1	153,165,577.50	100.00%	50,563,521.06	33.01%	102,602,056.44	125,802,859.68	100.00%	42,724,541.93	33.96%	83,078,317.75
合计	153,165,577.50	100.00%	50,563,521.06	33.01%	102,602,056.44	125,802,859.68	100.00%	42,724,541.93	33.96%	83,078,317.75

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

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）	72,996,322.34	3,649,816.12	5.00%
1-2 年	23,614,066.87	4,722,813.37	20.00%
2-3 年	28,728,593.44	14,364,296.72	50.00%
3 年以上	27,826,594.85	27,826,594.85	100.00%
合计	153,165,577.50	50,563,521.06	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产坏账准备	7,838,979.13	0.00	0.00	0
合计	7,838,979.13	0.00	0.00	——

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的合同资产	0.00

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,056,188.97	382,161.96
合计	1,056,188.97	382,161.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,056,188.97	100.00%			1,056,188.97	382,161.96	100.00%			382,161.96
其中：										
组合 1	1,056,188.97	100.00%			1,056,188.97	382,161.96	100.00%			382,161.96
合计	1,056,188.97	100.00%			1,056,188.97	382,161.96	100.00%			382,161.96

按组合计提坏账准备类别名称：

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）	1,056,188.97	0.00	0.00%
合计	1,056,188.97	0.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	0.00	621,050.20

合计	0.00	621,050.20
----	------	------------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收款项融资	0.00

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,298,921.62	12,215,574.37
合计	14,298,921.62	12,215,574.37

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(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	6,184,110.02	5,673,589.00
备用金	2,789,411.82	3,250,040.55
押金	2,117,748.28	2,547,950.96
代垫款	1,069,926.28	1,055,219.10
其他	4,449,509.91	1,599,498.87
合计	16,610,706.31	14,126,298.48

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	7,908,312.30	8,503,837.40
1至2年	4,753,256.91	1,528,735.43
2至3年	1,060,136.94	1,452,097.87
3年以上	2,889,000.16	2,641,627.78
3至4年	1,073,033.70	1,116,841.95
4至5年	471,904.63	596,451.20
5年以上	1,344,061.83	928,334.63
合计	16,610,706.31	14,126,298.48

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	16,610,706.31	100.00%	2,311,784.69	13.92%	14,298,921.62	14,126,298.48	100.00%	1,910,724.11	13.53%	12,215,574.37
其中：										
组合1	5,200,675.71	31.31%	2,311,784.69	44.45%	2,888,891.02	5,811,623.42	41.14%	1,910,724.11	32.88%	3,900,899.31
组合2	11,410,030.60	68.69%	0.00	0.00%	11,410,030.60	8,314,675.06	58.86%	0.00	0.00%	8,314,675.06

合计	16,610,706.31	100.00%	2,311,784.69	13.53%	14,298,921.62	14,126,298.48	100.00%	1,910,724.11	13.53%	12,215,574.37
----	---------------	---------	--------------	--------	---------------	---------------	---------	--------------	--------	---------------

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,758,240.11	152,484.00		1,910,724.11
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	401,060.58			401,060.58
2024 年 6 月 30 日余额	2,159,300.69	152,484.00		2,311,784.69

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

4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	1,910,724.11	401,060.58				2,311,784.69
合计	1,910,724.11	401,060.58				2,311,784.69

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
单位 1	投标保证金	2,000,000.00	1-2 年	12.04%	
单位 2	其他	680,000.00	1 年以内	4.09%	
单位 3	其他	672,713.86	1-2 年	4.05%	
单位 4	保证金	561,403.35	3-4 年	3.38%	
单位 5	押金	540,310.93	1 年以内	3.25%	
合计		4,454,428.14		26.82%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

8、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	9,465,864.16	82.46%	4,435,236.53	91.32%
1 至 2 年	1,728,830.21	15.06%	177,515.95	3.66%
2 至 3 年	45,901.38	0.40%	217,164.75	4.47%
3 年以上	238,958.09	2.08%	26,748.79	0.55%
合计	11,479,553.84		4,856,666.02	

(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	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 1	6,647,358.48	1 年以内	57.91%
单位 2	1,454,446.00	1 年以内, 1-2 年	12.67%
单位 3	553,572.98	1-2 年	4.82%
单位 4	425,688.49	1 年以内, 1-2 年	3.71%
单位 5	392,523.90	1 年以内	3.42%
合计	9,473,589.85		82.53%

9、存货

(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
周转材料	287,878.00		287,878.00	119,920.00		119,920.00
制作成本	89,170,281.69	4,726,063.21	84,444,218.48	57,257,142.36	4,866,126.12	52,391,016.24

合计	89,458,159.69	4,726,063.21	84,732,096.48	57,377,062.36	4,866,126.12	52,510,936.24
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 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	4,866,126.12	742,773.38		882,836.29		4,726,063.21
合计	4,866,126.12	742,773.38		882,836.29		4,726,063.21

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

(6) 一年内到期的其他债权投资

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	3,221,117.93	614,933.81
预缴税金	250,441.14	5,167.72
合计	3,471,559.07	620,101.53

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	81,326,490.55	82,407,000.78
合计	81,326,490.55	82,407,000.78

(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	77,988,985.77	30,260,326.66	6,341,250.62	6,194,964.42	120,785,527.47
2. 本期增加金额		1,695,682.69		28,068.66	1,723,751.35
(1) 购置		1,695,682.69		28,068.66	1,723,751.35
(2) 在建工程转入					

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		57,267.99	249,441.00	10,567.85	317,276.84
(1) 处置或报废		57,267.99	249,441.00	10,567.85	317,276.84
4. 期末余额	77,988,985.77	31,898,741.36	6,091,809.62	6,212,465.23	122,192,002.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,410,644.85	21,422,370.41	3,988,262.46	4,557,248.97	38,378,526.69
2. 本期增加金额	1,036,862.61	1,195,261.69	205,768.02	346,807.93	2,784,700.25
(1) 计提	1,036,862.61	1,195,261.69	205,768.02	346,807.93	2,784,700.25
3. 本期减少金额		50,080.67	236,968.95	10,665.89	297,715.51
(1) 处置或报废		50,080.67	236,968.95	10,665.89	297,715.51
4. 期末余额	9,447,507.46	22,567,551.43	3,957,061.53	4,893,391.01	40,865,511.43
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	68,541,478.31	9,331,189.93	2,134,748.09	1,319,074.22	81,326,490.55
2. 期初账面价值	69,578,340.92	8,837,956.25	2,352,988.16	1,637,715.45	82,407,000.78

(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) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 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	97,610,764.56	46,626,093.85
合计	97,610,764.56	46,626,093.85

(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	93,052,679.70	0.00	93,052,679.70	46,626,093.85	0.00	46,626,093.85
数字体验空间项目	4,558,084.86	0.00	4,558,084.86	0.00	0.00	0.00
合计	97,610,764.56	0.00	97,610,764.56	46,626,093.85	0.00	46,626,093.85

(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
总部数字创意制作基地项目	187,010,000.00	46,626,093.85	46,426,585.85	0.00	0.00	93,052,679.70	49.76%	49.75%				募集资金
合计	187,010,000.00	46,626,093.85	46,426,585.85	0.00	0.00	93,052,679.70						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 工程物资

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	41,837,248.61	
2. 本期增加金额	5,093,848.26	
3. 本期减少金额	4,799,191.89	
	4,799,191.89	
4. 期末余额	42,131,904.98	
二、累计折旧		
1. 期初余额	21,180,445.15	
2. 本期增加金额	4,158,611.99	
(1) 计提	4,158,611.99	
3. 本期减少金额	2,606,399.26	
(1) 处置	2,606,399.26	
4. 期末余额	22,732,657.88	
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	19,399,247.10	
2. 期初账面价值	20,656,803.46	

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

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	167,879,700.00			14,332,231.22	182,211,931.22
2. 本期增加金额				310,730.68	310,730.68
(1) 购置				310,730.68	310,730.68
(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			14,642,961.90	182,522,661.90
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,077,794.50			11,610,497.06	14,688,291.56
2. 本期增加金额	1,678,797.00			778,838.91	2,457,635.91
(1) 计提	1,678,797.00			778,838.91	2,457,635.91
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,756,591.50			12,389,335.97	17,145,927.47
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	163,123,108.50			2,253,625.93	165,376,734.43
2. 期初账面价值	164,801,905.50			2,721,734.16	167,523,639.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

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	2,555,652.71					2,555,652.71
合计	2,555,652.71					2,555,652.71

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海点构艺术设计有限公司	以上海点构艺术设计有限公司的整体资产及业务作为独立的资产组，包含商誉及其他资产	不适用	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
上海点构艺术设计有限公司	1,913,687.04	1,600,000.00	313,687.04	股权转让价格	—	—
合计	1,913,687.04	1,600,000.00	313,687.04			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

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	5,882,628.79	41,743.12	988,021.56		4,936,350.35
其他支出	573,371.02		77,181.41		496,189.61
合计	6,455,999.81	41,743.12	1,065,202.97		5,432,539.96

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	272,992,767.33	40,948,915.10	242,437,577.68	36,365,636.66
无形资产摊销	2,929,609.67	439,441.45	2,929,609.70	439,441.45
租赁负债	18,950,762.26	2,842,614.35	18,950,762.26	2,842,614.35
合计	294,873,139.26	44,230,970.90	264,317,949.64	39,647,692.46

(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
交易性金融资产公允价值变动	1,040,206.03	156,030.90	228,177.97	34,226.70

使用权资产	17,223,660.93	2,583,549.13	17,223,660.93	2,583,549.13
合计	18,263,866.96	2,739,580.03	17,451,838.90	2,617,775.83

(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		44,230,970.90		39,647,692.46
递延所得税负债		2,739,580.03		2,617,775.83

(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	29,743,161.47	19,854,998.56
可抵扣亏损	135,083,946.53	60,255,322.62
合计	164,827,108.00	80,110,321.18

(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
2024	84,383.99	84,383.99	
2025	163,841.51	163,841.51	
2026	29,917.02	29,917.02	
2027	3,676,518.57	4,281,837.83	
2028	487,903.59	487,903.59	
2029	4,209,149.14	4,209,149.14	
2030	12,340,721.23	12,340,721.23	
2031	8,589,906.65	8,589,906.65	
2032	9,294,777.86	9,294,777.86	
2033	20,772,883.81	20,772,883.81	
2034	75,433,943.17		
合计	135,083,946.54	60,255,322.63	

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	40,171,795.78	13,624,416.07	26,547,379.71	37,731,420.43	10,375,732.10	27,355,688.33
预付股权投资款	39,500,000.00		39,500,000.00			
预付购置长期资产款				2,972,975.00		2,972,975.00
以房抵债	4,094,975.00		4,094,975.00	1,122,000.00		1,122,000.00
合计	83,766,770.78	13,624,416.07	70,142,354.71	41,826,395.43	10,375,732.10	31,450,663.33

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,596,435.25	12,596,435.25	保证金、冻结	保证金、冻结资金	17,710,716.23	17,710,716.23	保证金、冻结	保证金、冻结资金
合计	12,596,435.25	12,596,435.25			17,710,716.23	17,710,716.23		

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保理融资	3,097,846.27	3,142,500.00
计提应付借款利息	4,138.89	4,552.78
合计	8,101,985.16	8,147,052.78

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,437,987.01	48,621,958.08
合计	32,437,987.01	48,621,958.08

22、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	290,357,957.50	292,487,153.47
合计	290,357,957.50	292,487,153.47

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	5,376,544.09	尚未结算
供应商 2	4,656,370.36	尚未结算

供应商 3	4,530,000.00	尚未结算
供应商 4	4,520,441.42	尚未结算
供应商 5	3,003,101.36	尚未结算
供应商 6	3,000,712.34	尚未结算
供应商 7	2,558,278.89	尚未结算
供应商 8	2,551,553.40	尚未结算
供应商 9	2,349,527.23	尚未结算
供应商 10	2,317,599.10	尚未结算
合计	34,864,128.19	

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	50,542,826.24	12,987,078.25
合计	50,542,826.24	12,987,078.25

(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
限制性股票职工认股款	43,778,000.00	8,718,500.00
服务或商品采购	5,678,531.32	3,420,946.82
员工报销款	614,106.31	216,498.57
物业管理与租赁费	81,913.68	93,849.49
保证金	35,600.00	85,600.00
其他	354,674.93	451,683.37
合计	50,542,826.24	12,987,078.25

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	8,397,598.90	5,389,714.51
合计	8,397,598.90	5,389,714.51

25、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	24,955,798.23	109,364,472.77	112,555,944.54	21,764,326.46
二、离职后福利-设定提存计划	297,674.01	5,942,371.41	5,943,222.15	296,823.27
三、辞退福利		2,032,657.70	1,817,157.70	215,500.00
合计	25,253,472.24	117,339,501.88	120,316,324.39	22,276,649.73

(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	24,735,227.98	101,846,541.46	105,033,427.30	21,548,342.14
2、职工福利费	2,875.00	1,956,401.85	1,955,106.20	4,170.65
3、社会保险费	184,291.52	2,987,106.22	2,994,802.13	176,595.61
其中：医疗保险费	169,318.23	2,811,691.16	2,819,190.10	161,819.29
工伤保险费	6,084.28	93,236.13	93,318.49	6,001.92
生育保险费	8,889.01	82,178.93	82,293.54	8,774.40
4、住房公积金	29,826.00	2,415,228.40	2,415,844.40	29,210.00
5、工会经费和职工教育经费		48,403.02	48,403.02	0.00
其他	3,577.73	110,791.82	108,361.49	6,008.06
合计	24,955,798.23	109,364,472.77	112,555,944.54	21,764,326.46

(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	288,653.12	5,730,774.61	5,731,599.57	287,828.16
2、失业保险费	9,020.89	211,596.80	211,622.58	8,995.11
合计	297,674.01	5,942,371.41	5,943,222.15	296,823.27

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	273,290.85	6,872,331.06
企业所得税	124.68	6,036,680.19
个人所得税	877,747.03	1,135,308.65
城市维护建设税	55,681.76	446,748.69
印花税	36,922.27	104,870.16
教育费附加	23,859.90	202,287.32
地方教育费附加	15,906.63	129,785.02

房产税	46,299.54	22,023.24
土地使用税	41,118.31	32.19
合计	1,370,950.97	14,950,066.52

27、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	7,127,715.38	7,631,909.36
合计	7,127,715.38	7,631,909.36

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	40,052,796.65	33,633,492.59
合计	40,052,796.65	33,633,492.59

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	22,083,172.44	24,421,851.26
未确认融资费用	-1,209,319.30	-1,697,633.66
减：一年内到期的非流动负债	-6,699,506.23	-7,631,909.36
合计	14,174,346.91	15,092,308.24

30、其他非流动负债

31、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	2,360,000.00				2,360,000.00	104,693,400.00

32、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）	707,381,457.77		6,396,435.95	700,985,021.82
其他资本公积		54,302,043.96		54,302,043.96
合计	707,381,457.77	54,302,043.96	6,396,435.95	755,287,065.78

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	0.00	69,776,657.67	0.00	69,776,657.67
合计	0.00	69,776,657.67	0.00	69,776,657.67

34、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	32,451,838.18			32,451,838.18
合计	32,451,838.18			32,451,838.18

35、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	194,277,921.16	200,085,575.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		179,773.31
调整后期初未分配利润	194,277,921.16	200,265,349.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-70,012,615.09	10,502,182.59
减：提取法定盈余公积		1,976,578.97
应付普通股股利	15,164,620.46	14,513,031.73
期末未分配利润	109,100,685.61	194,277,921.16

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。

36、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	207,797,459.71	145,051,753.31	218,358,294.28	139,132,290.90
合计	207,797,459.71	145,051,753.31	218,358,294.28	139,132,290.90

37、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	191,213.75	267,698.64
教育费附加	82,622.81	114,859.12
房产税	277,521.34	282,047.26
土地使用税	43,043.28	29,781.53
车船使用税	2,040.00	4,720.00
印花税	97,979.32	88,563.94
地方教育附加	55,081.77	76,570.87
其他税费	4,387.21	139,821.64
合计	753,889.48	1,004,063.00

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,697,264.26	17,475,627.62
办公费用	512,395.69	607,274.53
物业与租赁	603,809.44	675,129.10
差旅交通	1,138,608.73	1,004,304.88
业务招待	1,015,267.56	933,710.73
折旧与摊销	1,741,336.19	1,616,105.61
中介服务费	2,677,119.07	4,394,152.92
招聘费	353,629.68	248,872.66
其他	161,938.30	69,807.06
股份支付	12,884,043.96	
合计	39,785,412.88	27,024,985.11

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,792,991.15	27,796,783.94
招待费	1,613,646.91	1,072,534.22
差旅交通	2,934,237.89	2,008,720.64
广告宣传费	3,859,424.70	3,038,529.06
折旧与摊销	1,659,855.37	1,504,015.94
物业与租赁	1,158,755.50	1,120,684.46
售后维修费	239,119.58	590,315.66
办公费用	1,164,319.42	342,020.71
策划费	3,953,628.00	1,390,314.39
其他	400,884.87	365,036.03
合计	50,776,863.39	39,228,955.05

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,132,400.49	15,457,250.81
办公费用	79,257.73	67,908.05
差旅交通	191,547.12	185,285.30
折旧与摊销	790,701.07	794,968.64
外协费	668,492.44	883,194.32
直接投入	489,242.70	638,060.32
其他	211,580.59	94,099.79
合计	17,563,222.14	18,120,767.23

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	593,767.87	1,001,525.09
减：利息收入	611,702.06	1,561,054.76
汇兑损益	-77,210.74	-161,520.55
手续费及其他	119,025.54	226,185.21
合计	23,880.61	-494,865.01

42、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	1,617,124.80	2,062,383.47
递延收益结转的政府补助		42,168.78
合计	1,617,124.80	2,104,552.25

43、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	812,028.06	1,875,764.21
合计	812,028.06	1,875,764.21

44、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	3,047,001.95	2,483,873.36
合计	3,047,001.95	2,483,873.36

45、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	-22,398,281.97	-16,736,997.72
合计	-22,398,281.97	-16,736,997.72

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-742,773.38	-564,556.24
十一、合同资产减值损失	-11,087,663.10	-3,797,685.69
合计	-11,830,436.48	-4,362,241.93

47、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	225,241.68	777,181.79

48、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	
非流动资产毁损报废利得		8,960.91	
赔偿金	116,824.48	46,573.63	116,824.48
补偿金		0.00	
其他	118,809.96	4,832.47	118,809.96
合计	235,634.44	192,367.01	235,634.44

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	8,080.83		8,080.83
非流动资产报废损失	16,906.46	10,577.46	16,906.46
罚款及滞纳金	84,544.23	12,739.36	84,544.23
赔偿金	372,125.46	0.00	372,125.46
其他	40,451.23	165,393.69	40,451.23
合计	522,108.21	188,710.51	522,108.21

50、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	292,464.72	436,723.72
递延所得税费用	-4,461,474.24	-2,481,060.18
合计	-4,169,009.52	-2,044,336.46

(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	-74,971,357.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,245,107.67
子公司适用不同税率的影响	-1,156.35
调整以前期间所得税的影响	292,340.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-90,971.21
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	6,875,885.67
所得税费用	-4,169,009.52

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	6,735,552.04	13,558,239.24
备用金	2,231,109.80	825,599.25
补助	1,606,391.10	2,052,302.67
往来及其他	2,023,362.75	3,096,821.51
合计	12,596,415.69	19,532,962.67

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	5,642,890.80	8,304,763.86
备用金	1,109,641.00	2,904,316.81
期间费用、往来及其他	26,528,006.58	19,499,830.25
合计	33,280,538.38	30,708,910.92

(2) 与投资活动有关的现金

(3) 与筹资活动有关的现金

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	4,001,351.26	4,484,460.20
收购少数股东股权支付的现金	1,200,000.00	
股票回购	25,998,657.67	
合计	31,200,008.93	4,484,460.20

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

52、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	-70,802,348.31	-17,467,777.08
加：资产减值准备	-34,228,718.45	21,099,239.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,784,700.25	2,803,203.70
使用权资产折旧	4,158,611.99	4,439,544.39
无形资产摊销	778,838.91	609,917.65
长期待摊费用摊销	1,065,202.97	1,291,864.28
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）	-225,241.68	-777,181.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,906.46	1,616.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-812,028.06	-1,875,764.21
财务费用（收益以“-”号填列）	593,767.87	1,001,525.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,047,001.95	-2,483,873.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,583,278.44	-2,762,424.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	121,804.20	281,364.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,081,097.33	-15,781,364.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,651,932.71	3,184,685.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,034,286.95	-22,751,353.30

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-107,877,527.33	-29,186,777.55
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	114,249,852.55	131,574,109.24
减: 现金的期初余额	314,893,579.93	541,897,461.00
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	-200,643,727.38	-410,323,351.76

(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	114,249,852.55	314,893,579.93
其中: 库存现金	6,803.93	4,424.41
可随时用于支付的银行存款	114,236,246.12	314,887,522.28
可随时用于支付的其他货币资金	6,802.50	1,633.24
三、期末现金及现金等价物余额	114,249,852.55	314,893,579.93

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	6,237,299.79	5,460,716.02	法院冻结资金
其他货币资金	6,359,335.46	624,793.00	保函及银承保证金
合计	12,596,635.25	6,085,509.02	

(7) 其他重大活动说明

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			4,898,450.21
其中：美元	573,488.88	7.1268	4,087,140.55
欧元	32,215.00	7.6617	246,821.67
港币	84,147.00	0.91268	76,799.28
英镑	27,080.00	9.043	244,884.44
澳元	16,288.00	4.765	77,612.32
加元	26,622.00	5.2274	139,163.84
新加坡元	4,930.50	5.279	26,028.11
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、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本集团作为承租方		
项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	518,440.09	661899.8
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	297529.76	279402.98

计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4001351.26	4,484,460.20
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,132,400.49	15,457,250.81
折旧与摊销	790,701.07	794,968.64
直接投入	489,242.70	638,060.32
外协费	668,492.44	883,194.32
差旅交通	191,547.12	185,285.30
办公费用	79,257.73	67,908.05
其他	211,580.59	94,099.79
合计	17,563,222.14	18,120,767.23
其中：费用化研发支出	17,563,222.14	18,120,767.23

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (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
- (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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

报告期内，为了能够帮助公司更有效地管理和使用公司自有资金，提高资金的使用效率，公司召开第四届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》，公司以自有资金独资在北京市设立全资子公司北京吾全科技有限公司，2024 年度纳入合并范围

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	5,000,000.00	广州	广州	设计	100.00%		新设
广州市快渲云信息科技有限公司	500,000.00	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	30,000,000.00	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	1,000,000.00	上海	上海	设计		51.00%	非同一控制下企业合并
广州一介网络科技有限公司	6,000,000.00	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	5,000,000.00	成都	成都	设计	100.00%		新设
武汉凡拓数字创意科技有限公司	5,000,000.00	武汉	武汉	设计	100.00%		新设
广州凡拓数字媒体科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州	设计	100.00%		新设
山东凡拓数创文化科技发展有限公司	30,000,000.00	泰安	泰安	信息技术服务		100.00%	新设
北京吾全科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	信息技术服务	100.00%		新设

(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	10.00%	60,531.93		374,153.13

限公司				
-----	--	--	--	--

(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	22,445,904.95	424,775.30	22,870,680.25	19,129,148.98	0.00	19,129,148.98	7,659,429.42	241,648.25	7,901,077.67	4,764,865.66	0.00	4,764,865.66

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
广州一介网络科技有限公司	9,134,673.26	605,319.26	605,319.26	641,751.81	1,986,515.29	-463,962.27	-463,962.27	8,509.76

- (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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,617,124.80	2,062,383.47
营业外收入	0.00	132,000.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

市场风险

（1）汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、英镑、加元、港币等外币有关，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收账款-美元	573,488.88	527,705.69
应收账款-欧元	32,215.00	35,615.00
应收账款-英镑	27,080.00	25,880.00
应收账款-澳元	16,288.00	44,838.00
应收账款-加元	26,622.00	20,258.00
应收账款-新元	4930.50	4,930.50
应收账款-港币	84,147.00	66,847.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

（2）利率风险

本集团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。本集团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。

本集团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。本集团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

本集团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。

信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本集团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，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团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。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款和合同资产中，前五名金额合计：152,113,182.56 元，占本公司应收账款和合同资产总额的 19.22%。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，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自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。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。

(2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 信用风险敞口

于 2024 年 6 月 30 日，可能引起本集团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本集团金融资产产生的损失。

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。

流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	126,846,487.80				126,846,487.80
交易性金融资产	164,640,206.03				164,640,206.03
应收票据	102,286.66				102,286.66
应收账款	260,669,365.15	116,136,082.75	37,647,241.55		414,452,689.45
其他应收款	7779313.99	4599381.51	1920226.12		14298921.62
金融负债					
短期借款	8,101,985.16				8,101,985.16
应付票据	32,437,987.01				32,437,987.01
应付账款	122592467.65	97782124.53	69,983,365.32		290357957.50
其他应付款	49484217.31	799309.96	259298.97		50,542,826.24
应付职工薪酬	22,276,649.73				22,276,649.73
一年内到期的非流动负债	7,127,715.38				7,127,715.38

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			164,640,206.03	164,640,206.03
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			164,640,206.03	164,640,206.03
（4）理财产品			161,040,206.03	161,040,206.03
（5）电影投资			3,600,000.00	3,600,000.00
（二）应收款项融资		1,056,188.97		1,056,188.97
持续以公允价值计量的资产总额		1,056,188.97	164,640,206.03	165,696,395.00
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

应收款项融资系本集团持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以本集团以票面金额确认公允价值。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。

本集团期末持有持续第三层公允价值为银行理财产品构成的交易性金融资产。公司结合银行理财产品合同约定的利率方式对其公允价值进行估值。

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

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司

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十、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

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	443,737.92	3,000,000.00	否	276,260.00

(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

(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、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	是

(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	2,904,463.68	2,940,212.20

(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

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	谭治	480,000.00	200,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司董监高	810,000	4,422,065.94	0	0.00	0	0.00	0	0.00
公司（含子公司）其他核心员工	1,550,000	8,461,978.02	0	0.00	0	0.00	0	0.00
合计	2,360,000	12,884,043.96	0	0.00	0	0.00	0	0.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予限制性股票单位激励成本=授予日公司股票收盘价-限制性股票的授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价 35.11 元/股，授予价格 18.55 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	公司业绩考核及个人业绩考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,418,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,884,043.96

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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。截至日前，该案件正在北京仲裁委员会审理过程中，尚未裁决。

(2) 深圳分公司作为被告的装饰装修工程施工合同纠纷一案，上述人杨会斌上诉请求：撤销原判第一项，改判凡拓深圳公司支付其装饰装修工程未付工程款 1,345,427.72 元及购买施工材料预付款 732,900.00 元。2023 年 11 月 14 日，河南省三门峡市中级人民法院作出如下判决：一、凡拓深圳公司于本判决生效后十日内支付杨会斌工程款 1,345,427.72 元。二、广州凡拓公司对凡拓深圳公司应付款项承担补充还款责任。三、驳回杨会斌的其他诉讼请求。渑池县人民法院于 2023 年 12 月 8 日从深圳分公司划走 1,383,409.57 元（含案件费）。公司及主办律师认为，原民事判决（2022）豫 1221 民初 2590 号、（2023）豫 12 民终 1464 号，没有事实依据和法律依据，杨会斌对贵司提起的诉请不应被支持，其申请的划扣的款项应予以退回，公司已向河南省三门峡市中级人民法院申请再审。

(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

十七、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

（一）以现金购买广州中工水务信息科技有限公司 100%股权的事项

报告期内，公司召开第四届董事会第五次会议及第四届监事会第五次会议，分别审议了《关于以现金购买广州中工水务信息科技有限公司 100%股权的议案》，同意公司以自有资金购买李天兵、广州瑾彦熙投资合伙企业（有限合伙）、俞珂俊、何伟飘、梁骏杰合计持有的广州中工水务信息科技有限公司（以下简称“中工水务”）100.00%股权，并签署《股权转让协议》及《股权转让协议之补充协议》。

根据中联国际房地产土地资产评估咨询（广东）有限公司出具的编号为（中联国际评字【2024】第 VYMQD0485 号）的《资产评估报告》，截止 2024 年 3 月 31 日，中工水务的股东全部权益价值为 7,978.34 万元。经交易各方协商，本次交易作价确定为 7,900 万元。

具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上披露的《关于以现金购买广州中工水务信息科技有限公司 100%股权的公告》（公告编号：2024-069）。

截止本报告披露之日，公司收购中工水务 100%的股权事项已完成全部收购款的支付，并完成了工商变更登记手续，取得广州市海珠区市场监督管理局换发的《营业执照》，自 2024 年 7 月开始，中工水务将纳入公司合并报表范围内。

十八、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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	216,757,674.91	242,842,691.71
1 至 2 年	111,631,592.58	93,568,669.60
2 至 3 年	54,801,772.82	56,222,744.81

3 年以上	121,924,627.99	105,998,364.97
3 至 4 年	58,132,694.06	47,130,205.27
4 至 5 年	14,837,604.92	23,313,418.58
5 年以上	48,954,329.01	35,554,741.12
合计	505,115,668.30	498,632,471.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	4,430,288.00	0.88%	4,430,288.00	100.00%		4,430,288.00	0.89%	4,430,288.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	500,685,380.30	99.12%	178,059,428.66	35.56%	322,625,951.64	494,202,183.09	99.11%	160,535,317.90	32.48%	333,666,865.19
其中：										
组合 1	500,685,380.30	99.12%	178,059,428.66	35.56%	322,625,951.64	494,202,183.09	99.11%	160,535,317.90	32.48%	333,666,865.19
合计	505,115,668.30	100.00%	182,489,716.66	36.13%	322,625,951.64	498,632,471.09	100.00%	164,965,605.90	33.08%	333,666,865.19

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 A	3,160,000.00	3,160,000.00	3,160,000.00	3,160,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 B	300,288.00	300,288.00	300,288.00	300,288.00	100.00%	预计无法收回
单位 C	970,000.00	970,000.00	970,000.00	970,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,430,288.00	4,430,288.00	4,430,288.00	4,430,288.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

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）	216,757,674.91	10,837,883.75	5.00%
1-2 年	111,631,592.58	22,326,318.52	20.00%
2-3 年	54,801,772.82	27,400,886.41	50.00%
3 年以上	117,494,339.99	117,494,339.99	100.00%
合计	500,685,380.30	178,059,428.66	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	
坏账准备	164,965,605.90	17,774,149.79	0.00	250,039.03	0.00	182,489,716.66
合计	164,965,605.90	17,774,149.79	0.00	250,039.03	0.00	182,489,716.66

(4) 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	250,039.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 A	28,441,238.00	14,361,600.00	42,802,838.00	6.61%	2,140,141.90
单位 B	24,884,427.60	12,189,618.40	37,074,046.00	5.72%	1,853,702.30
单位 C	22,197,259.02	7,475,167.54	29,672,426.56	4.58%	5,934,485.31
单位 D	22,639,535.00		22,639,535.00	3.49%	1,131,976.75
单位 E	16,962,905.80	2,961,431.20	19,924,337.00	3.07%	19,924,337.00
合计	115,125,365.42	36,987,817.14	152,113,182.56	23.47%	30,984,643.26

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	143,673,624.28	142,591,198.53
合计	143,673,624.28	142,591,198.53

(1) 应收利息

- 1) 应收利息分类
- 2) 重要逾期利息
- 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

- 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- 5) 本期实际核销的应收利息情况

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

- 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- 5) 本期实际核销的应收股利情况

(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	5,702,210.02	5,026,509.00
备用金	2,012,550.43	2,292,408.32
押金	1,241,788.12	1,437,660.77
代垫款	701,999.96	528,081.65
其他	3,670,368.93	1,349,594.52
内部往来	132,356,806.24	133,555,954.25
合计	145,685,723.70	144,190,208.51

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	41,473,276.02	68,805,457.49
1 至 2 年	40,545,795.15	30,922,783.25

2 至 3 年	24,663,352.68	22,374,466.18
3 年以上	39,003,299.85	22,087,501.59
3 至 4 年	19,602,443.43	19,335,684.86
4 至 5 年	16,655,741.73	596,451.20
5 年以上	2,745,114.69	2,155,365.53
合计	145,685,723.70	144,190,208.51

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	145,685,723.70	100.00%	2,012,099.42	1.38%	143,673,624.28	144,190,208.51	100.00%	1,599,009.98	1.11%	142,591,198.53
其中：										
组合 1	3,834,950.51	2.63%	2,012,099.42	52.47%	1,822,851.09	4,579,586.84	3.18%	1,599,009.98	34.92%	2,980,576.86
组合 2	141,850,773.19	97.37%			141,850,773.19	139,610,621.67	96.82%	0.00	0.00%	139,610,621.67
合计	145,685,723.70	100.00%	2,012,099.42	1.38%	143,673,624.28	144,190,208.51	100.00%	1,599,009.98	1.11%	142,591,198.53

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,456,525.98	142,484.00		1,599,009.98
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	413,089.44	0.00		413,089.44
2024 年 6 月 30 日余额	1,869,615.43	142,484.00		2,012,099.42

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

4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	1,599,009.98	413,089.44				2,012,099.42

合计	1,599,009.98	413,089.44				2,012,099.42
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
单位 1	往来款	47,055,375.66	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	32.30%	
单位 2	往来款	23,153,252.59	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	15.89%	
单位 3	往来款	19,082,732.32	1 年以内、1-2 年	13.10%	
单位 4	往来款	18,628,530.20	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	12.79%	
单位 5	往来款	16,547,358.86	1 年以内、1-2 年	11.36%	
合计		124,467,249.63		85.44%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	56,907,238.14	12,500,000.00	44,407,238.14	55,707,238.14	12,500,000.00	43,207,238.14
合计	56,907,238.14	12,500,000.00	44,407,238.14	55,707,238.14	12,500,000.00	43,207,238.14

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
广州凡拓数字媒体科技有限公司	0.00	10,000,000.00					0.00	10,000,000.00
广州凡拓动漫科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
成都凡拓数字创意	1,500,000.00	600,000.00					1,500,000.00	600,000.00

科技有限 公司								
武汉凡拓 数字创意 科技有限 公司	0.00	1,400,000 .00	1,200,000 .00				1,200,000 .00	1,400,000 .00
上海凡拓 数码科技 有限公司	31,132,35 4.14						31,132,35 4.14	
广州市快 渲云信息 科技有限 公司	0.00	500,000.0 0					0.00	500,000.0 0
广州一介 网络科技 有限公司	5,574,884 .00						5,574,884 .00	
合计	43,207,23 8.14	12,500,00 0.00	1,200,000 .00				44,407,23 8.14	12,500,00 0.00

(2) 对联营、合营企业投资

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(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	166,950,462.75	119,707,271.99	161,788,487.11	108,147,614.02
其他业务	667,030.28	460,514.33	749,624.52	863,954.84
合计	167,617,493.03	120,167,786.32	162,538,111.63	109,011,568.86

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	3,047,001.95	2,483,873.36
合计	3,047,001.95	2,483,873.36

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	208,335.22	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,438,367.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,859,030.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-269,567.31	
减：所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	45,236.05	
合计	5,190,929.39	--

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	-6.98%	-0.6713	-0.6713
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.50%	-0.7210	-0.7210

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他