



凡拓创意

NEEQ : 833414

广州凡拓数字创意科技股份有限公司



半年度报告

2020

公司半年度大事记

一、专利

2020 年上半年新增发明专利 2 个



二、2020 年上半年标杆案例

2020 年上半年报告期内，凡拓创意凭借专业实力和强大的团队协作能力在数字图像、数字媒体和数字展馆三大业务板块取得突出成效，其中在智慧城市、智慧党建领域落地多个标杆项目。凡拓创意始终秉承着成为世界领先的数字创意企业的愿景，创新应用各项科技技术，逐步得到市场的肯定并取得阶段性成果。



中共广东省委粤北省委历史陈列馆。凡拓创意团队秉持弘扬历史文化、传承艰苦卓绝的革命精神，应用数字创意技术，全方位地展示了粤北党建文化，生动诠释了广东省委粤北省委抗战救亡的峥嵘历史。



湖北自贸区襄阳片区综合服务中心。结合襄阳自贸区产业特色，融入超大型 LED 影像墙、沉浸式多维体验剧场、高端机械智控、人工智能、大数据云计算等创新形式，表现襄阳作为引领全面深化改革，加快自贸区创新驱动发展，以核心产业+核心技术，打造自贸区展馆标杆。



广州白云国际机场 T3 航站楼



南海新经济小镇

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动和融资	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	34
第七节	财务会计报告	37
第八节	备查文件目录	124

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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）张昱保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、人力资源成本上升引致的风险	公司是典型的以人力资源为主要生产要素的数字创意企业，人力资源成本是公司营业成本的主要组成部分，人力资源成本较高。人力资源成本具有一定刚性，且随着我国经济的不断发展、工资水平不断提升以及社会保障政策的完善，公司人力资源成本将呈上升趋势。如果公司不能通过技术进步、创意能力提升、方案设计优化、项目管理水平提高等途径提供产品附加值和经营效率，人力资源成本的上升将直接对经营业绩造成不利影响。
2、核心技术人员的流失和核心技术失密的风险	作为数字创意类高新技术企业，拥有稳定、高素质的核心人才队伍是公司长期保持技术进步、业务发展的重要保障。虽然公司采取了多种措施稳定核心技术及创意人员，但是仍不能排除未来核心人员流失的可能。未来若出现核心技术及创意人员大范围流失，将对公司的经营造成不利影响。此外，公司长期以来持续的产品与技术创新积累了丰富的技术成果，除部分已申请专利或软件著作权外，另有多项技术以技术秘密、非专利技术的形式保有。核心技术是公司赖以生存和发展的关键，核心技术一旦失密，将会对公司利益产生重大影响。
3、毛利率变动的风险	数字创意行业企业较多且规模普遍不大，市场集中度不高，行业竞争较为激烈，包括本公司在内的全面覆盖静态数字创意、动态数字创意和数字展示及系统集成服务的上规模企业不多，高端市场竞争相对有序。公司依托技术、创意及品牌优势，2020

	<p>年上半年、2019年、2018年综合毛利率保持在较高水平，分别为37.33%、38.89%、40.68%。但公司毛利率受到公司产品结构、下游市场景气度、人力成本、客户结构等因素的影响，波动幅度较大，而且随着相对较低的集成业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。</p>
4、应收账款回收风险	<p>报告期内，公司通过各种方式加强了应收账款的管理，但由于国内经济放缓且增长压力大，客户现金流紧张，付款周期延长，加之本公司上期期末应收账款余额较大。这些导致应收账款本期余额偏大，未来存在应收账款回款期延长甚至出现坏账的风险。</p>
5、销售区域集中的风险	<p>报告期内，公司客户中华南地区客户比例较大，如果公司服务所覆盖的区域市场情况发生不利变化而公司未能及时做出相应调整，短期内会给公司经营造成不利影响。未来，随着公司销售区域的扩大和外部市场的进一步扩展，区域销售市场占比高对公司经营带来的不利影响将进一步降低。</p>
6、实际控制人控制不当的风险	<p>截止报告期期末，公司实际控制人伍穗颖、王筠合计直接持有公司38.13%的股份，伍穗颖通过广州津土投资咨询有限公司间接持有公司4.82%的股份，王筠通过广州安道投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司0.05%的股份，并由伍穗颖担任公司的董事长、总经理，其妻子王筠担任公司的董事、副总经理，处于绝对控制地位。虽然公司已制订较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司控股股东仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。</p>
7、企业管理水平无法持续提升导致的风险	<p>1、客户特点加大公司管理风险。公司客户具有客户数量多，地域分布广、所需产品个性化程度高的特点，加大了公司的管理难度。</p> <p>2、经营规模扩大引致的管理风险。报告期末，公司下设2家分公司及8家子公司，并控股一家二级子公司，未来随着公司业务的扩张将设立更多的分、子公司，分布于多个省市，管理难度不断加大。若公司在营销管理、人力资源、业务协调、信息沟通、内部资源配置等方面不能适应规模扩大的需要，将有可能影响公司的整体运营效率和业务的持续发展。</p> <p>3、人力资源引致的风险。作为创意文化产业的高新技术企业，人才的素质、数量、稳定性是影响公司生存与发展的根本因素；同时，数字创意行业目前所处的发展阶段、从业人员的艺术气质等因素，决定了数字创意行业从业人员有较高的独立创业倾向。因此，如何吸引人才、留住人才、保持人员稳定、提升人员素质，是数字创意企业管理层面面临的重大问题；此外，选聘对数字创意行业特点有深刻理解、能够胜任的管理人员，也是数字创意企业面临的挑战。综上，公司的人力资源管理如果出现不适合行业、不适合公司发展阶段的情况，将会对公司发展造成重大不利影响。</p> <p>4、大项目管理引致的风险。随着计算机技术在下游领域的深</p>

	入应用，单个数字创意项目特别是数字展示及系统集成项目规模越来越大。大型数字创意应用项目对公司的技术、创意、质量与实践控制、项目组织与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重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、凡拓创意	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，凡拓创意整体变更前存续公司
公司章程	指	《广州凡拓数字创意科技股份有限公司章程》
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
期初	指	2020年1月1日
期末	指	2020年6月30日
北京分公司	指	凡拓创意北京分公司，本公司分公司
深圳分公司	指	凡拓创意深圳分公司，本公司分公司
上海凡拓	指	上海凡拓数码科技有限公司，本公司全资子公司
凡拓动漫	指	广州凡拓动漫科技有限公司，本公司全资子公司
快渲云	指	广州市快渲云信息科技有限公司，本公司全资子公司
一介网络	指	广州一介网络科技有限公司，本公司控股子公司
成都凡拓	指	成都凡拓数字创意科技有限公司，本公司控股子公司
上海点构	指	上海点构艺术设计有限公司，本公司控股二级子公司
武汉凡拓	指	武汉凡拓数字创意科技有限公司，本公司控股子公司
福建凡拓	指	福建省凡拓数字创意科技有限公司，本公司控股子公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
数字媒体	指	广州凡拓数字媒体科技有限公司，本公司全资子公司
全国股份转让系统/股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
中科科创	指	广东中科科创创业投资管理有限责任公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	2006年1月1日起实施的《中华人民共和国公司法》
证券法	指	2006年1月1日起实施的《中华人民共和国证券法》及其后修订
动态数字创意服务	指	动态数字创意服务是指以数字影像为核心，将创意展现为动态影像的服务。动态数字创意服务通过超高清影视动画、影视特效、宣传片、广告片等动态视觉的形式，商业化应用于建筑、广告、动漫、游戏、电影电视、房地产等行业。
静态数字创意服务	指	静态数字创意服务是指利用电脑图形图像制作和处理技术，通过电脑三维仿真软件模拟真实环境，将客户的创意构思展现为静态图像的服务。目前，公司静态数字创意服务主要表现为园林设计、建筑设计、规划设计、工业设计、房地产等设计创意三维化、仿真化，在实施前通过效果图的形式来表达方案预期达到的效果，实现数字图形可视化。

数字展示集成	指	公司数字展示及系统集成是指以创意设计、展示策划、电脑数字内容制作、全息成像、多媒体系统集成为核心，将激光影像、投影融合、中央自动控制、数字互动沙盘、多媒体互动、虚拟现实漫游、互动触摸、全息纳米影像、体感遥控技术、幻影成像、空气成像等技术或系统集成应用于展览展示、主题展馆、主题活动等领域的综合服务。
--------	---	---

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州凡拓数字创意科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Frontop Digital Creative Technology Corporation FRONTOP
证券简称	凡拓创意
证券代码	833414
法定代表人	伍穗颖

二、 联系方式

董事会秘书	张昱
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
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
电话	020-29166086
传真	020-29166030
电子邮箱	Zhangyu@frontop.cn
公司网址	www.frontop.cn
办公地址	广州市天河区五山路 261 号农装所大院自编 26 号楼
邮政编码	510000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广州凡拓数字创意科技股份有限公司董秘办

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 12 月 15 日
挂牌时间	2015 年 9 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-659 其他信息技术服务业-6591 数字内容服务
主要产品与服务项目	静态数字创意服务、动态数字创意服务、数字展示及系统集成服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	76,750,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	伍穗颖
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（伍穗颖、王筠），一致行动人为（广州津土投资咨询有限公司）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401017418853876	否
金融许可证机构编码	--	否
注册地址	广东省广州市天河区五山路 261 号农装所大院自编 26 号楼	否
注册资本（元）	76,750,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信建投

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	239,618,100.06	203,889,571.65	17.52%
毛利率%	37.33%	36.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,779,487.40	9,985,703.39	27.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,889,758.33	6,655,157.27	78.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.57%	3.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.32%	2.01%	-
基本每股收益	0.17	0.13	27.69%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	626,371,493.22	626,026,287.16	0.06%
负债总计	266,392,207.22	260,874,451.31	2.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	360,938,766.99	364,294,297.32	-0.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.70	4.75	-0.92%
资产负债率%（母公司）	37.82%	36.40%	-
资产负债率%（合并）	42.53%	41.67%	-
流动比率	2.01	2.10	-
利息保障倍数	39.62	1,119.88	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,152,881.85	-23,887,549.12	15.63%
应收账款周转率	0.74	0.60	-
存货周转率	2.09	6.85	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.06%	-0.66%	-
营业收入增长率%	17.52%	27.95%	-
净利润增长率%	19.11%	24.07%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,976.88
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,871,832.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,151.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-630,000.00
非经常性损益合计	1,306,960.88
减：所得税影响数	298,749.37
少数股东权益影响额（税后）	118,482.44
非经常性损益净额	889,729.07

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：应收账款影响金额-42,944,409.70 元；合同资产影响金额 28,340,620.39 元；其他非流动资产影响金额 14,603,789.31 元；预收账款影响

金额-59,371,795.05 元，合同负债影响金额 59,371,795.05 元；

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

本公司是数字创意产品和数字一体化解决方案的综合提供商，拥有数字图像设计、三维动画创作、互动媒体、虚拟现实、立体（全息）影像、软件开发、计算机系统集成、展示工程等众多领域的资质认证，是国内数字创意产业的推动者，并一直专注为企业、政府和事业单位提供一体化数字解决方案。

公司主要业务范畴涵盖如下：

1、静态数字创意服务，即数字图像，其设计及创作流程主要是根据各单位设计机构提供的城市规划、建筑设计、产品设计等平面图或者结构图，经过数字建模、渲染、后期制作等工序制作出不同视角的高清三维效果图。

数字图像不仅应用于建筑、城市规划、园林景观、室内等传统设计领域，也应用于道路，桥梁、勘测及高端制造业等领域。为客户提供三维效果图等图像及设计服务。

2、动态数字创意服务，即数字媒体。其数字内容创作流程首先是根据客户需求，公司创意策划人员制定文案策划、分镜头脚本方案，导演根据策划方案此话创作脚本、组织项目建模，并通过三维预演路径、样片剪辑创作草片。经客户确认后，进行项目镜头制作、拍摄、三维渲染、后期合成、剪辑、配音等工序，最终完成高清三维影片。

数字媒体主要应用于房地产领域、设计领域、企业产品及品牌宣传、游戏、动漫、展览展示、公共活动、大型赛事等新媒体和文化创意领域。为客户提供设计类汇报影片、高清宣传片、影视广告片、3D/4D/5D 影片、栏目包装、广告特效制作、动漫游戏视觉特效制作、互动软件开发、虚拟展馆、虚拟现实（VR）、微信及移动售楼系统、ipad 家居行销系统、园区及博物馆 APP、视频自媒体等。

3、数字展示及系统集成服务，即数字展示。主要是展项、展馆项目服务，以策划创意、艺术及空间设计、软件开发和系统集成为核心。具体业务流程包括展示系统策划创意、整体方案设计、多媒体数字内容创作、空间环境建设或改造、设备及系统智能化安装、艺术品及展项系统模块的布展、验收及后期维护。

数字展示主要应用于展览展示、公共活动、主题活动、大型赛事活动、娱乐等领域。为客户提供空间创意设计、展陈设计、舞台设计、设计咨询服务、数字内容创作、数字多媒体展示、背景制作等系统集成服务、智能中控、融合软件开发、服务器信息系统、装饰装修、3D/4D/5D 体验、设备及安装等集成工程。

公司依托北、上、深、广四大技术创意中心，组建自有的销售网络，借助互联网、移动终端开发市场和拓展业务。公司通过直销等方式为客户提供定制化数字创意服务。公司收入来源为设计费、三维图像及动画制作费、软件开发费、系统集成费、硬件设备销售、装饰装修工程费、维护费等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2020 年上半年公司共实现营业收入 239,618,100.06 元，同比增长 17.52%；利润总额 13,835,401.92 元，同比增长 34.44%；实现归属于母公司的净利润 12,779,487.40 元，同比增长 27.98%。截止 2020 年

06月30日，公司资产总额 626,371,493.22 元，其中流动资产 528,234,994.67 元，非流动资产 98,136,498.55 元；负债总额 266,392,207.22 元；归属于母公司股东权益 360,938,766.99 元。

2020年上半年，公司虽然受到新冠疫情一定影响，但按照年初预算公司也基本完成经营目标。具体经营回顾如下：

公司在上半年继续加快市场拓展和品牌推广，积极推动数字创意新产品的研发，加强预算管理和成本费用控制，加强团队建设和人才引进，尤其是不断打造基层管理团队，进一步开发和优化 ERP 信息系统，保证经营业绩稳步增长。具体经营情况如下：

1、进一步提高创意策划能力和设计水平。公司提供的数字创意产品和数字一体化解决方案，其中对数字创意内容及软件的创意策划，对数字展示设计都提出了更高的要求。公司利用疫情期间进行策划设计培训，引进和培养创意设计人才，鼓励多出精品并申请奖项。

2、加大数字创意产品的开发和技术研发投入。2020年公司按照三大事业部，根据不同业务线进行研发立项安排，主要对数字图像渲染插件和后期处理软件开发、数字媒体的数字交互及虚拟现实和融合软件开发、3D 大数据可视化软件开发、信息化管理系统开发等；推进数字影院边缘融合技术、视觉体感交互技术等研发立项的落地，不断形成数字创意系列产品。

3、深挖以“北上广深、成都、武汉”为中心的区域市场潜力，布局主要二线城市和重点城市的营销网点。数字图像在加大国内市场拓展的同时，加大海外市场开发力度；数字媒体除稳定发展房地产大客户外，加大对市政、产城、文旅及企业的开发；数字展馆在建设规划、文化文博、科技科普、企业展厅等全面拓展，保证业务收入的快速增长。

4、加强项目过程管理及供应链管理。进一步明确项目管理的职责和权限，合理分工，层层落实，管理好项目预算、项目实施、项目验收等各个环节，保证项目毛利和项目质量。理顺供应链流程，合理管控价格，密切配合项目的成功实施。完善采购制度流程，建立供应商库，完善供应商评价体系。

5、完善薪酬激励和绩效评价体系，建设高效团队。一方面，公司对组织、人才、薪酬结构进行调整，合理配置市场、策划创意、技术制作及职能管理的人员数量，对业务、技术团队人才结构进行调整，并制定适合企业发展、具有吸引力的薪酬结构。另一方面，结合公司远景、价值观和文化活动，按照公司经营目标和预算，对各部门分级做好绩效评定工作。

6、加强财务和信息化管理。公司加强预算管理和成本费用管控，尤其是项目预算的管理工作；重点加强应收账款的管理，组织回款活动，落实奖励措施，从而缩短应收账款账龄，增加经营性现金流，保证公司持续稳定发展；进一步完善内控建设，提高公司治理能力和业务水平。另外，公司对刚上线的 ERP 系统进行完善，进一步优化流程和审核权限，开发各项表单和管理功能，落实信息安全管理，提高企业信息化管理水平。

（二） 行业情况

目前我国正在进行产业结构调整，第三产业占国民经济比重不断提高，尤其是数字创意产业均已成为国家政策优先支持发展的战略新兴产业。数字创意产业是现代信息技术与文化创意产业逐渐融合而产生的一种新经济形态，与传统文化创意产业以实体为载体进行艺术创作不同，数字创意产业以 CG（Computer Graphics）等现代数字技术为主要工具，强调团队或个人通过技术、创意和产业化的方式进行数字内容开发、视觉设计、策划和创意服务等。数字创意产业的特点决定了它与数字技术、文化等诸多领域密切相关。

2018年11月，国家统计局发布《战略性新兴产业分类（2018）》，数字创意产业明确被纳入战略性新兴产业。分类显示，数字创意产业包括四大部分：数字创意技术设备制造、数字文化创意活动、设计服务以及数字创意相融合服务。与其他产业相比，数字创意产业将数字技术与数字内容充分结合，输出产品不仅包括各类软硬件等实体，也包括文化内容和创意服务，具有商业和文化双重效益。数字创意行业也所属文化创意行业，是建立在创意设计的基础上，运用现代数字技术、网络技术和大众传

播技术等，以人的创造力为动力的企业及其以数字化、网络化生产方式进行的文化价值的创造和传播的产业，也包括运用文化创意和数字技术提高传统文化产业附加值。

公司根据《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》提出的“数字创意”这一战略新兴产业发展方向，以企业为主体、产学研用相结合，构建数字文化创意产业创新平台，加强基础技术研发，大力发展虚拟现实、增强现实、互动影视等新型软硬件产品，促进相关内容开发。公司努力完善数字创意产业技术与服务标准体系，推动智慧城市、大数据可视化、手机（移动终端）动漫、影视传媒等领域标准体系广泛应用，建立文物（含古村落、古建筑）数字化保护和传承利用、智慧博物馆、超高清内容制作传输等标准。公司产品和服务，符合“数字创意”发展规划的方向；公司将结合国家政策和企业自身的经营战略，为促进“数字创意产业蓬勃发展，创造引领新消费”积极贡献力量，引导市场需求持续增长，推动公司业务快速增长。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	153,556,768.59	24.52%	184,681,431.99	29.50%	-16.85%
应收票据	6,977,810.04	1.11%	8,336,234.76	1.33%	-16.30%
应收账款	231,884,937.44	37.02%	247,425,265.34	39.52%	-6.28%
预付款项	11,373,136.23	1.82%	9,069,743.56	1.45%	25.40%
其他应收款	17,100,899.37	2.73%	13,909,935.32	2.22%	22.94%
存货	64,763,523.18	10.34%	78,020,575.41	12.46%	-16.99%
合同资产	40,504,107.52	6.47%	-	0.00%	-
无形资产	4,208,026.04	0.67%	3,498,893.31	0.56%	20.27%
长期待摊费用	7,692,551.93	1.23%	10,321,178.77	1.65%	-25.47%
递延所得税资产	15,055,207.60	2.40%	12,685,756.32	2.03%	18.68%
其他非流动资产	31,109,244.87	4.97%	15,627,859.56	2.50%	99.06%
短期借款	20,878,410.76	3.33%	11,998,038.00	1.92%	74.02%
预收款项		0.00%	59,371,795.05	9.48%	-100.00%
应交税费	7,141,037.09	1.14%	8,170,914.32	1.31%	-12.60%
合同负债	51,975,408.42	8.30%		0.00%	-
其他流动负债	24,325,394.06	3.88%	15,507,412.17	2.48%	56.86%
递延收益	3,589,810.86	0.57%	2,333,037.00	0.37%	53.87%
	626,371,493.22	100.00%	626,026,287.16	100.00%	0.06%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少，主要是由于本期经营性现金净流量-2,015.29万，投资活动净流量-338.86万，筹资活动净流量-653.45万；
- 2、应收账款余额较期初减少 6.28%，主要由于依据新准则，一部分债权在合同资产进行核算列报；
- 3、短期借款较期初增加 888.03 万元，主要原因本期有新增借款，且未到还款期。
- 4、预付账款较期初增加 25.40%，主要因为新项目开工预付款项增加。

- 5、其他应收款较期初增加 22.94%，主要因为数字展示及系统集成项目增加，项目保证金及备用金增加。
- 6、长期待摊费用较期初下降 25.47%，主要是摊销导致减少。
- 7、递延所得税资产较期初增加 18.68%，主要因为本期计提的坏账而确认的递延资产。
- 8、无形资产较期初增加 20.27%，主要原因为本期新增购买软件费用。
- 9、应交税费较期初减少，因本期缴纳上年所得税；
- 10、递延收益较期初增加，因本期有新增政府补助；
- 11、合同资产、其他非流动资产、预收账款、合同负债变化较大，均因执行新准则，科目重分类导致；

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	239,618,100.06	-	203,889,571.65	-	17.52%
营业成本	150,159,704.50	62.67%	129,484,475.48	63.51%	15.97%
毛利率	37.33%	-	36.49%	-	-
销售费用	27,359,878.45	11.42%	30,820,112.91	15.12%	-11.23%
管理费用	18,957,717.76	7.91%	15,716,675.55	7.71%	20.62%
研发费用	14,556,261.93	6.07%	14,473,991.88	7.10%	0.57%
财务费用	-73,725.86	-0.03%	-447,477.43	-0.22%	-83.52%
信用减值损失	-15,422,802.31	-6.44%	-6,730,635.94	-3.30%	129.14%
资产减值损失	-573,885.56	-0.24%		0.00%	-
其他收益	1,831,487.25	0.76%	1,753,052.36	0.86%	4.47%
营业利润	13,721,273.09	5.73%	8,183,086.14	4.01%	67.68%
营业外收入	786,143.66	0.33%	2,323,121.91	1.14%	-66.16%
营业外支出	672,014.83	0.28%	214,844.24	0.11%	212.79%
净利润	11,012,334.15	4.60%	9,245,746.04	4.53%	19.11%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期较上期增加 35,728,528.41 元，变动比例为 17.52%。主要是数字展示及系统集成业务收入较同期有所增长，主要是以数字多媒体为主的文博馆、科技馆、规划馆等的改造和建设项目增加，企业也随着互联网和移动终端对人们生活方式的改变，在数字多媒体展厅方面加大了投入。
- 2、营业成本本期较上期增加 20,675,229.02 元，变动比例为 15.97%。增长的主要原因是数字创意服务收入和展示及系统集成服务收入都较去年增加，成本相应地增加。
- 3、管理费用本期上期金额增加 3,241,042.21 元，变动比例为 20.62%，变化的主要原因是薪酬同比增加，另，本期股份支付发生 630,000.00 元，此事项为偶发事项。
- 4、销售费用本期较上期金额减少 3,460,234.46 元，变动比例为 11.23%，主要是因疫情原因，社保费有减免，差旅费，租赁费（有减免）等有所减少，广宣费同期比较有所减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	239,566,794.61	202,666,310.53	18.21%
其他业务收入	51,305.45	1,223,261.12	-95.81%
主营业务成本	150,123,183.33	129,340,580.48	16.07%
其他业务成本	36,521.17	143,895.00	-74.62%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
静态数字创意服务	20,812,967.37	10,362,629.94	50.21%	-9.71%	-13.42%	2.13%
动态数字创意服务	18,978,990.45	11,073,505.36	41.65%	-32.42%	-43.46%	11.40%
数字展示及系统集成服务	198,767,314.92	127,956,361.91	35.63%	33.06%	32.48%	0.29%
其他	1,007,521.86	730,686.12	27.48%	-53.23%	-38.95%	-16.96%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成无重大变化；

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,152,881.85	-23,887,549.12	15.63%
投资活动产生的现金流量净额	-3,388,564.79	-4,468,201.79	24.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,534,521.07	-22,502,250.00	70.96%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流净额本年较上年增加 15.63%。本期支付购买劳务较上期有所减少，净流量较上期有所增加。
- 2、投资活动产生的现金流净额本年较上年增加 107.96 万元；主要是上期购置长期资产现金流支出较本期多，本期投资活动产生的现金流净额有所增加。
- 3、筹资活动产生的现金流净额本年较上年增加 70.96%，增加 1,596.77 万元，主要原因为本期较上期取得借款收到的现金流入增加 885.26 万元；本期分配股利支付现金 1,546.00 万，较上期筹资活动流出现金流减少 704.21 万；导致筹资活动产生的现金流量净额增长较多。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州凡拓动漫科技有限公司	子公司	静态数字创意服务	-	-	5,000,000.00	46,098,601.30	38,395,875.32	23,588,937.14	2,667,254.03
上海凡拓数码科技有限公司	子公司	动态数字创意服务，数字展示及系	-	-	30,000,000.00	35,852,302.61	21,883,404.62	1,748,255.92	-1,135,023.36

		统 集 成 服 务							
广州市快渲云信息科技有限公司	子公司	数字动漫制作；物业管理	-	-	500,000.00	1,172,870.56	- 1,718,486.06	1,039,591.51	-34,767.50
广州一介网络科技有限公司	子公司	网上动漫服务；网上视频服务；	-	-	6,000,000.00	2,326,096.24	1,408,149.39	987,862.20	-458,071.50
成都凡拓数字创意科技有	子公司	动态数字创意服务，数字	-	-	5,000,000.00	18,430,154.60	- 1,233,944.42	4,859,354.87	- 1,866,484.93

限公司		展示及系统集成服务							
武汉凡拓数字创意科技有限公司	子公司	动态数字创意服务，数字展示及系统集成服务	-	-	5,000,000.00	3,884,874.68	- 3,873,308.62	1,795,302.76	- 1,054,463.90
上海点构艺术设计有限公司	子公司	动态数字创意服务，数字展示及系	-	-	1,000,000.00	4,412,778.91	1,133,213.13	-	- 1,343,699.92

		统 集 成 服 务							
广州 凡 拓 数 字 媒 体 科 技 有 限 公 司	子 公 司	动 态 数 字 创 意 服 务 ， 数 字 展 示 及 系 统 集 成 服 务	-	-	10,000,000.0 0	28,280,253. 08	- 6,555,828.9 4	14,496,954. 42	- 4,826,545.9 3
福 建 省 凡 拓 数 字 创 意 科 技 有 限 公 司	子 公 司	动 态 数 字 创 意 服 务 ， 数 字 展 示 及 系 统 集 成 服 务	-	-	10,000,000.0 0	0	0	0	0

		务						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在创造经济效益的同时，努力承担作为企业的社会责任，诚信经营、照章纳税、在合适的岗位上招聘残疾人员工，促进残疾人就业，积极吸纳就业和保障员工的合法权益。未来，公司将结合自身生产经营情况、战略发展规划、人才与资源优势，开展各项扶贫工作，实现公司生产经营、创新发展与扶贫帮困的协调统一。

十二、 评价持续经营能力

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

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 人力资源成本上升导致的风险
公司是典型的以人力资源为主要生产要素的文化创意企业，人力资源成本是公司营业成本的主要组成部分，人力资源成本较高。人力资源成本具有一定刚性，且随着我国经济的不断发展、工资水平的不断提升以及社会保障政策的完善，公司的人力资源成本将呈上升趋势。如果公司不能通过技术进步、创意能力提升、方案设计优化、项目管理水平提高等途径提高产品附加值和经营效率，人力资源

成本的上升将直接对经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司计划通过技术进步、策划创意能力提升、方案设计优化、项目管理水平提高等途径提高经营效率，降低单位人力资源成本。公司将重视人才结构，根据不同业务形态组织团队，控制团队规模，建立人才结构模型，致使团队精炼，高效，成本更趋合理。

2、核心技术人员流失及核心技术失密的风险

作为文化创意类高新技术企业，拥有稳定、高素质的核心人才队伍是公司长期保持技术进步、业务发展的重要保障。虽然公司采取了多种措施稳定核心技术及创意人员，但是仍不能排除未来核心人员流失的可能。未来若出现核心技术及创意人员大范围流失，将对公司的经营造成不利影响。此外，公司长期以来持续的产品与技术创新积累了丰富的技术成果，除部分已申请专利或软件著作权外，另有多项技术以技术秘密、非专利技术的形式保有。核心技术是公司赖以生存和发展的关键，核心技术一旦失密，将会对公司利益产生重大影响。

应对措施：作为跨领域、跨学科的高新技术企业，公司将用新创意、新技术、创新型服务来吸引各类人才，创造更好的环境氛围，更公平、更具有竞争力的薪酬留住和稳定人才。同时，公司将建立人性化培训、评优系统和业绩评价体系，提升人员素质；另一方面建立岗位评价体系，让员工能更大的发挥自己的积极性和创造力，有更多的机会参与企业管理、更多的渠道得到晋升。除此之外，公司每两年会对核心技术及管理人员进行股权激励，将提高员工的责任心和参与感，减少了核心人才的流失风险。

3、毛利率波动的风险

数字创意行业企业较多且规模普遍不大，市场集中度不高，行业竞争较为激烈，包括本公司在内的全面覆盖静态数字创意、动态数字创意和数字展示及系统集成服务的上规模企业不多，高端市场竞争相对有序。公司依托技术、创意及品牌优势，2020年上半年、2019年、2018年综合毛利率保持在较高水平，分别为37.33%、38.89%、40.68%。但公司毛利率受到公司产品结构、下游市场景气度、人力成本、客户结构等因素的影响，波动幅度较大，而且随着相对较低的集成业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：公司积极推进组织架构扁平化、提升单个员工产出的人力优化策略。公司通过对人才结构的调整、业务外包等多种形式，提高了团队效率，降低了生产成本。同时，公司重视产品质量及出品效率，在行业内有较高知名度，形成了一定的品牌溢价，保证了产品价格的稳定性，有利于将毛利波动的风险控制合理范围内。

4、应收账款回收风险

报告期内，公司通过各种方式加强了应收账款的管理，但由于国内经济放缓且增长压力大，客户现金流紧张，付款周期延长，加之上期期末应收账款余额较大。这些导致应收账款本期余额偏大，未来存在应收账款回款期延长甚至出现坏账的风险。

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

5、销售区域集中的风险

报告期内，公司服务主要集中于华南地区，如公司业务所覆盖的区域市场情况发生不利变化而公司未能及时做出相应调整，短期内会给公司经营造成不利影响。未来，随着公司销售区域的扩大和外部市场的进一步扩展，区域销售市场占比较高对公司经营带来的不利影响将进一步降低。

应对措施：未来几年公司将持续增加投入，大力拓展长三角（以上海为中心）和京津冀（以北京为中心）的区域市场，增强华南以外地区区域市场的公司品牌影响力，提升公司产品在华南以外地区的

市场占有率。

6、实际控制人控制不当的风险

截至报告期末，公司实际控制人伍穗颖、王筠合计直接持有公司 38.13%的股份，伍穗颖通过广州津士投资咨询有限公司间接持有公司 4.82%的股份，王筠通过广州安道投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.05%的股份，公司由伍穗颖担任公司的董事长、总经理，其妻子王筠担任公司的董事、副总经理，处于绝对控制地位。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司控股股东仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在控股股东控制不当的风险。

应对措施：公司一方面通过《公司章程》、《独立董事制度》及《专门委员会制度》等制度约束实际控制人的行为，积极保护中小股东的权益。另外一方面，公司不断强化公司法人治理结构，设立了科学、有效的重大事项决策程序，并由公司的投资机构派驻董事、监事参与公司董事会、监事会的各项议程。以上措施均有效控制了实际控制人控制不当的风险。

7、企业管理水平无法持续提升引致的风险

（1）客户特点加大公司管理风险。公司客户具有客户数量多、地理分布广泛、所需产品个性化程度高的特点，加大了公司的管理难度。

（2）经营规模扩大引致的管理风险。随着经营规模扩大，下设 2 家分公司并控制 8 家子公司，并控股 1 家二级子公司，公司业务的扩张将设立更多的分子公司，分布于多个省市，管理难度不断加大。若公司在营销管理、人力资源、业务协调、信息沟通、内部资源配置等方面不能适应规模扩大的需要，将有可能影响公司的整体运营效率和业务的持续发展。

（3）人力资源管理引致的风险。作为创意文化产业的高新技术企业，人才的素质、数量、稳定性是影响公司生存与发展的根本因素；同时，数字创意行业目前所处的发展阶段、从业人员的艺术气质等因素，决定了数字创意行业从业人员有较高的独立创业倾向。因此，如何吸引人才、留住人才、保持人员稳定、提升人员素质，是数字创意企业管理层面临的重大问题；此外，选聘对数字创意行业特点有深刻理解、能够胜任的管理人员，也是数字创意企业面临的挑战。综上，公司的人力资源管理如果出现不适合行业、不适合公司发展阶段的情况，将会对公司发展造成重大不利影响。

（4）大项目管理引致的风险。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展示及系统集成项目规模越来越大。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、项目组织与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重大不利影响。

应对措施：公司重视企业经营管理人才的培养，积极储备经营管理人才以适应公司经营规模扩大带来的挑战。对于大项目管理引致的风险，公司积极申请各项企业经营，尤其是项目实施所需资质，证照等文件；协调好公司与客户的合作配合关系，在设计和施工过程中紧密协作，合理安排工程进度以加强项目的管理能力。同时，公司重视项目实施过程中的成本费用管控，通过建立项目管理信息系统，提高公司项目管理水平，在项目竣工验收后会进行定期项目维护保养，同时为客户提供后续保障服务，减少了大项目管理存在的风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	9,515,398.94	1,596,095.41	11,111,494.35	3.09%

注：本报告期公司无重大诉讼、仲裁事件。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	100,000,000.00	10,000,000.00
4. 其他	200,000.00	45,202.03

注：1、上述报告期内公司发生的日常性关联交易情况中“公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”为本期发生的关联方担保，金额10,000,000.00元。该日常关联交易发生的背景是：公司实际控制人负责公司申请银行授信提供无偿担保，有助于公司从银行等金融机构申请授信额度，属于正常的银行授信担保行为，是公司日常经营管理的正常需要，有利于持续稳定的经营，是合理的必要的，对公司的财务状况和经营管理有着积极的影响。此类担保到期后公司将根据实际经营需要，与关联方协商是否继续由关联方提供担保。

2、其他事项指的是广州市快渲云信息科技有限公司与广州虚拟动力网络技术有限公司、广州津土投资咨询有限公司、广州南木投资合伙企业（有限合伙）签订租赁合同，快渲云确认租赁收入45,202.03元。经第二届董事会第十三次会议审议通过，具体内容详见公司于2019年12月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于预计2020年日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-039）

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
保本型理财产品	2020/1/15	2019/12/24	光大银行	理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00	否	否
保本型理财产品	2020/2/27	2019/12/24	兴业银行	理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00	否	否
保本型理财产品	2020/2/27	2019/12/24	浦发银行	理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00	否	否
保本型理财产品	2020/2/27	2019/12/24	广发银行	理财产品	15,000,000.00	15,000,000.00	否	否

保本型理财产品	2020/4/3	2019/12/24	广发银行	理财产品	15,000,000.00	15,000,000.00	否	否
保本型理财产品	2020/4/3	2019/12/24	浦发银行	理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00	否	否
保本型理财产品	2020/4/2	2019/12/24	兴业银行	理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00	否	否
保本型理财产品	2020/5/18	2019/12/24	浦发银行	理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00	否	否
保本型理财产品	2020/5/22	2019/12/24	光大银行	理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00	否	否
保本型理财产品	2020/6/1	2019/12/24	光大银行	理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司在保证不影响主营业务发展、确保公司日常经营资金需求并保证资金安全的前提下，适当使用闲置资金进行低风险的理财，可以提高公司资金使用率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东利益。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/5/15	/	其他（见详细情况）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2010/12/1	/	其他（见详细情况）	其他承诺（见详细情况）	其他（见详细情况）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/1	/	挂牌	限售承诺	其他（见详细情况）	正在履行中
董监高	2015/9/1	/	挂牌	限售承诺	其他（见详细情况）	正在履行中

					况)	
其他股东	2019/10/9	2022/10/9	发行	限售承诺	其他(见详细情况)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/1	/	挂牌	其他承诺(见详细情况)	其他(见详细情况)	正在履行中
董监高	2019/10/9	/	发行	其他承诺(见详细情况)	其他(见详细情况)	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、2015年5月15日,公司控股股东、实际控制人伍穗颖、王筠出具了《避免同业竞争承诺函》:

(1)公司控股股东、实际控制人及其可控制的其他企业没有直接或间接地实际从事与凡拓股份或其控股子公司的业务构成同业竞争的任何业务活动,也不会直接或间接地以任何方式实际从事与凡拓股份或其控股子公司的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。如有这类业务,其所产生的收益归凡拓创意所有。

(2)公司控股股东、实际控制人将不会以任何方式实际从事任何可能对凡拓股份或其控股子公司的经营和发展造成不利影响的业务或活动;如果其将来出现所投资的全资、控股、参股企业实际从事的业务与凡拓股份或其控股子公司构成竞争的情况,其同意将该等业务通过有效方式纳入凡拓股份经营以消除同业竞争的情形;凡拓股份有权随时要求其出让在该等企业中的部分或全部股权/股份,其给予凡拓股份对该等股权/股份的优先购买权,并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。

(3)公司控股股东、实际控制人从第三方获得的商业机会如果属于凡拓股份或其控股子公司主营业务范围内的,其将及时告知凡拓股份或其控股子公司,并尽可能地协助凡拓股份或其控股子公司取得该商业机会。若违反上述承诺,其将赔偿凡拓股份或其控股子公司因此而遭受的任何经济损失。截至报告期末,伍穗颖先生、王筠女士严格遵循上述承诺,未作出违反上述承诺内容的行为。

2、为避免2007年8月490万元增资事项涉及潜在的追诉、处罚、经济赔偿,公司发起人股东已确认其知悉伍穗颖等6名股东上述借款的形成情况,上述借款已于2010年12月足额归还,未损害其权益,不会就上述借款事项追究伍穗颖等6名股东的责任。公司的注册资本已经足额缴纳,不存在纠纷或潜在争议;公司实际控制人伍穗颖先生已承诺,如公司因本次增资事宜受到任何公司登记机关、行政主管部门追诉、处罚的,或者受到任何民事主体提出经济赔偿要求的,均由其承担全部法律责任,保证不影响公司正常生产经营与持续发展。报告期内,未出现上述被追诉、处罚、经济赔偿情形,且相关股东承诺将继续有效。2019年12月27日,公司收到伍穗颖汇入的490万元,用于夯实2007年增资款。

3、所持股份的限售承诺

(1)本公司实际控制人伍穗颖、王筠及一致行动人广州津土投资咨询有限公司承诺自股份公司成立一年内,不转让其在股份公司成立时持有的公司股份;其在中国挂牌前直接和间接持有的股份解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年,每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所直接和间接持有的股票的三分之一。截止目前,该承诺事项正在履行,未有违背。

(2)本公司董事、监事、高级管理人员承诺应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%;上述人员离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。截止目前,该承诺事项正在履行,未有违背。

4、公司于2019年7月15日披露了《2019年第一次股票发行方案》等相关公告,认购对象承诺,本次发行的股票的限售期限为12个月,自愿限售期满后,认购对象本次新增股份将依据《股份认购合同》约定条件分批申请解除转让限制。《股份认购合同》中约定,认购方持有的股份在限售期满

后分别按照 30%、30%、40%的比例分三期解锁。第一个解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，第二个解锁期为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，第三个解锁期为自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。截止目前，该承诺事项正在履行，未有违背。

5、公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东就减少及避免关联交易作出如下承诺：

(1) 承诺人将善意履行作为凡拓股份股东的义务，不利用股东地位，就凡拓股份或其下属企业或组织与承诺人或承诺人附属公司/附属企业（如有，下同）相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使凡拓股份的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。如果凡拓股份或其下属企业或组织必须与承诺人或承诺人附属公司/附属企业发生任何关联交易，则承诺人将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行。承诺人及承诺人附属公司/附属企业将不会要求或接受凡拓股份或其下属企业或组织在任何一项交易中给予优于任何其他独立第三方的条件或权利。

(2) 承诺人如在今后的经营活动中与凡拓股份或其下属企业或组织之间发生无法避免的关联交易，则此种交易必须按正常的商业条件进行，并且严格按照有关法律法规、凡拓股份公司章程的规定履行有关程序，保证不要求或接受凡拓股份或其下属企业或组织在任何一项交易中给予优于任何其他独立第三方的条件或权利。

(3) 承诺人及承诺人附属公司/附属企业将严格和善意的履行与凡拓股份或其下属企业或组织签订的各种关联交易协议，不会向凡拓股份或其下属企业或组织谋求任何超出协议规定以外的利益或收益。截止目前，公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东严格履行了上述相关承诺，未有任何违背承诺的事项。

6、公司于 2019 年 7 月 15 日披露了《股票发行方案》等相关公告，公司、子公司、控股股东、实际控制人、董监高、认购对象出具了声明和承诺，承诺“其未被任何地区政府部门列入失信被执行人名单，也不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形，其不属于失信联合惩戒对象，且愿意承担因违反上述声明和承诺而给广州凡拓数字创意科技股份有限公司带来的相应损失。”截止目前，该承诺事项正在履行，未有违背。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	46,427,735	60.49%	-120,750	46,306,985	60.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,302,370	12.12%	-180,000	9,122,370	11.89%	
	董事、监事、高管	761,250	0.99%	-50,750	710,500	0.93%	
	核心员工	1,688,000	2.20%	-203,945	1,484,055	1.93%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,322,265	39.51%	120,750	30,443,015	39.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,837,110	31.06%	0	23,837,110	31.06%	
	董事、监事、高管	4,041,750	5.27%	120,750	4,162,500	5.42%	
	核心员工	1,200,000	1.56%	-30,000	1,170,000	1.52%	
总股本		76,750,000	-	0	76,750,000	-	
普通股股东人数							415

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	伍穗颖	27,938,760	0	27,938,760	36.4023%	21,179,070	6,759,690	0
2	万向创业投资股份有限公司	3,800,000	0	3,800,000	4.9511%	0	3,800,000	0
3	广州津土投资咨询有限公司	3,878,000	-180,000	3,698,000	4.8182%	1,666,000	2,032,000	0
4	佛山中	3,384,000	0	3,384,000	4.4091%	0	3,384,000	0

	科金禅智慧产业股权投资合伙企业（有限合伙）							
5	珠海横琴中科浏阳河创业投资合伙企业（有限合伙）	2,661,000	0	2,661,000	3.4671%	0	2,661,000	0
6	柯茂旭	2,186,000	-80,000	2,106,000	2.7440%	1,864,500	241,500	0
7	杜建权	1,797,000	-30,000	1,767,000	2.3023%	1,465,500	301,500	0
8	广州安道投资管理合伙企业（有限合伙）	1,681,980	0	1,681,980	2.1915%	0	1,681,980	0
9	彭一丹	683,000	861,873	1,544,873	2.0129%	0	1,544,873	0
10	广州天河中科一号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	1.9544%	0	1,500,000	0
	合计	49,509,740	-	50,081,613	65.25%	26,175,070	23,906,543	

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、伍穗颖系公司的控股股东、实际控制人，广州津土投资咨询有限公司是伍穗颖 100%控制的企业。
 - 2、报告期内，佛山中科金禅智慧产业股权投资合伙企业(有限合伙)、珠海横琴中科浏阳河创业投资合伙企业（有限合伙）、广州天河中科一号创业投资基金合伙企业（有限合伙）为同一基金管理人管理下的私募股权投资基金。
- 除上述情况外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东在报告期内无变动。报告期末，自然人伍穗颖直接持有公司 36.40%股份，同时通过广州津土投资咨询有限公司间接持有公司 4.82%股份，仍为公司控股股东。

伍穗颖，男，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年 3 月生，硕士学历，主要经历如下：

1999 年 7 月-2002 年 7 月，任南方建筑设计院建筑设计师；

2002 年 9 月至 2014 年 12 月任凡拓有限执行董事、总经理；

2012 年至今任凡拓动漫监事；

2014 年 12 月至今任凡拓创意董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

实际控制人在报告期内无变动。报告期末，自然人伍穗颖先生及其妻子王筠女士（直接持有公司 1.72% 股份）合计直接持有公司 38.13% 的股份，伍穗颖通过广州津土投资咨询有限公司间接持有公司 4.82% 的股份，王筠通过广州安道投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.05% 的股份，伍穗颖先生和王筠女士仍为公司的实际控制人。

伍穗颖，详见上文“（一）控股股东基本情况”。

王筠，女，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年 10 月生，硕士学历，主要经历如下：

2003 年-2004 年，在凡拓有限担任技术岗位；

2004 年-2008 年，在凡拓有限任客服经理；

2008 年-2014 年 12 月，在凡拓有限任营销总监；

2014 年 12 月-2017 年 5 月，在凡拓创意任副总经理；

2017 年 5 月至今，任凡拓创意董事、副总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
5	2019 年 9 月 15 日	11,375,000.00	8,571,217.93	否	-	-	

募集资金使用详细情况：

截止 2020 年 6 月 30 日，公司第五次股票发行方案规划募集资金用途为补充流动资金，补充的流动资金将用于职工薪酬支付、采购货款支付、研发费用支出。截止到 2020 年 6 月 30 日，该次募集资金已使用完，专户已注销。公司不存在变更募集资金用途的情形。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
伍穗颖	董事长、总经理	男	1977年3月	2017年12月26日	2020年12月25日
张昱	董事、董事会秘书、财务总监	男	1977年12月	2017年12月26日	2020年12月25日
谢勇	董事	男	1971年10月	2017年12月26日	2020年12月25日
蒋春晨	独立董事	男	1964年11月	2017年12月26日	2020年12月25日
余洁	独立董事	女	1980年10月	2017年12月26日	2020年12月25日
陈泽琳	独立董事	女	1962年6月	2017年12月26日	2020年12月25日
杜建权	监事会主席	男	1978年3月	2017年12月26日	2020年12月25日
张辉	监事	男	1978年12月	2018年11月15日	2020年12月25日
王伟江	监事	男	1983年7月	2017年12月26日	2020年12月25日
柯茂旭	董事、副总经理	男	1977年1月	2019年7月31日	2020年12月25日
王筠	董事、副总经理	女	1978年10月	2017年12月26日	2020年12月25日
毕世启	董事	男	1990年6月	2017年12月26日	2020年12月25日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理伍穗颖为公司控股股东、实际控制人，公司董事、副总经理王筠女士为伍穗颖先生的配偶，与伍穗颖先生同为公司实际控制人。公司股东伍穗锐为伍穗颖先生堂弟。董事毕世启为公司股东万向创业投资股份有限公司员工，董事谢勇、监事张辉为公司股东广东中科科创创业投资管理有限责任公司员工。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
伍穗颖	董事长、总经理	27,938,760	0	27,938,760	36.4023%	0	0
张昱	董事、董事会秘书、财务总监	780,000	180,000	960,000	1.2508%	0	0
王筠	董事、副总经理	1,322,720	0	1,322,720	1.7234%	0	0
谢勇	董事	0	0	0	0	0	0
毕世启	董事	0	0	0	0	0	0
蒋春晨	独立董事	0	0	0	0	0	0
余洁	独立董事	0	0	0	0	0	0
陈泽琳	独立董事	0	0	0	0	0	0
柯茂旭	董事、副总经理	2,186,000	-80,000	2,106,000	2.7440%	0	0
杜建权	监事会主席	1,797,000	-30,000	1,767,000	2.3023%	0	0
张辉	监事	0	0	0	0	0	0
王伟江	监事	40,000	0	40,000	0.0521%	0	0
合计	-	34,064,480	-	34,134,480	44.4749%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术研发人员	639	2	0	641
销售人员	183	0	8	175
财务人员	41	3	0	44
管理人员	160	2	0	162
员工总计	1,023	7	8	1,022

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	38	36
本科	590	594
专科	344	335
专科以下	51	57
员工总计	1,023	1022

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	39	0	1	38

核心员工的变动情况：

报告期内，有一名原核心员工由于个人原因离职，其离职不对公司主营业务造成影响。截止报告期末，公司核心员工共 38 名。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	第七节 (六) 1	153,556,768.59	184,681,431.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	第七节 (六) 2	6,977,810.04	8,336,234.76
应收账款	第七节 (六) 3	231,884,937.44	247,425,265.34
应收款项融资		-	-
预付款项	第七节 (六) 4	11,373,136.23	9,069,743.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第七节 (六) 5	17,100,899.37	13,909,935.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第七节 (六) 6	64,763,523.18	78,020,575.41
合同资产	第七节 (六) 7	40,504,107.52	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	第七节 (六) 8	2,073,812.30	1,996,753.50
流动资产合计		528,234,994.67	543,439,939.88
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
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	第七节 (六) 9	36,985,748.59	37,366,939.80
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第七节 (六) 10	4,208,026.04	3,498,893.31
开发支出			
商誉	第七节 (六) 11	3,085,719.52	3,085,719.52
长期待摊费用	第七节 (六) 12	7,692,551.93	10,321,178.77
递延所得税资产	第七节 (六) 13	15,055,207.60	12,685,756.32
其他非流动资产	第七节 (六) 14	31,109,244.87	15,627,859.56
非流动资产合计		98,136,498.55	82,586,347.28
资产总计		626,371,493.22	626,026,287.16
流动负债：			
短期借款	第七节 (六) 15	20,878,410.76	11,998,038.00
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	第七节 (六) 16	9,798,014.80	10,556,833.42
应付账款	第七节 (六) 17	128,776,492.98	127,487,590.66
预收款项	第七节 (六) 18	-	59,371,795.05
合同负债	第七节 (六) 19	51,975,408.42	
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	第七节 (六) 20	16,717,969.70	23,169,335.12
应交税费	第七节 (六) 21	7,141,037.09	8,170,914.32
其他应付款	第七节 (六) 22	3,189,668.55	2,279,495.57
其中：应付利息			13,886.34
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			
其他流动负债	第七节 (六) 23	24,325,394.06	15,507,412.17
流动负债合计		262,802,396.36	258,541,414.31
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第七节 (六) 24	3,589,810.86	2,333,037.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,589,810.86	2,333,037.00
负债合计		266,392,207.22	260,874,451.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第七节 (六) 25	76,750,000.00	76,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第七节 (六) 26	182,419,756.37	183,204,774.10

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第七节 (六) 27	18,563,666.07	16,657,252.35
一般风险准备			
未分配利润	第七节 (六) 28	83,205,344.55	87,682,270.87
归属于母公司所有者权益合计		360,938,766.99	364,294,297.32
少数股东权益		- 959,480.99	857,538.53
所有者权益合计		359,979,286.00	365,151,835.85
负债和所有者权益总计		626,371,493.22	626,026,287.16

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

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		134,296,273.21	158,810,522.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,610,041.04	6,420,347.76
应收账款	第七节（十六）1	185,126,369.08	191,181,237.62
应收款项融资		-	-
预付款项		9,405,626.88	6,457,830.53
其他应收款	第七节（十六）2	50,831,276.87	36,278,998.38
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		43,897,459.71	65,422,892.17
合同资产		39,832,918.94	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,858,015.29	1,985,654.87
流动资产合计		468,857,981.02	466,557,483.80
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	第七节（十六）3	53,707,238.14	51,732,354.14

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		11,828,990.04	12,045,734.06
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,146,845.43	3,427,664.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,232,386.24	7,459,210.66
递延所得税资产		13,516,006.26	11,132,550.69
其他非流动资产		30,588,574.15	15,627,859.56
非流动资产合计		119,020,040.26	101,425,373.37
资产总计		587,878,021.28	567,982,857.17
流动负债：			
短期借款		17,876,494.15	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,798,014.80	10,556,833.42
应付账款		110,638,868.08	105,446,525.38
预收款项		-	46,257,420.81
合同负债		37,458,511.92	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,164,678.00	9,789,591.49
应交税费		5,662,814.61	5,800,707.42
其他应付款		7,373,531.71	2,456,786.74
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			
其他流动负债		22,743,566.95	14,114,361.87
流动负债合计		218,716,480.22	204,422,227.13
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			
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			
预计负债			-

递延收益		3,589,810.86	2,333,037.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,589,810.86	2,333,037.00
负债合计		222,306,291.08	206,755,264.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本		76,750,000.00	76,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		183,834,774.10	183,204,774.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,563,666.07	16,657,252.35
一般风险准备			
未分配利润		86,423,290.03	84,615,566.59
所有者权益合计		365,571,730.20	361,227,593.04
负债和所有者权益总计		587,878,021.28	567,982,857.17

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

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		239,618,100.06	203,889,571.65
其中：营业收入	第七节 (六) 29	239,618,100.06	203,889,571.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		211,731,626.35	190,728,901.93
其中：营业成本	第七节 (六) 29	150,159,704.50	129,484,475.48
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	第七节 (六) 30	771,789.57	681,123.54
销售费用	第七节 (六) 31	27,359,878.45	30,820,112.91
管理费用	第七节 (六) 32	18,957,717.76	15,716,675.55
研发费用	第七节 (六) 33	14,556,261.93	14,473,991.88
财务费用	第七节 (六) 34	-73,725.86	-447,477.43
其中：利息费用		358,209.63	
利息收入		580,668.40	
加：其他收益	第七节 (六) 35	1,831,487.25	1,753,052.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第七节 (六) 36	-15,422,802.31	-6,730,635.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第七节 (六) 37	-573,885.56	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,721,273.09	8,183,086.14
加：营业外收入	第七节 (六) 38	786,143.66	2,323,121.91
减：营业外支出	第七节 (六) 39	672,014.83	214,844.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,835,401.92	10,291,363.81
减：所得税费用	第七节 (六) 40	2,823,067.77	1,045,617.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,012,334.15	9,245,746.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,012,334.15	9,245,746.04

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. 少数股东损益		- 1,767,153.25	-739,957.35
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,779,487.40	9,985,703.39
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		11,012,334.15	9,245,746.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,779,487.40	9,985,703.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		- 1,767,153.25	-739,957.35
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.17	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.17	0.13

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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	第七节(十六)4	194,308,528.32	154,822,845.50
减：营业成本	第七节(十六)4	121,641,634.24	98,472,718.63
税金及附加		349,599.28	363,422.14

销售费用		17,318,609.21	19,689,199.71
管理费用		11,595,198.85	8,701,454.75
研发费用		6,887,032.36	7,015,234.22
财务费用		-179,629.59	-458,928.85
其中：利息费用		303,904.00	
利息收入		535,744.92	
加：其他收益		760,285.25	1,027,051.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,932,396.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-461,084.59	-5,909,199.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,062,887.93	16,157,596.30
加：营业外收入		73,433.61	1,717,318.75
减：营业外支出		671,766.74	141,656.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,464,554.80	17,733,258.55
减：所得税费用		2,400,417.64	601,125.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,064,137.16	17,132,133.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,064,137.16	17,132,133.13
（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		19,064,137.16	17,132,133.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：伍穗颖

主管会计工作负责人：张昱

会计机构负责人：张昱

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		200,500,573.13	205,960,388.90
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		31,025.36	32,929.11
收到其他与经营活动有关的现金	第七节 (六) 41	19,552,217.06	15,702,384.32
经营活动现金流入小计		220,083,815.55	221,695,702.33
购买商品、接受劳务支付的现金		112,576,322.00	117,047,753.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		74,327,405.27	77,816,003.01
支付的各项税费		12,915,226.43	11,773,902.88
支付其他与经营活动有关的现金	第七节 (六) 41	40,417,743.70	38,945,592.26
经营活动现金流出小计		240,236,697.40	245,583,251.45
经营活动产生的现金流量净额		-20,152,881.85	-23,887,549.12

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,000.00	
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		55,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,905,823.79	4,468,201.79
投资支付的现金		1,537,741.00	
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		3,443,564.79	4,468,201.79
投资活动产生的现金流量净额		-3,388,564.79	-4,468,201.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		72,857.00	
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		8,852,677.25	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,925,534.25	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,460,055.32	22,502,250.00
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			
筹资活动现金流出小计		15,460,055.32	22,502,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,534,521.07	-22,502,250.00
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		-30,075,967.71	-50,858,000.91
加：期初现金及现金等价物余额		180,296,130.99	143,088,474.01
六、期末现金及现金等价物余额		150,220,163.28	92,230,473.10

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,479,871.39	153,673,495.29

收到的税费返还		15,221.02	
收到其他与经营活动有关的现金		20,673,399.43	18,039,569.61
经营活动现金流入小计		162,168,491.84	171,713,064.90
购买商品、接受劳务支付的现金		92,490,308.39	98,703,381.48
支付给职工以及为职工支付的现金		30,652,374.71	37,539,906.69
支付的各项税费		8,235,775.38	8,954,095.38
支付其他与经营活动有关的现金		43,453,072.91	37,613,132.61
经营活动现金流出小计		174,831,531.39	182,810,516.16
经营活动产生的现金流量净额		-12,663,039.55	-11,097,451.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,000.00	187,100.00
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		55,000.00	187,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,292,269.89	2,388,510.88
投资支付的现金		1,974,884.00	5,000,000.00
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		3,267,153.89	7,388,510.88
投资活动产生的现金流量净额		-3,212,153.89	-7,201,410.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,852,677.25	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,852,677.25	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,407,037.38	22,502,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,407,037.38	22,502,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,554,360.13	-22,502,250.00
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		-23,429,553.57	-40,801,112.14
加：期初现金及现金等价物余额		154,425,221.47	116,661,009.22
六、期末现金及现金等价物余额		130,995,667.90	75,859,897.08

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

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节（四） 31
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	注释 1
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

注释 1:2020 年 1 月 9 日召开股东大会审议通过 2019 年第三季度权益分配方案。以公司总股数 76,750,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 2 元。

(二) 报表项目注释

一、公司基本情况

广州市凡拓数码科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州市凡拓图文设计有限公司。

1. 2002 年 9 月，凡拓有限成立

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

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

设立时的注册资本业经广州晋成会计师事务所审验，并出具“（2002）晋验字第 042 号”《验资报告》。

2. 2007 年 7 月，第一次增资

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

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

本次增资业经广州灵智通会计师事务所审验，并出具“灵智通验字[2007]第 LZTE167 号”《验资报告》。

3. 2011 年 5 月，第二次增资

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

出资人名称	认缴出资额（万元）	变更前		本次变动	变更后	
		实缴出资额（万元）	出资比例（%）		实缴出资额（万元）	出资比例（%）
伍穗颖	647.30	333.33	64.73	313.97	647.30	64.73
柯茂旭	97.10	50.00	9.71	47.10	97.10	9.71
李琪	80.90	41.67	8.09	39.23	80.90	8.09
李泳	64.80	33.33	6.48	31.47	64.80	6.48
谭普林	32.30	16.67	3.23	15.63	32.30	3.23
王筠	29.10			29.10	29.10	2.91

杜建权	48.50	25.00	4.85	23.50	48.50	4.85
合计	1,000.00	500.00	97.09	500.00	1,000.00	100.00

本次增资业经广州市大公会会计师事务所有限公司审验，并出具“穗大师内验字（2011）第 060 号”《验资报告》。

4. 2011 年 11 月，第三次增资

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

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

本次增资业经广州市大公会会计师事务所有限公司审验，并出具“穗大师内验字（2011）第 125 号”《验资报告》。

5. 2011 年 11 月，第一次股权转让

根据公司 2011 年 11 月 21 日股东会决议和 2011 年 11 月 25 日广州市工商行政管理局天河分局核发的《公司变更(备案)记录》，股东伍穗颖将其持有公司注册资本的 1.4776%，共计人民币 16.0609 万元的出资转让给广州津土投资咨询有限公司；股东柯茂旭将其持有公司注册资本的 2.5332%，共计人民币 27.5348 万元的出资转让给广州津土投资咨询有限公司；股东李泳将其持有公司注册资本的 2.1616%，共计人民币 23.4956 万元的出资转让给广州津土投资咨询有限公司；股东李琪将其持有公司注册资本的 2.2428%，共计人民币 24.3783 万元的出资转让给广州津土投资咨询有限公司；股东杜建权将其持有公司注册资本的 0.4620%，共计人民币 5.0217 万元的出资转让给广州津土投资咨询有限公司；股东王筠将其持有公司注册资本的 0.1228%，共计人民币 1.3348 万元的出资转让给广州津土投资咨询有限公司。变更后的出资结构为：

出资人名称	认缴出资额	变更前	本次变动	变更后
-------	-------	-----	------	-----

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

6. 2011年11月，第二次股权转让

根据公司2011年11月30日股东会决议和2011年12月2日广州市工商行政管理局天河分局核发的《公司变更(备案)记录》，同意股东柯茂旭将其持有公司的出资8.6956万元转让给张昱；同意股东李泳将其持有公司的出资5.4348万元转让给刘晓东；同意股东李琪将其持有公司的出资5.4348万元转让给徐贤标，将其持有公司的出资的2.1739万元转让给张昱。变更后的出资结构为：

出资人名称	认缴出资额 (万元)	变更前		本次变动	变更后	
		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
伍穗颖	683.4130	683.4130	62.8740	-	683.4130	62.8740
柯茂旭	60.8696	69.5652	6.4000	-8.6956	60.8696	5.6000
李琪	48.9130	56.5217	5.2000	-7.6087	48.9130	4.5000
李泳	35.8696	41.3044	3.8000	-5.4348	35.8696	3.3000
谭普林	32.3000	32.3000	2.9716	-	32.3000	2.9716
王筠	27.7652	27.7652	2.5544	-	27.7652	2.5544
杜建权	43.4783	43.4783	4.0000	-	43.4783	4.0000
伍穗锐	13.0435	13.0435	1.2000	-	13.0435	1.2000
林少新	13.0435	13.0435	1.2000	-	13.0435	1.2000
王国权	4.3478	4.3478	0.4000	-	4.3478	0.4000
余栋明	4.3478	4.3478	0.4000	-	4.3478	0.4000
广州津土投资 咨询有限公司	97.8261	97.8261	9.0000	-	97.8261	9.0000
刘晓东	5.4348	-	-	5.4348	5.4348	0.5000
徐贤标	5.4348	-	-	5.4348	5.4348	0.5000
张昱	10.8695	-	-	10.8695	10.8695	1.0000
合计	1,086.9565	1,086.9565	100.0000	-	1,086.9565	100.0000

7. 2011年5月，第四次增资

根据 2011 年 12 月 5 日公司股东会决议和修改后的章程，本公司申请增加注册资本人民币 191.8159 万元，变更后的注册资本为人民币 1,278.7724 万元。本次增资的出资方式为货币资金，变更后的出资结构为：

出资人名称	认缴出资额 (万元)	变更前		本次变动	变更后	
		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
伍穗颖	683.4130	683.4130	62.8740	-	683.4130	53.4429
柯茂旭	60.8696	60.8696	5.6000	-	60.8696	4.7600
李琪	48.9130	48.9130	4.5000	-	48.9130	3.8250
李泳	35.8696	35.8696	3.3000	-	35.8696	2.8050
谭普林	32.3000	32.3000	2.9716	-	32.3000	2.5259
王筠	27.7652	27.7652	2.5544	-	27.7652	2.1712
杜建权	43.4783	43.4783	4.0000	-	43.4783	3.4000
伍穗锐	13.0435	13.0435	1.2000	-	13.0435	1.0200
林少新	13.0435	13.0435	1.2000	-	13.0435	1.0200
王国权	4.3478	4.3478	0.4000	-	4.3478	0.3400
余栋明	4.3478	4.3478	0.4000	-	4.3478	0.3400
广州津土投资咨询有限公司	97.8261	97.8261	9.0000	-	97.8261	7.6500
刘晓东	5.4348	5.4348	0.5000	-	5.4348	0.4250
徐贤标	5.4348	5.4348	0.5000	-	5.4348	0.4250
张昱	10.8695	10.8695	1.0000	-	10.8695	0.8500
佛山金禅智慧产业股权投资合伙企业 (有限合伙)	104.0921	-	-	104.0921	104.0921	8.1400
湖南中科浏阳河创业投资合伙企业(有 限合伙)	58.4399	-	-	58.4399	58.4399	4.5700
中山中科南头创业投资有限公司	29.2839	-	-	29.2839	29.2839	2.2900
合计	1,278.7724	1,086.9565	100.0000	191.8159	1,278.7724	100.0000

本次增资业经广州市大公会会计师事务所有限公司审验，并出具“穗大师内验字（2011）第 146 号”《验资报告》。

8. 2012 年 6 月，第三次股权转让

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

出资人名称	认缴出资额 (万元)	变更前		本次变动	变更后	
		实缴出资额(万 元)	出资比例 (%)		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
伍穗颖	683.4130	683.4130	53.4429	-	683.4130	53.4429
柯茂旭	60.8696	60.8696	4.7600	-	60.8696	4.7600
李琪	48.9130	48.9130	3.8250	-	48.9130	3.8250
李泳	35.8696	35.8696	2.8050	-	35.8696	2.8050
谭普林	32.3000	32.3000	2.5259	-	32.3000	2.5259
王筠	27.7652	27.7652	2.1712	-	27.7652	2.1712
杜建权	43.4783	43.4783	3.4000	-	43.4783	3.4000
伍穗锐	13.0435	13.0435	1.0200	-	13.0435	1.0200
林少新	13.0435	13.0435	1.0200	-	13.0435	1.0200
王国权	4.3478	4.3478	0.3400	-4.3478	-	-
余栋明	4.3478	4.3478	0.3400	-4.3478	-	-
广州津土投资咨询有限公司	97.8261	97.8261	7.6500	8.6956	106.5217	8.3300
刘晓东	5.4348	5.4348	0.4250	-	5.4348	0.4250
徐贤标	5.4348	5.4348	0.4250	-	5.4348	0.4250
张昱	10.8695	10.8695	0.8500	-	10.8695	0.8500
佛山金禅智慧产业股权投资合伙企业 (有限合伙)	104.0921	104.0921	8.1400	-	104.0921	8.1400
湖南中科浏阳河创业投资合伙企业 (有限合伙)	58.4399	58.4399	4.5700	-	58.4399	4.5700
中山中科南头创业投资有限公司	29.2839	29.2839	2.2900	-	29.2839	2.2900
合计	1,278.7724	1,278.7724	100.0000	-	1,278.7724	100.0000

9. 2014年8月，第四次股权转让

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

出资人名称	认缴出资额 (万元)	变更前		本次变动	变更后	
		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
伍穗颖	636.6312	683.4130	53.4429	-46.7818	636.6312	49.7846
柯茂旭	60.8696	60.8696	4.7600	-	60.8696	4.7600
李琪	48.9130	48.9130	3.8250	-	48.9130	3.8250
李泳	35.8696	35.8696	2.8050	-	35.8696	2.8050

出资人名称	认缴出资额 (万元)	变更前		本次变动	变更后	
		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
谭普林	32.3000	32.3000	2.5259	-	32.3000	2.5259
王筠	27.7652	27.7652	2.1712	-	27.7652	2.1712
杜建权	43.4783	43.4783	3.4000	-	43.4783	3.4000
伍穗锐	13.0435	13.0435	1.0200	-	13.0435	1.0200
林少新	13.0435	13.0435	1.0200	-	13.0435	1.0200
广州津土投资咨询有限公司	106.5217	106.5217	8.3300	-	106.5217	8.3300
刘晓东	5.4348	5.4348	0.4250	-	5.4348	0.4250
徐贤标	5.4348	5.4348	0.4250	-	5.4348	0.4250
张昱	10.8695	10.8695	0.8500	-	10.8695	0.8500
佛山金禅智慧产业股权投资合伙企业 (有限合伙)	104.0921	104.0921	8.1400	-	104.0921	8.1400
湖南中科浏阳河创业投资合伙企业 (有限合伙)	58.4399	58.4399	4.5700	-	58.4399	4.5700
中山中科南头创业投资有限公司	29.2839	29.2839	2.2900	-	29.2839	2.2900
广州安道投资管理合伙企业(有限合 伙)	46.7818	-	-	46.7818	46.7818	3.6583
合计	1,278.7724	1,278.7724	100.0000	-	1,278.7724	100.0000

10. 2014年8月，整体变更为股份公司

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

股东名称	认缴注册资 本（万股）	按原出资比例 持有的净资产 （万元）	认购的股份 （万股）	股权比 例（%）
伍穗颖	2,987.0760	5,245.1648	2,987.0760	49.7846
柯茂旭	285.6000	501.5002	285.6000	4.7600
李泳	168.3000	295.5269	168.3000	2.8050
李琪	229.5000	402.9912	229.5000	3.8250

股东名称	认缴注册资本 (万股)	按原出资比例持有的净资产 (万元)	认购的股份 (万股)	股权比例 (%)
杜建权	204.0000	358.2144	204.0000	3.4000
谭普林	151.5540	266.1217	151.5540	2.5259
王筠	130.2720	228.7515	130.2720	2.1712
伍穗锐	61.2000	107.4643	61.2000	1.0200
林少新	61.2000	107.4643	61.2000	1.0200
广州津土投资咨询有限公司	499.8000	877.6253	499.8000	8.3300
刘晓东	25.5000	44.7768	25.5000	0.4250
徐贤标	25.5000	44.7768	25.5000	0.4250
张昱	51.0000	89.5536	51.0000	0.8500
佛山金禅智慧产业股权投资合伙企业(有限合伙)	488.4000	857.6074	488.4000	8.1400
湖南中科浏阳河创业投资合伙企业(有限合伙)	274.2000	481.4823	274.2000	4.5700
中山中科南头创业投资有限公司	137.4000	241.2679	137.4000	2.2900
广州安道投资管理合伙企业(有限合伙)	219.4980	385.4282	219.4980	3.6583
合计	6,000.0000	10,535.72	6,000.00	100.0000

本次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“XYZH/2014GZA1014-1”《验资报告》。

11. 2015年9月，第五次增资

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

出资人名称	认缴注册资本 (万股)	变更前		本次变动	变更后	
		股本 (万股)	出资比例 (%)		股本 (万股)	出资比例 (%)
伍穗颖	2,987.0760	2,987.0760	49.7846	0.0040	2,987.0800	48.3345
柯茂旭	285.6000	285.6000	4.7600	-	285.6000	4.6214
李泳	168.3000	168.3000	2.8050	-	168.3000	2.7233
李琪	229.5000	229.5000	3.8250	-	229.5000	3.7136
杜建权	204.0000	204.0000	3.4000	-	204.0000	3.3010

出资人名称	认缴注册 资本 (万股)	变更前		本次变动	变更后	
		股本 (万股)	出资比例 (%)		股本 (万 股)	出资比例 (%)
谭普林	151.5540	151.5540	2.5259	-0.0040	151.5500	2.4523
王筠	130.2720	130.2720	2.1712	-0.0020	130.2700	2.1080
伍穗锐	61.2000	61.2000	1.0200	-	61.2000	0.9903
林少新	61.2000	61.2000	1.0200	-	61.2000	0.9903
广州津土投资咨询有限公司	499.8000	499.8000	8.3300	-	499.8000	8.0874
刘晓东	25.5000	25.5000	0.4250	-	25.5000	0.4126
徐贤标	25.5000	25.5000	0.4250	-	25.5000	0.4126
张昱	51.0000	51.0000	0.8500	-	51.0000	0.8252
佛山金禅智慧产业股权投资合伙企业(有限合伙)	488.4000	488.4000	8.1400	-	488.4000	7.9029
湖南中科浏阳河创业投资合伙企业(有限合伙)	274.2000	274.2000	4.5700	-	274.2000	4.4369
中山中科南头创业投资有限公司	137.4000	137.4000	2.2900	-	137.4000	2.2233
广州安道投资管理合伙企业(有限合伙)	219.4980	219.4980	3.6583	0.0020	219.5000	3.5517
中山证券有限责任公司	-	-	-	50.0000	50.0000	0.8091
齐鲁证券有限公司	-	-	-	50.0000	50.0000	0.8091
国泰君安证券股份有限公司	-	-	-	50.0000	50.0000	0.8091
广东中科招商创业投资管理有限责任公司	-	-	-	30.0000	30.0000	0.4854
合计	6,000.0000	6,000.0000	100.0000	180.0000	6,180.0000	100.0000

本次增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具“XYZH/2015GZA10099”《验资报告》。

12. 2015年11月,第六次增资

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

出资人名称	认缴注册 资本 (万股)	变更前		本次变动	变更后	
		股本 (万 股)	出资比例 (%)		股本 (万 股)	出资比例 (%)
伍穗颖	2,987.0800	2,987.0800	48.3345	-	2,987.0800	44.7167
柯茂旭	285.6000	285.6000	4.6214	-	285.6000	4.2754

出资人名称	认缴注册资本 (万股)	变更前		本次变动	变更后	
		股本(万 股)	出资比例 (%)		股本(万 股)	出资比例 (%)
李泳	168.3000	168.3000	2.7233	-	168.3000	2.5195
李琪	229.5000	229.5000	3.7136	-	229.5000	3.4356
杜建权	204.0000	204.0000	3.3010	-	204.0000	3.0539
谭普林	151.5500	151.5500	2.4523	-	151.5500	2.2688
王筠	130.2700	130.2700	2.1080	-	130.2700	1.9502
伍穗锐	61.2000	61.2000	0.9903	-	61.2000	0.9162
林少新	61.2000	61.2000	0.9903	-	61.2000	0.9162
广州津土投资咨询有限公司	499.8000	499.8000	8.0874	-	499.8000	7.4820
刘晓东	25.5000	25.5000	0.4126	-	25.5000	0.3817
徐贤标	25.5000	25.5000	0.4126	-	25.5000	0.3817
张昱	51.0000	51.0000	0.8252	-	51.0000	0.7635
佛山金禅智慧产业股权投资合伙企业(有限合伙)	488.4000	488.4000	7.9029	-	488.4000	7.3114
湖南中科浏阳河创业投资合伙企业(有限合伙)	274.2000	274.2000	4.4369	-	274.2000	4.1048
中山中科南头创业投资有限公司	137.4000	137.4000	2.2233	-	137.4000	2.0569
广州安道投资管理合伙企业(有限合伙)	219.5000	219.5000	3.5517	-	219.5000	3.2859
中山证券有限责任公司	50.0000	50.0000	0.8091	-	50.0000	0.7485
齐鲁证券有限公司		50.0000	0.8091	-50.0000		
国泰君安证券股份有限公司	50.0000	50.0000	0.8091	-	50.0000	0.7485
广东中科招商创业投资管理有限责任公司	30.0000	30.0000	0.4854	-	30.0000	0.4491
中泰证券股份有限公司	50.0000	-	-	50.0000	50.0000	0.7485
深圳市诚隆投资股份有限公司	60.0000	-	-	60.0000	60.0000	0.8982
赵秀杰	7.0000	-	-	7.0000	7.0000	0.1048
广州证券新兴1号集合资产管理计划	40.0000	-	-	40.0000	40.0000	0.5988
中山证券新三板精选1号集合资产管理计划	20.0000	-	-	20.0000	20.0000	0.2994
王建平	50.0000	-	-	50.0000	50.0000	0.7485
中山证券金三板1号集合资产管理计划	30.0000	-	-	30.0000	30.0000	0.4491
广东中亿利企业投资有限公司	20.0000	-	-	20.0000	20.0000	0.2994
吉富1号广发金元顺安资产管理计划	50.0000	-	-	50.0000	50.0000	0.7485
泉州永春乾通股权投资合伙企业(有限合伙)	50.0000	-	-	50.0000	50.0000	0.7485
宁波亿人国信投资有限公司	73.0000	-	-	73.0000	73.0000	1.0928
陈铭	80.0000	-	-	80.0000	80.0000	1.1976
中山证券新三板精选2号集合资产管理计划	20.0000	-	-	20.0000	20.0000	0.2994
合计	6,680.0000	6,180.0000	100.0000	500.0000	6,680.0000	100.0000

本次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“XYZH/2015GZA10125”《验资报告》。

13. 2016年6月，第七次增资

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

出资人名称	认缴注册资本 (万股)	变更前		本次变动	变更后	
		股本(万 股)	出资比例 (%)		股本(万 股)	出资比 例(%)
无限售条件的人民币普通股	3,232.3200	3,232.3235	48.3881	-0.0035	3,232.3200	47.1184
有限售条件的人民币普通股	3,627.6800	3,447.6765	51.6119	180.0035	3,627.6800	52.8816
其中:						
32个自然人	180.0000	-	-	180.0000	180.0000	2.6239
合计	6,860.0000	6,680.0000	100.0000	180.0000	6,860.0000	100.0000

本次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“XYZH/2016GZA10446”《验资报告》。

14. 2016年12月，第八次增资

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

出资人名称	认缴注册资本 (万股)	变更前		本次变动	变更后	
		股本(万 股)	出资比例 (%)		股本(万 股)	出资比 例(%)
无限售条件的人民币普通股	3,232.3200	3,591.7235	52.3575	640.0000	4,231.7235	56.4230
有限售条件的人民币普通股	3,627.6800	3,268.2765	47.6425	-	3,268.2765	43.5770
其中:						

出资人名称	认缴注册资本 (万股)	变更前		本次变动	变更后	
		股本(万 股)	出资比例 (%)		股本(万 股)	出资比例 (%)
万向创业投资股份有限公司	380.0000	-	-	380.0000	380.0000	5.0667
盈峰投资控股集团有限公司	120.0000	-	-	120.0000	120.0000	1.6000
广东德乾投资管理有限公司	120.0000	-	-	120.0000	120.0000	1.6000
徐虔	20.0000	-	-	20.0000	20.0000	0.2667
合计	6,860.0000	6,860.0000	100.0000	640.0000	7,500.0000	100.0000

本次增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具“XYZH/2017GZA20017”《验资报告》。

15. 2019年7月,第九次增资

根据公司2019年7月31日召开的2019年第一次临时股东大会决议和《广州凡拓数字创意科技股份有限公司股票发行方案》、修改后的公司章程,公司非公开定向增发股份数量为175万股(每股面值1元),增加股本人民币1,750,000.00元,变更后的注册资本(股本)为人民币76,750,000.00元。变更后的出资结构为:

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

本次增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具“XYZH/2019GZA20339”《验资报告》。

公司法定代表人: 伍穗颖

公司住址: 广州市天河区五山路261号农装所大院自编26号楼

统一社会信用代码证: 914401017418853876

公司经营范围: 动漫及衍生产品设计服务;多媒体设计服务;美术图案设计服务;智能化安装工程服务;策划创意服务;计算机技术开发、技术服务;电子工程设计服务;教育咨询服务;技术进出口;软件开发;游戏软件设

计制作；通用机械设备销售；地理信息加工处理；信息系统集成服务；电子产品设计服务；数字动漫制作；软件服务；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；舞台表演艺术指导服务；展台设计服务；软件零售；软件批发；会议及展览服务；室内装饰、装修；室内装饰设计服务；物业管理；代收代缴水电费；房屋租赁；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

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

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币业务

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流

量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融

负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

10. 应收票据

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 无风险银行承兑 汇票组合	出票人具有较高的信用评级，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

11. 应收账款

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

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

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用

风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合2	信用损失风险极低（合并范围内关联方应收账款、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

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

项目	预期信用损失率	
	应收账款（含应收商业承兑汇票）	其他应收款
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1-2年	20.00%	20.00%
2-3年	50.00%	50.00%

项目	预期信用损失率	
	应收账款（含应收商业承兑汇票）	其他应收款
3年以上	100.00%	100.00%

12. 应收款项融资

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

13. 其他应收款

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来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，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合2	信用损失风险极低（合并范围内关联方应收账款、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

14. 存货

公司存货主要包括库存商品、劳务成本、制作成本等。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

（1）合同资产的确认方法及标准

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。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法

本集团参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

16. 长期股权投资

公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

17. 固定资产

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

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

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

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

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

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

18. 在建工程

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

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

19. 借款费用

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

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1)、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的

其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2)、后续计量

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

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

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

(2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司研究开发费在发生时计入当期损益。

21. 长期资产减值

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可回收金额进行测试的，以该资产所属的资产组合或资产组合为基础测试。

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

22. 长期待摊费用

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

23. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

24. 职工薪酬

公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存

计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

25. 预计负债

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

26. 股份支付

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

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

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

27. 收入确认方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：

（1）以下与收入原则和计量方法有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

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。

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

易价格计量收入。

交易价格是本集团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。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。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。

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) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1) 数字一体化项目

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时确认收入。

2) 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时确认收入。

28. 政府补助

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

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

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

政府补助为与收益相关的，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

30. 租赁

公司的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价

值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31. 持有待售资产

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

(2) 公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账

面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

32. 终止经营

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

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

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会【2017】22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；

合并报表主要影响如下：

受影响的报表项目	2019年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
应收账款	247,425,265.34	-42,944,409.70	204,480,855.64
其他非流动资产	15,627,859.56	14,603,789.31	30,231,648.87
合同资产	-	28,340,620.39	28,340,620.39
合同负债	-	59,371,795.05	59,371,795.05
预收款项	59,371,795.05	-59,371,795.05	-

(2) 重要会计估计变更

报告期末发生重要的会计估计变更。

五、税项

1. 公司主要税种和税率

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

*注：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2020年半年度
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%
广州市快宣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	20%

2. 税收优惠及批文

(1) 企业所得税优惠

(1) 本公司

本公司于 2015 年 10 月 10 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：GR201544001438），有效期为三年，2018 年 11 月 28 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：GR201844005338），有效期为三年。公司报告期间按 15%税率计缴企业所得税。

对技术合同涉及的相关服务收入，经科技部门登记并经主管税务部门备案，根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号），免征增值税。

(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 2017 年 11 月 23 日取得经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准复审后的高新技术企业证书（编号：GF201731001101，有效期三年）。公司报告期间按 15%税率计缴企业所得税。

(3) 广州凡拓动漫科技有限公司

子公司广州凡拓动漫科技有限公司于 2015 年 10 月 10 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的高新技术企业证书（编号：GR201544001264），有效期为三年，2018 年 11 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的高新技术企业证书（编号：GR201844003855），有效期为三年。公司报告期间按 15%税率计缴企业所得税。

(4) 上海点构艺术设计有限公司

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

(5) 武汉凡拓数字创意科技有限公司

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

(6) 广州市快渲云信息科技有限公司、广州一介网络科技有限公司、成都凡拓数字创意科技有

限公司、上海点构艺术设计有限公司、武汉凡拓数字创意科技有限公司、广州凡拓数字媒体科技有限公司

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

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2018】77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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

（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

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

（8）公司及子公司

根据《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》（2019 年第 14 号）、《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告〔2019〕第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。本公司及子公司在 2019 年 4-12 月享受增值税加计抵减政策。

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

（9）广州市快渲云信息科技有限公司

根据财政部《税务总局公告 2020 年第 13 号》关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告，自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

根据财政部《税务总局公告 2020 年第 24 号》关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告，为进一步支持广大个体工商户和小微企业全面复工复产，现将有关税收政策公告如下：《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策实施期限延长到 2020 年 12 月 31 日。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
现金	155,379.46	50,285.66
银行存款	150,044,789.62	180,244,349.33
其他货币资金	3,356,599.51	4,386,797.00
合计	153,556,768.59	184,681,431.99
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保函保证金及银承保证金	3,336,605.31	4,385,301.00

2. 应收票据

(1) 应收票据的分类

种类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	999,613.15	2,730,323.52
商业承兑汇票	6,535,874.20	6,464,423.20
减：应收票据坏账准备	557,677.31	858,511.96
合计	6,977,810.04	8,336,234.76

(2) 年末余额未发生已用于质押的应收票据的情况。

(3) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	2020年6月30日终止确认金额	2020年6月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	-	167,678.23
商业承兑汇票	-	-
合计	-	167,678.23

续表

项目	2019年末终止确认金额	2019年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,374,842.15	-
商业承兑汇票	-	-
合计	1,374,842.15	-

(4) 年末余额不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,535,487.35	100.00	557,677.31	7.40	6,977,810.04
其中: 组合1	999,613.15	13.27	-	-	999,613.15
组合2	6,535,874.20	86.73	557,677.31	7.40	5,978,196.89
合计	7,535,487.35	100.00	557,677.31	7.40	6,977,810.04

续表

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,464,423.20	70.31	-	-	6,464,423.20
按组合计提坏账准备	9,194,746.72	-	858,511.96	-	8,336,234.76
其中: 组合1	2,730,323.52	29.69	858,511.96	13.28	5,605,911.24
组合2	6,464,423.20	70.31	-	-	2,730,323.52
合计	9,194,746.72	-	858,511.96	-	8,336,234.76

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,791,834.20	289,591.71	5
1-2年	453,448.00	90,689.60	20
2-3年	226,392.00	113,196.00	50
3年以上	64,200.00	64,200.00	100
合计	6,535,874.20	557,677.31	—

续表

名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,566,951.20	228,347.56	5
1-2年	1,518,572.00	303,714.40	20
2-3年	104,900.00	52,450.00	50
3年以上	274,000.00	274,000.00	100
合计	6,464,423.20	858,511.96	—

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2019年12月31日	本年变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	858,511.96		300,834.65	—	557,677.31
合计	858,511.96		300,834.65	—	557,677.31

(7) 2020年6月30日不存在实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,932,068.55	1.85	5,932,068.55	100.00	—
按组合计提坏账准备	314,222,692.94	98.15	82,337,755.50	26.20	231,884,937.44
其中：组合1	314,222,692.94	98.15	82,337,755.50	26.20	231,884,937.44
组合2				—	—
合计	320,154,761.49		88,269,824.05		231,884,937.44

续表

种类	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,232,068.55	1.89	6,232,068.55	100.00	-
按组合计提坏账准备	324,002,854.32	98.11	76,577,588.98	23.63	247,425,265.34
其中：组合1	324,002,854.32	98.11	76,577,588.98	23.63	247,425,265.34
组合2	-	-	-	-	-
合计	330,234,922.87	—	82,809,657.53	—	247,425,265.34

1) 按单项计提应收账款坏账准备

序号	单位名称	2020年6月30日	账龄	个别计提坏账准备金额
1	青岛海云谷置业有限公司	300,288.00	3年以上	300,288.00
2	广州照仕光电科技有限公司	3,160,000.01	2-3年	3,160,000.01
3	枣庄市薛城区城市供排水总公司	2,198,587.53	3年以上	2,198,587.53
4	佛山市佛山新城建设管理委员会	273,193.01	2-3年	273,193.01
	合计	5,932,068.55		5,932,068.55

2) 按组合计提坏账准备

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	191,793,591.43	9,589,679.57	5
1-2年	44,151,493.91	8,830,298.78	20
2-3年	28,719,660.91	14,359,830.46	50
3年以上	49,557,946.69	49,557,946.69	100
合计	314,222,692.94	82,337,755.50	-

续表

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	200,041,718.90	10,002,085.94	5
1-2年	54,313,310.96	10,862,662.19	20
2-3年	27,869,967.21	13,934,983.60	50
3年以上	41,777,857.25	41,777,857.25	100
合计	324,002,854.32	76,577,588.98	-

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	191,793,591.43	200,041,718.90
1-2年	44,151,493.91	54,313,310.96
2-3年	34,351,441.49	27,869,967.21
3年以上	49,858,234.66	48,009,925.80
合计	320,154,761.49	330,234,922.87

(3) 2020年度应收账款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	变动金额			2020年6月30日
		计提	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	82,809,657.53	6,055,197.44	595,030.92		88,269,824.05

(4) 公司2020年度实际核销的应收账款情况

项目	2020年度核销金额
实际核销的应收账款	595,030.92

其中2020年1-6月重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南京世纪鸿城地产有限公司	项目款	110,100.00	无法收回	经管理层审批	否
广州市信科房地产开发有限公司	项目款	105,840.00	无法收回	经管理层审批	否
广州南联房地产开发有限公司	项目款	68,000.00	无法收回	经管理层审批	否
佛山市凯能房地产开发有限公司	项目款	54,000.00	无法收回	经管理层审批	否
贵阳西南国际商贸城有限公司	项目款	54,000.00	无法收回	经管理层审批	否
合计	—	391,940.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年6月30日	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
云南楚鸥教育产业有限责任公司	26,789,000.00	1年以内	8.37	1,339,450.00
平顶山东方今典产业新城发展有限公司	15,040,000.00	1年以内	4.70	752,000.00
襄阳综保区投资开发有限公司	13,242,000.01	1年以内	4.14	662,100.00
广东省装饰有限公司	6,908,822.52	1年以内 40,000.13元, 1-2年	2.16	3,642,859.90

单位名称	2020年6月30日	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
		3,227,500元, 2-3年1,291,925元, 3年以上2,349,397.39元		
惠东县高潭革命老区建设投资有限公司	6,788,360.00	2-3年	2.12	3,394,180.00
合计	68,768,182.53		21.48	9,790,589.90

(6) 2020年6月30日无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 2020年6月30日无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	8,332,623.89	73.27	8,314,787.59	91.68
1-2年	2,878,607.10	25.31	725,089.63	7.99
2-3年	132,912.69	1.17	29,866.34	0.33
3年以上	28,992.55	0.25	-	-
合计	11,373,136.23	—	9,069,743.56	—

(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	2020年6月30日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	是否关联方
四川铁马视觉文化传播有限公司	720,000.00	1年以内	6.33	否
沈阳鑫仁天装饰工程有限公司	616,699.00	1年以内	5.42	否
成都承源模型有限公司	555,752.41	1年以内、1-2年	4.89	否
圣风多媒体科技(上海)有限公司	486,913.66	1年以内	4.28	否
广州建业网络科技有限公司	403,627.45	1年以内	3.55	否
合计	2,782,992.52	—	24.47	

5. 其他应收款

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	17,100,899.37	13,909,935.32
合计	17,100,899.37	13,909,935.32

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日账面余额	2019年12月31日账面余额
保证金	7,498,796.08	6,436,593.89
备用金	6,513,373.64	4,139,288.43
返租费	728,924.00	728,924.00
押金	2,256,837.51	827,221.74
代垫社保款	442,068.73	457,750.58
其他	1,066,587.61	2,275,723.49
合计	18,506,587.57	14,865,502.13

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	641,282.81	314,284.00	-	955,566.81
年初其他应收款账面余额在本年	641,282.81	314,284.00	-	955,566.81
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	594,521.39	-	-	594,521.39
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	144,400.00	-	144,400.00
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	1,235,804.20	169,884.00	-	1,405,688.20

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	12,047,737.69	9,335,865.50
1-2年	3,247,464.45	1,995,772.90

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
2-3年	2,174,913.14	1,749,652.11
3年以上	1,036,472.29	828,644.81
合计	18,506,587.57	13,909,935.32

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本年变动金额				2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	955,566.81	594,521.39	-	144,400.00	-	1,405,688.20

(5) 实际核销的其他应收款的情况：

项目	2020年度核销金额
实际核销的其他应收账款	144,400.00
合计	144,400.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	2020年6月30日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海锦策房产咨询有限公司	否	返租费	728,924.00	1年以内	3.94%	36,446.20
徐闻县农业局	否	保证金	669,651.21	1-2年	3.62%	-
杭州市余杭区建筑业管理处农民工工资保证金专户	否	保证金	600,000.00	1年以内	3.24%	-
吉林省人民检察院	否	保证金	561,403.35	1-2年	3.03%	-
水发云天置业有限公司	否	保证金	500,000.00	1年以内	2.70%	-
合计	----	----	3,059,978.56	----	16.53%	36,446.20

(7) 2020年上半年度不存在涉及政府补助的应收款项。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-	131,874.81	-	131,874.81
制作成本	65,337,408.74	573,885.56	64,763,523.18	77,888,700.60	-	77,888,700.60
合计	65,337,408.74	573,885.56	64,763,523.18	78,020,575.41	-	78,020,575.41

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	47,840,070.24	7,335,962.72	40,504,107.52
合计	47,840,070.24	7,335,962.72	40,504,107.52

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产坏账准备	7,335,962.72	-	-	-
合计	7,335,962.72	-	-	-

8. 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
待认证进项税额	2,000,416.30	1,985,523.10
待抵扣进项税额		2,975.73
预缴税金		-
待摊费用		8,254.67
企业所得税	73,396.00	-
合计	2,073,812.30	1,996,753.50

9. 固定资产

	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	36,985,748.59	37,366,939.80
固定资产清理		-
合计	36,985,748.59	37,366,939.80

9.1 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产明细

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	29,950,473.10	19,167,745.57	7,611,832.85	5,447,952.27	62,178,003.79
2. 本年增加金额					
(1) 购置		825,717.43	555,762.90	51,631.24	1,433,111.57
(2) 在建工程转入					
3. 本年减少金额					
(1) 投资性房地产					

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 处置		42,249.54	238,900.00	535,557.60	816,707.14
4. 年末余额	29,950,473.10	19,951,213.46	7,928,695.75	4,964,025.91	62,794,408.22
二、累计折旧					-
1. 2019年12月31日	2,589,757.75	12,780,128.18	5,794,880.31	3,646,297.75	24,811,063.99
2. 本年增加金额					
(1) 计提	376,883.06	964,429.90	189,774.44	234,497.47	1,765,584.87
(2) 投资性房地产转回					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废		39,440.88	226,955.00	501,593.35	767,989.23
4. 2020年6月30日余额	2,966,640.81	13,705,117.20	5,757,699.75	3,379,201.87	25,808,659.63
三、减值准备					-
1. 2019年12月31日		-	-	-	-
2. 本年增加金额		-	-	-	-
(1) 计提		-	-	-	-
(2) 合并增加		-	-	-	-
3. 本年减少金额		-	-	-	-
(1) 处置或报废		-	-	-	-
4. 年末余额		-	-	-	-
四、账面价值					-
1. 2020年6月30日账面价值	26,983,832.29	6,246,096.26	2,170,996.00	1,584,824.04	36,985,748.59
2. 2019年12月31日账面价值	27,360,715.35	6,387,617.39	1,816,952.54	1,801,654.52	37,366,939.80

(2) 期末不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末不抵押固定资产的情况

(4) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	商标以及专利	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日	9,298,110.23	26,405.00	9,324,515.23
2. 本年增加金额			

项目	软件	商标以及专利	合计
(1) 购置	1,283,185.89		1,283,185.89
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2020年6月30日余额	10,581,296.12	26,405.00	10,607,701.12
二、累计摊销		-	-
1.2019年12月31日	5,799,216.92	26,405.00	5,825,621.92
2.本年增加金额			
(1) 计提	574,053.16		574,053.16
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2020年6月30日余额	6,373,270.08	26,405.00	6,399,675.08
三、减值准备		-	-
1.2019年12月31日	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4.2020年6月30日余额	-	-	-
四、账面价值			
1.2020年6月30日账面价值	4,208,026.04	-	4,208,026.04
2.2019年12月31日账面价值	3,498,893.31	-	3,498,893.31

11. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日
		企业合并形成的	处置	
上海点构艺术设计有限公司	4,155,652.71	-	-	4,155,652.71

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年6月30日
		计提	其他	处置	其他	
上海点构艺术设计有限公司	1,069,933.19	-	-	-	-	1,069,933.19

12. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020年6月30日
装修支出	10,060,430.86	313,652.61	2,846,913.89		7,527,169.58
其他支出	260,747.91	12,066.70	107,432.26		165,382.35
合计	10,321,178.77	325,719.31	2,954,346.15		7,692,551.93

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	98,466,508.92	14,853,967.16	83,086,662.34	12,499,851.21
无形资产摊销	1,341,602.92	201,240.44	1,239,367.38	185,905.11
合计	99,808,111.84	15,055,207.60	84,326,029.72	12,685,756.32

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	398,199.60	716,571.46
可抵扣亏损	27,876,722.50	13,640,712.71
合计	28,274,922.10	14,357,284.17

14. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产种类

项目	2020年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置长期资产款	14,855,951.80	-	14,855,951.80
上市费用	471,698.10	-	471,698.10
合同资产	17,626,300.32	1,844,705.35	15,781,594.97
合计	32,953,950.22	1,844,705.35	31,109,244.87

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置长期资产款	14,855,951.80	-	14,855,951.80
上市费用	771,907.76	-	771,907.76
合计	15,627,859.56	-	15,627,859.56

(2) 其他非流动资产计提坏账准备

项目	2020年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他非流动资产	32,953,950.22	1,844,705.35	31,109,244.87
合计	32,953,950.22	1,844,705.35	31,109,244.87

(3) 主要的按对象归集的其他非流动资产：

单位名称	性质	2020年6月30日	账龄	占其他非流动资产年末余额合计数的比例(%)
北京友泰房地产开发有限公司	定制开发诚意金	14,855,951.80	1-2年	45.08
合计	—	14,855,951.80	—	45.08

续表

单位名称	性质	2019年12月31日	账龄	占其他非流动资产年初余额合计数的比例(%)
北京友泰房地产开发有限公司	定制开发诚意金	14,855,951.80	1-2年	95.06
合计	—	14,855,951.80	—	95.06

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2020年6月30日	2019年12月31日
保证借款	20,850,715.25	11,998,038.00
计提应付借款利息	27,695.51	
合计	20,878,410.76	11,998,038.00

1) 2020年6月30日：

①2019年09月17日，广州凡拓数字创意科技股份有限公司与广发银行股份有限公司广州分行签署《授信额度合同》(2019)穗银综授额字第000501号，授信最高额度为人民币贰仟万元；授信额度有效期自合同生效日起至2020年9月4日止。贷款金额为7,852,677.25元；贷款到期日为2021年3月4日；保证合同：伍穗颖、王筠与广发银行股份有限公司广州分行签署的《最高额保证合同》(2019)穗银综授额字第000501号-担保01，保证最高债权额为一千万元，保证内容为广州凡拓数字创意科技股份有限公司与广发银行于2019年9月13日至2020年12月31日期间所签订的一系列合同及其修订或补充(包括但不限于展期合同)；广州凡拓动漫科技有限公司与广发银行股份有限公司广州分行签署《最高额保证合同》(2019)穗银综授额字第000501号-担保02，保证最高债权额为一千万元，保证内容为广州凡拓数字创意科技股份有限公司与广发银行于2019年9月

13日至2020年12月31日期间所签订的一系列合同及其修订或补充（包括但不限于展期合同）；

②2020年6月22日，成都凡拓数字创意科技有限公司与中国建设银行股份有限公司成都第五支行签署《小微快贷借款合同》（编号：510009115620352004）：贷款总金额为1,000,000.00元，贷款期限为2020年6月22日至2021年6月22日，贷款类型为信用贷款。

③2019年09月25日，广州凡拓数字创意科技股份有限公司与中国光大银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签署《流动资金借款合同》（编号：NS 贷字 38692019015）：贷款金额为5,000,000.00元；贷款期限从2019年09月26日至2020年09月25日；担保方式为保证；保证人为伍穗颖、王筠。保证合同为伍穗颖、王筠与中国光大银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订的《保证合同》（编号：NS 保字 38692019015），保证期限为2019年09月26日至2020年09月25日。

④2019年12月26日，广州凡拓数字创意科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签署《流动资金借款合同》（2019年天平流贷122601号）：贷款金额为5,000,000.00元；贷款期限从2019年12月26日至2020年12月25日；担保方式为保证；保证人为广州凡拓动漫科技有限公司及伍穗颖。保证合同：广州凡拓动漫科技有限公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签订《最高额保证合同》（编号：2019年天平保第20190617号），保证期限为2019年06月17日至2021年12月31日；伍穗颖与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签订《最高额保证合同》（编号：2018年天平保第20180102号），保证期限为2018年01月01日至2020年12月31日。

⑤2019年06月25日，成都凡拓数字创意科技有限公司与交通银行股份有限公司成都蜀汉支行签署《流动资金借款合同》（编号：成交银2019年贷字127014号）：贷款总金额为1,998,038.00元，其中：1,103,602.00元的贷款期限为2019年7月12日至2020年7月8日，894,436.00元的贷款期限为2019年7月23日至2020年7月21日；担保方式为保证；保证人为祝永贺夫妇及成都中小企业融资担保有限责任公司。担保合同：祝永贺夫妇与交通银行股份有限公司成都蜀汉支行签订《保证合同》（编号：成交银2019年保字127016号），保证期限为2019年06月25日至2020年05月28日；成都中小企业融资担保有限责任公司与交通银行股份有限公司成都蜀汉支行签订《保证合同》（编号：成交银2019年保字127017号），保证期限为2019年06月25日至2020年05月28日。

(2) 年末余额不存在已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

票据种类	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	9,798,014.80	10,556,833.42
商业承兑汇票	-	-
合计	9,798,014.80	10,556,833.42

17. 应付账款

(1) 应付账款按性质披露

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
采购款	128,776,492.98	127,487,590.66
合计	128,776,492.98	127,487,590.66

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2020年6月30日	未偿还或结转的原因
深圳市奥鑫装饰工程有限公司	3,904,367.72	尚未结算
贵州同宇创展科技有限公司	2,112,591.22	尚未结算
深圳市星光彩科技有限公司	1,841,968.97	尚未结算
四川衢衡建设工程有限公司	953,949.96	尚未结算
深圳市创维群欣安防科技股份有限公司	859,876.20	尚未结算
合计	9,672,754.07	—

18. 预收账款

(1) 预收款项

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收项目款	—	59,371,795.05
合计	—	59,371,795.05

19. 合同负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
合同负债	51,975,408.42	—
合计	51,975,408.42	—

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日
短期薪酬	22,888,942.83	72,148,650.50	78,451,593.62	16,585,999.71
离职后福利-设定提存计划	280,392.29	881,446.83	1,029,869.13	131,969.99
辞退福利	—	124,335.00	124,335.00	—
一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	23,169,335.12	73,154,432.33	79,605,797.75	16,717,969.70

(2) 短期薪酬

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	22,652,629.63	67,527,661.40	74,393,390.55	15,786,900.48
职工福利费	4,700.00	1,030,663.24	1,035,563.24	-200.00
社会保险费	208,676.20	1,946,230.53	1,692,077.50	462,829.23
其中：医疗保险费	181,758.65	1,647,896.54	1,412,079.23	417,575.96
工伤保险费	7,050.94	10,267.59	13,230.33	4,088.20
生育保险费	16,210.24	223,812.83	202,713.91	37,309.16
住房公积金	22,937.00	1,616,240.40	1,302,707.40	336,470.00
工会经费和职工教育经费	0.00	27,854.93	27,854.93	0.00
残疾人保障金及商业保险	3,661.13	64,253.57	64,054.03	3,860.67
合计	22,888,942.83	72,148,650.50	78,451,593.62	16,585,999.71

(3) 设定提存计划

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年6月30日
基本养老保险	269,935.80	855,005.92	998,464.36	126,477.36
失业保险费	10,456.49	26,440.91	31,404.77	5,492.63
合计	280,392.29	881,446.83	1,029,869.13	131,969.99

21. 应交税费

税费项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	3,668,250.29	5,271,559.18
印花税	44,131.42	133,800.59
企业所得税	2,479,499.93	1,496,345.32
城市维护建设税	240,943.67	402,640.63
个人所得税	535,631.90	580,758.71
教育费附加	102,852.32	150,627.04
地方教育费附加	69,727.56	118,823.02
房产税		13,387.29
堤围防护费及其他		2,161.55
土地使用税		810.99
合计	7,141,037.09	8,170,914.32

22. 其他应付款

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息	-	13,886.34
其他应付款	3,189,668.55	2,265,609.23

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
合计	3,189,668.55	2,279,495.57

22.1 应付利息

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付短期借款利息	-	13,886.34
合计	-	13,886.34

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
员工报销款	202,175.29	618,276.62
物业管理与租赁费	507,281.95	
保证金	160,000.00	
服务或商品采购	701,467.78	
代垫款项		9,145.25
其他	1,618,743.53	1,638,187.36
合计	3,189,668.55	2,265,609.23

(2) 超过1年的重要其他应付款

单位名称	2020年6月30日	未偿还或结转的原因
苏州天沃科技股份有限公司	100,000.00	合作保证金
合计	100,000.00	—

23. 其他流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
待转销项税	24,157,715.83	15,507,412.17
应收票据融资	167,678.23	
合计	24,325,394.06	15,507,412.17

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	其他减少	2020年6月30日	形成原因
政府补助	2,333,037.00	1,400,000.00	143,226.14	-	3,589,810.86	补助项目未验收及资产相关部分摊销未结束

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2019年12月31日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
网上三维展馆APP平台开发及推广应用	238,458.95	-	42,168.78	-	196,290.17	与资产相关
基于大数据数字会展营销平台开发与推广	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
多人协作虚拟现实系统的交互技术研发	1,094,578.05	-	101,057.36	-	993,520.69	与资产相关
粤港澳历史文化保护传承的虚拟现实三维展示平台建设项目	-	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	与收益相关
合计	2,333,037.00	1,400,000.00	143,226.14	-	3,589,810.86	-

25. 股本

股东名称	2020年6月30日	2019年12月31日
股本总额	76,750,000.00	76,750,000.00
合计	76,750,000.00	76,750,000.00

报告期内股本变动情况：

项目	2019年12月31日	本期变动增减(+、-)					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	76,750,000.00		-	-	-		76,750,000.00

26. 资本公积

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
资本溢价	182,419,756.37	183,204,774.10
其他资本公积		-
合计	182,419,756.37	183,204,774.10

报告期内资本公积变动情况

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
资本溢价	183,204,774.10	630,000.00	1,415,017.73	182,419,756.37
其他资本公积	-		-	-
合计	183,204,774.10	630,000.00	1,415,017.73-	182,419,756.37

注：（1）根据控股股东伍穗颖先生及其全资子公司广州津土投资咨询有限公司与公司董事、财务总监及董事会秘书张昱先生签定的股份转让协议，将广州津土投资咨询有限公司持有公司的18万

股股票以每股 6.5 元转让给受让方，涉及的股价支付金额 630,000.00 元计入资本公积股本溢价。

(2) 根据 2020 年 6 月 5 日的广州一介网络科技有限公司的股东会决议、股权转让协议及修订后的公司章程，公司收购少数股东广州南木投资合伙企业（有限合伙）股权溢价 1,415,017.73 元计入资本公积。

27. 盈余公积

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
法定盈余公积	18,563,666.07	16,657,252.35

报告期内盈余公积变动情况

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
法定盈余公积	16,657,252.35	1,906,413.72	-	18,563,666.07

28. 未分配利润

项目	2020年度	2019年度
上年年末未分配利润	87,682,270.87	40,289,425.87
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	-	-
本期年初未分配利润	87,682,270.87	40,289,425.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,779,487.40	52,984,349.99
减：提取法定盈余公积	1,906,413.72	5,591,504.99
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	15,350,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
所有者权益内部结转	-	-
期末未分配利润	83,205,344.55	87,682,270.87

29. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本按种类披露

项目	2020年半年度		2019年半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,566,794.61	150,123,183.33	202,666,310.53	129,340,580.48
其他业务	51,305.45	36,521.17	1,223,261.12	143,895.00
合计	239,618,100.06	150,159,704.50	203,889,571.65	129,484,475.48

30. 税金及附加

税种	2020年半年度	2019年半年度
城市维护建设税	377,043.23	257,036.61
教育费附加	171,310.58	111,297.04
地方教育费及附加	118,272.43	69,355.67
印花税	20,481.30	112,079.66
房产税	84,052.03	85,527.14
土地使用税		7,740.00
车船使用税	630.00	128.81
其他税费		37,958.61
合计	771,789.57	681,123.54

31. 销售费用

项目	2020年半年度	2019年半年度
职工薪酬	17,810,014.11	18,522,410.44
招待费	769,472.18	894,967.72
差旅交通	1,835,868.25	3,007,989.65
广告宣传	1,559,951.93	2,095,133.72
折旧与摊销	1,207,583.61	648,007.23
物业与租赁	1,125,295.31	1,385,410.62
售后维修费	249,282.18	1,228,893.48
办公费用	712,582.53	437,353.28
策划费	2,089,605.36	1,247,332.45
其他	222.99	1,352,614.32
合计	27,359,878.45	30,820,112.91

32. 管理费用

项目	2020年半年度	2019年半年度
职工薪酬	11,561,220.23	9,243,613.23
办公费用	757,512.41	586,594.96
物业与租赁	1,116,690.17	888,425.23
差旅交通	812,729.80	1,253,645.46
业务招待	693,742.63	580,907.21
折旧与摊销	601,445.84	1,025,488.27
中介服务费	2,516,229.46	666,999.64
招聘费	229,092.51	312,519.04
股份支付	630,000.00	-
其他	39,054.71	1,158,482.51
合计	18,957,717.76	15,716,675.55

33. 研发费用

项目	2020年半年度	2019年半年度
职工薪酬	11,577,230.75	11,530,000.51
办公费用	139,617.51	136,644.32
差旅交通	269,245.04	591,376.91
业务招待	11,529.00	21,894.00
折旧与摊销	682,972.32	450,749.55
咨询服务费	-	-
设计费	-	-
外协费	1,161,320.39	956,485.04
直接投入	708,327.08	695,889.84
通讯费	-	9,424.97
快递费	-	2,411.85
专利申请维护费	-	-
其他	6,019.84	79,114.89
合计	14,556,261.93	14,473,991.88

34. 财务费用

项目	2020年半年度	2019年半年度
利息支出	358,209.63	9,197.95
减：利息收入	580,668.40	487,019.68
汇兑损益	43,228.27	30,344.30
手续费及其他	105,504.64	-
合计	-73,725.86	-447,477.43

35. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2020年半年度	2019年半年度
当期政府补助	1,688,261.11	1,254,522.78
其他-进项加计扣除	-	498,529.58
递延收益结转的政府补助	143,226.14	-
合计	1,831,487.25	1,753,052.36

续上表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2020年半年度	2019年半年度
当期政府补助	1,688,261.11	1,254,522.78
其他-进项加计扣除	-	498,529.58
递延收益结转的政府补助	143,226.14	-

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2020年半年度	2019年半年度
合计	1,831,487.25	1,753,052.36

(2) 政府补助明细

补助来源	项目	来源	2020年半年度	与资产相关/ 与收益相关
一、当期政府补助				
	增值税进项税加计抵减	财政部税务总局海关总署公告2019年第39号	651,426.05	与收益相关
	稳岗补贴		112,366.10	与收益相关
	个税手续费返还		70,171.88	与收益相关
	稳定滞留湖北未返京人员劳动关系临时岗位补贴	京人社办字(2020)30号	1,540.00	与收益相关
	重点出口企业补助	财力教[2019]17号	370,000.00	与收益相关
	中央财政2019年度外经贸发展专项资金	广东省商务厅关于中央财政2019年度外经贸发展专项资金(开拓重点事项)项目计划的公示	12,420.00	与收益相关
	2020年商务发展专项资金服务贸易和服务外包	2020年广州市商务发展专项资金服务贸易和服务外包事项项目库安排计划的公示	57,650.00	与收益相关
	四上企业补贴		10,000.00	与收益相关
	失业保险费返还		2,687.08	与收益相关
	2019年度高新技术企业武汉市科学技术局(武汉市知识产权局)高新补贴	市科技局关于组织申报2020年度培育企业补贴的通知	200,000.00	与收益相关
	2019年度高新技术企业武汉东湖新技术开发区财政补贴	关于东湖高新区2019年高新技术企业认定奖补资金的公示	200,000.00	与收益相关
	小计	—	1,688,261.11	—
二、递延收益结转政府补助				
	网上三维展馆APP平台开发及推广应用	穗工信函(2015)372号	42,168.78	与资产相关
	多人协作虚拟现实系统的交互技术研发	广州市科技计划项目合同书-项目编号:201802020011	101,057.36	与资产相关
	小计	—	143,226.14	—

补助来源	项目	来源	2020年半年度	与资产相关/ 与收益相关
	合计	—	1,831,487.25	—

续上表

补助来源	项目	来源	2019年半年度	与资产相关/ 与收益相关
一、当期政府补助				
	文化服务出口的专项补贴款		200,000.00	与收益相关
	企业研发后补助专项经费		45,000.00	与收益相关
	广州市商务发展企业政策性补贴		397,500.00	与收益相关
	广州市科技创新委员会		287,000.00	与收益相关
	外购政府拨款项目资产一批		128,749.76	与资产相关
	2014年广州市战略性主导产业发展资金企业技术中心建设项目计划		10,418.88	与资产相关
	广州市工程技术研究开发中心专项经费		42,628.00	与资产相关
	网上三维展馆APP平台开发及推广应用		101,057.36	与资产相关
	多通道多人协作虚拟现实系统的交互技术研发		42,168.78	与资产相关
	小计		1,254,522.78	
二、递延收益结转政府补助				
	小计	0	0	
	合计		1,254,522.78	

36. 信用减值损失

项目	2020年半年度	2019年半年度
坏账损失	-15,422,802.31	-6,730,635.94
合计	-15,422,802.31	-6,730,635.94

37. 资产减值损失

项目	2020年半年度	2019年半年度
坏账损失	-	-
商誉减值损失	-	-
存货跌价损失	-573,885.56	
合计	-573,885.56	

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2020年半年度	2019年半年度
非流动资产毁损报废利得	36,727.57	-
赔偿金	591,802.00	39,000.00
无需支付的款项	81,981.42	-
退税款	23,501.07	-
政府补助	49,000.00	1,010,000.00
其他	3,131.60	1,274,121.91
合计	786,143.66	2,323,121.91

续上表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2020年半年度	2019年半年度
非流动资产毁损报废利得	36,727.57	-
赔偿金	591,802.00	39,000.00
无需支付的款项	81,981.42	-
退税款	23,501.07	-
政府补助	49,000.00	1,010,000.00
其他	3,131.60	1,274,121.91
合计	786,143.66	2,323,121.91

注：1、“赔偿金”包括违约金收入、退回的诉讼费或赔偿补偿款。

(2) 政府补助明细

项目	2020年半年度	2019年半年度	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项资金	49,000.00		与收益相关
广州市中国制造2025产业		1,000,000.00	与收益相关
高新补贴		10,000.00	与收益相关
合计	49,000.00	1,010,000.00	

39. 营业外支出

项目	2020年半年度	2019年半年度
非流动资产毁损报废损失	28,750.69	163,618.41
罚款及滞纳金	77.84	
执行费	26,151.50	
赔偿金	485,157.13	
其他	131,877.67	51,225.83
合计	672,014.83	214,844.24

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2020年半年度	2019年半年度
非流动资产毁损报废损失	28,750.69	163,615.75
罚款及滞纳金	77.84	
执行费	26,151.50	
赔偿金	485,157.13	
其他	131,877.67	51,228.49
合计	672,014.83	214,844.24

40. 所得税费用

项目	2020年半年度	2019年半年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,192,519.05	2,065,077.48
递延所得税调整	-2,369,451.28	-1,019,459.71
合计	2,823,067.77	1,045,617.77

41. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金主要为：

项目	2020年半年度	2019年半年度
保证金	7,149,623.29	6,076,390.40
备用金	2,257,416.71	1,052,745.70
补助	2,388,567.96	1,939,500.00
往来及其他	7,756,609.10	6,633,748.22
合计	19,552,217.06	15,702,384.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要为：

项目	2020年半年度	2019年半年度
保证金	9,372,504.98	11,366,819.81
备用金	6,146,267.33	2,636,912.57
期间费用、往来及其他	24,898,971.39	24,941,859.88
合计	40,417,743.70	38,945,592.26

(3) 合并现金流量表补充资料：

补充资料	2020年半年度	2019年半年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,012,334.15	9,245,746.04
加：资产减值准备	573,885.56	6,730,635.94

补充资料	2020 年半年度	2019 年半年度
信用减值损失	15,422,802.31	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,765,584.87	2,145,160.09
使用权资产折旧	-	
无形资产摊销	574,053.16	139,154.61
长期待摊费用摊销	2,954,346.15	1,454,039.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-7,976.88	0.00
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	0.00
财务费用(收益以“一”号填列)	358,209.63	0.00
投资损失(收益以“一”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-2,369,451.28	-1,019,459.71
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	
存货的减少(增加以“一”号填列)	12,683,166.67	-5,917,304.25
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-60,080,958.04	-43,526,939.60
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-3,038,878.15	6,861,418.03
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-20,152,881.85	-23,887,549.12
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	150,220,163.28	62,213,974.1
减: 现金的年初余额	180,296,130.99	143,088,474.01
加: 现金等价物的期末余额		30,016,499.00
减: 现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-30,075,967.71	-50,858,000.91

(5) 现金和现金等价物的构成:

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	150,220,163.28	180,296,130.99
其中: 库存现金	155,379.46	50,285.66
可随时用于支付的银行存款	150,044,789.62	180,244,349.33
可随时用于支付的其他货币资金	19,994.20	1,496.00
二、现金等价物		

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	150,220,163.28	180,296,130.99

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	3,336,605.31	保函保证金及银承保证金

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

报告期内，未发生同一控制下企业合并的情况。

2. 同一控制下企业合并

报告期内，未发生同一控制下企业合并的情况。

3. 处置子公司

报告期内，未发生同一控制下企业合并的情况。

4. 其他原因的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

1. 公司在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州凡拓动漫科技有限公司	广州	广州	设计	100.00	-	新设
广州市快渲云信息科技有限公司	广州	广州	信息技术服务	100.00	-	新设
上海凡拓数码科技有限公司	上海	上海	设计	100.00	-	同一控制下企业合并
上海点构艺术设计有限公司	上海	上海	设计	-	51.00	非同一控制下企业合并（注1）
广州一介网络科技有限公司	广州	广州	信息技术服务	90.00	-	新设（注2）
成都凡拓数字创意科技有限公司	成都	成都	设计	60.00	-	新设
武汉凡拓数字创意科技有限公司	武汉	武汉	设计	70.00	-	新设
广州凡拓数字媒体科技有限公司	广州	广州	设计	100.00	-	新设
福建省凡拓数字创意科技有限公司	福州	福州	设计	60.00	-	新设

注1：上海凡拓数码科技有限公司持有上海点构艺术设计有限公司51%的出资份额，系2016年6月支付对价4,335,000.00元购买取得，属于非同一控制下的企业合并。

注 2: ①根据 2020 年 6 月 5 日的广州一介网络科技有限公司的股东会决议、股权转让协议及修订后的公司章程, 公司以 1, 537, 741. 00 元收购广州南木投资合伙企业(有限合伙) 占实缴资本金比例 24. 8243% 的股权, 同时公司及少数股东实缴资本后, 广州一介网络科技有限公司注册资本 6, 000, 000. 00 元, 广州凡拓实缴出资 5, 400, 000. 00 元, 其他股东合计实缴出资 600, 000. 00 元。2020 年 6 月 30 日少数股东持股比例为 10. 00%。

②根据 2017 年 7 月 18 日广州一介网络科技有限公司的股东会决议通过了修订后的公司章程, 按实缴出资额所占比例享有股权和分取红利, 按认缴出资额比例承担经营亏损。2019 年 12 月 31 日广州一介网络科技有限公司实收资本为 5, 490, 000. 00 元, 其中少数股东实缴出资额比例为 34. 43%; 2018 年 12 月 31 日广州一介网络科技有限公司实收资本为 5, 340, 000. 00 元, 其中少数股东实缴出资额比例为 32. 58%; 2017 年 12 月 31 日广州一介网络科技有限公司实收资本为 5, 340, 000. 00 元, 其中少数股东持股比例为 32. 58%。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2020 年 6 月 30 日少数股东权益余额
广州一介网络科技有限公司	10. 00	-45, 807. 15		140, 814. 94
成都凡拓数字创意科技有限公司	40. 00	-746, 593. 97		-493, 577. 78
上海点构艺术设计有限公司	49. 00	-658, 412. 96		555, 274. 44
武汉凡拓数字创意科技有限公司	30. 00	-316, 339. 17		-1, 161, 992. 59
福建省凡拓数字创意科技有限公司	40. 00	-	-	-

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	广州一介网络科技有限公司	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
	2020 年 6 月 30 日 2020 年 1-6 月发生额	2020 年 6 月 30 日 2020 年 1-6 月发生额	2020 年 6 月 30 日 2020 年 1-6 月发生额	2020 年 6 月 30 日 2020 年 1-6 月发生额
流动资产	2, 206, 071. 21	17, 839, 927. 09	4, 151, 945. 32	3, 418, 062. 80
非流动资产	120, 025. 03	590, 227. 51	260, 833. 59	466, 811. 88
资产合计	2, 326, 096. 24	18, 430, 154. 60	4, 412, 778. 91	3, 884, 874. 68
流动负债	917, 946. 85	19, 664, 099. 02	3, 279, 565. 78	7, 758, 183. 30
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	917, 946. 85	19, 664, 099. 02	3, 279, 565. 78	7, 758, 183. 30
营业收入	987, 862. 20	4, 859, 354. 87	-	1, 795, 302. 76
净利润	-458, 071. 50	-1, 866, 484. 93	-1, 343, 699. 92	-1, 054, 463. 90
综合收益总额	-458, 071. 50	-1, 866, 484. 93	-1, 343, 699. 92	-1, 054, 463. 90
经营活动现金流量	-26, 574. 38	-2, 568, 582. 19	452, 717. 41	164, 528. 26

九、与金融工具相关的风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值和现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

由于本公司较少发生银行借款，目前并未采取任何措施规避利率风险。

(2) 信用风险

于2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(3) 流动风险

管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流波动的影响。

十、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
伍穗颖	*	-	-	36.4023	41.2205
王筠	-	-	-	1.7234	1.7734

*注:截止至2020年6月30日,伍穗颖通过广州津土投资咨询有限公司间接持有本公司4.8182%的股份。

截至2020年6月30日,自然人伍穗颖及其妻子王筠合计直接持有公司38.1257%的股份,伍穗颖通过广州津土投资咨询有限公司间接持有公司4.8182%的股份,王筠通过广州安道投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司0.05%的股份。公司成立之后伍穗颖一直担任公司董事长,总裁,能够对公司董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重要影响,因此认定伍穗颖和王筠为公司的实际控制人。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
伍穗颖*	31,636,760.00	31,816,760.00	直接36.4023, 间接4.8182	直接36.4023, 间接5.0528
王筠	1,361,033.82	1,361,033.82	直接1.7234, 间接0.05	直接1.7234, 间接0.05

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见“附注、八、在其他主体中的权益”相关内容。

3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
(1) 除控股股东外的主要投资人	
佛山中科金禅智慧产业股权投资合伙企业(有限合伙)	持有公司股份4.4091%
珠海横琴中科浏阳河创业投资合伙企业(有限合伙)	持有公司股份3.4671%, 执行事务合伙人: 中科科创

其他关联方名称	与本公司关系
广州天河中科一号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持有公司股份1.9544%，执行事务合伙人：中科科创
广东中科科创创业投资管理有限责任公司（简称中科科创）	直接持有公司股份0.3909%，并担任上述三合伙企业的执行事务合伙人和基金管理人。
万向创业投资股份有限公司	持有公司股份4.9511%
广州津土投资咨询有限公司	持有公司股份4.8182%
广州南木投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人曾控制的企业
(2) 其他关联关系人	
张昱	董事、董事会秘书兼财务总监
谢勇	董事
毕世启	董事
蒋春晨	独立董事
余洁	独立董事
陈泽琳	独立董事
杜建权	监事会主席
张辉	监事
王伟江	监事
柯茂旭	董事，副总经理
王筠	董事，副总经理
广州虚拟动力网络技术有限公司	伍穗颖直接持有79.20%的股份，间接持有1.20%股份
广州虚拟聚能投资合伙企业	伍穗颖持有6%的股份，执行事务合伙人
谭治	上海点构艺术设计有限公司股东及执行董事、法人代表
史晓辉	上海点构艺术设计有限公司股东及监事

（二）关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

报告期内不存在采购商品/接受劳务事项

（2）销售商品/提供劳务

报告期内不存在采购商品/接受劳务事项

2、关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月确认的租赁收益	2019年度确认的租赁收益
广州市快宣云信息科技有限公司	广州虚拟动力网络技术有限公司	房屋租赁	37,582.99	113,187.30
广州市快宣云信息科技有限公司	广州津土投资咨询有限公司	房屋租赁	3,809.52	27,619.05
广州市快宣云信息科技有限公司	广州南木投资合伙企业（有限合伙）	房屋租赁	3,809.52	26,666.67
合计	—	—	45,202.03	167,473.02

(2) 承租情况

报告期内不存在承租事项

3、关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
伍穗颖	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	1000 万元	2017/10/24	2020/1/1	是
王筠	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	1000 万元	2017/10/24	2020/1/1	是
伍穗颖	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	2000 万元	2018/1/1	2020/12/31	否
伍穗颖、王筠	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	500 万元	2019/9/26	2020/9/25	否
伍穗颖、王筠	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	1400 万	2019/4/9	2020/4/8	否
伍穗颖、王筠	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	1500 万	2019/5/23	2020/4/9	是
伍穗颖、王筠	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	1000 万元	2019/9/13	2020/12/31	否
伍穗颖、王筠	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	1000 万元	2020/5/19	2021/5/18	否

注：（1）2017年10月24日，公司与花旗银行（中国）有限公司广州分行签署《非承诺性短期循环融资协议》（FA763809170930），约定公司在花旗银行（中国）有限公司广州分行最高融资额为人民币10,000,000.00元，各种融资方式的最长期限为12个月。2017年10月24日，伍穗颖与花旗银行（中国）有限公司广州分行签署保证函，约定伍穗颖为公司向花旗银行（中国）有限公司广州分行贷款提供连带责任保证担保。

（2）2017年10月24日，公司与花旗银行（中国）有限公司广州分行签署《非承诺性短期循环融资协议》（FA763809170930），约定公司在花旗银行（中国）有限公司广州分行最高融资额为人民币10,000,000.00元，各种融资方式的最长期限为12个月。2017年10月24日，王筠与花旗银行（中国）有限公司广州分行签署保证函，约定王筠为公司向花旗银行（中国）有限公司广州分行贷款提供连带责任保证担保。

（3）2018年1月1日，伍穗颖与工行天平架支行签订《最高额保证合同》（2018年天平保字第

20180102号), 约定伍穗颖为工行天平架支行在2018年1月1日至2020年12月31日期间内享有的对公司的债权提供连带责任保证担保, 担保的最高余额为2,000万元。截至2020年6月30日, 银行承兑汇票金额本金合计为人民币3,218,113.00元, 银行借款余额为人民币5,000,000.00元。

(4) 2019年09月25日, 伍穗颖、王筠与中国光大银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订《保证合同》(编号: NS保字38692019015), 约定伍穗颖、王筠为中国光大银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行在2019年09月25日至2020年09月25日期间内享有的对公司的债权提供连带责任保证担保, 担保的金额为人民币500万元。截至2020年6月30日, 银行借款余额为人民币5,000,000.00元。

(5) 2019年04月04日, 伍穗颖、王筠与中国光大银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订《最高额保证合同》(编号: NS综保字38692019007号), 约定伍穗颖、王筠为中国光大银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行在2019年04月09日至2020年04月08日期间内享有的对公司的债权提供最高额连带责任保证担保, 担保的最高本金余额为人民币1400万元。截至2020年6月30日, 银行承兑汇票金额本金合计为人民币2,916,431.80元。

(6) 2019年05月23日, 伍穗颖、王筠与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证合同》(编号: ZB8204201900000003), 约定伍穗颖、王筠为上海浦东发展银行股份有限公司广州分行在2019年05月23日至2020年04月09日期间内享有的对公司的债权提供连带责任保证担保, 担保的最高本金余额为人民币1500万元。

(7) 2019年9月17日, 伍穗颖、王筠与广发银行股份有限公司广州分行签署《最高额保证合同》(编号: (2019)穗银综授额字第000501号-担保01), 约定伍穗颖、王筠为广发银行股份有限公司广州分行在2019年9月13日至2020年12月31日期间与公司所签订的一系列合同及其修订或补充(包括但不限于展期合同)而享有的对公司的债权提供连带责任保证担保, 担保的最高本金余额为人民币1,000万元。截至2020年6月30日, 银行借款余额为人民币7,852,677.25元, 银行承兑汇票金额本金合计为人民币973,600.00元。

(8) 2020年5月8日, 伍穗颖、王筠与兴业银行股份有限公司广州东风支行签订《最高额保证合同》(兴银粤保字(东风)第202005080001号), 约定伍穗颖、王筠为兴业银行股份有限公司广州东风支行在2020年5月19日至2021年5月18日期间内享有的对公司的债权提供连带责任保证担保, 担保的最高本金限额为人民币1000万元。截至2020年6月30日, 银行承兑汇票金额本金合计人民币2,689,870.00元。

(三) 关联往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年6月30日余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	广州津土投资咨询有限公司	-	-
其他应收款	广州南木投资合伙企业(有限合伙)	32,000.00	1,600.00
其他应收款	广州虚拟动力网络技术有限公司	39,440.00	1,972.00

2. 应付项目。

报告期内不存在此事项

(四) 关联方承诺

本公司无关联方承诺事项。

(五) 其他

公司子公司上海凡拓数码科技有限公司（甲方）和谭治、史晓晖（乙方）于2016年5月10日签署收购上海点构艺术设计有限公司（以下简称点构公司）部分股权的《投资协议书》；根据该协议第三条之约定，点构公司在2016-2018年应当完成合计660万元净利润的业绩承诺，点构公司实际完成的业绩未达前述业绩指标；2019年，公司与谭治先生、史晓晖先生签定《投资协议》之补充协议（一），约定谭治先生、史晓晖先生合计应支付业绩补偿款167.43万元，在2019年12月20日合计支付55.81万元，2020年12月20日合计支付55.81万元，2021年12月20日支付合计支付55.81万元。公司分别在2020年1月份、4月份收到谭治先生、史晓晖先生的业绩补偿款合计55.81万元。

十一、股份支付

1. 股份支付具体情况

根据控股股东伍穗颖先生及其独资子公司广州津土投资咨询有限公司与公司董事、财务总监及董事会秘书张昱先生签定的股份转让协议，鉴于张昱先生是公司核心员工及其对公司作出的贡献，将广州津土投资咨询有限公司持有公司的18万股股票以每股6.5元转让给受让方。2019年8月5日，公司非公开发行普通股175万股，每股价值为10元/股（定价参考最近一次公开发行股价）。公司对购买股权时的价格低于股权公允价格10元/股的部分确定为股份支付费用进行账务处理。

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次公开发行股价
对可行权权益工具数量的确定依据	实际转让数量
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	630,000.00元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	630,000.00元

十二、或有事项

本公司无其他需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

本公司无其他需要披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,932,068.55	2.26	5,932,068.55	100.00	-
按组合计提坏账准备	256,756,816.50	97.74	71,630,447.42	27.90	185,126,369.08
其中: 组合1	256,751,016.50	97.74	71,630,447.42	27.90	185,120,569.08
组合2	5,800.00	-	-	-	5,800.00
合计	262,688,885.05		77,562,515.97		185,126,369.08

续表:

种类	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,232,068.55	2.37	6,232,068.55	100.00	-
按组合计提坏账准备	257,130,027.50	97.63	65,948,789.88	25.65	191,181,237.62
其中: 组合1	257,130,027.50	97.63	65,948,789.88	25.65	191,181,237.62
组合2	-	-	-	-	-
合计	263,362,096.05	—	72,180,858.43	—	191,181,237.62

1) 按单项计提应收账款坏账准备

序号	单位名称	2020年6月30日余额	账龄	个别计提坏账准备金额
1	青岛海云谷置业有限公司	300,288.00	3年以上	300,288.00
2	广州照仕光电科技有限公司	3,160,000.01	2-3年	3,160,000.01

序号	单位名称	2020年6月30日余额	账龄	个别计提坏账准备金额
1	青岛海云谷置业有限公司	300,288.00	3年以上	300,288.00
3	枣庄市薛城区城市供排水总公司	2,198,587.53	2-3年	2,198,587.53
4	佛山市佛山新城建设管理委员会	273,193.01	2-3年	273,193.01
	合计	5,932,068.55		5,932,068.55

2) 按组合计提坏账准备

账龄	2020年6月30日余额			2019年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	148,405,696.17	7,420,284.81	5.00	147,013,254.17	7,350,662.70	5.00
1-2年	38,654,551.52	7,730,910.30	20.00	47,712,958.89	9,542,591.78	20.00
2-3年	26,423,033.03	13,211,516.52	50.00	26,696,558.08	13,348,279.04	50.00
3年以上	43,267,735.78	43,267,735.79	100.00	35,707,256.36	35,707,256.36	100.00
合计	256,751,016.50	71,630,447.42	—	257,130,027.50	65,948,789.88	—

按组合 1 计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2020年6月30日账面余额	年初账面余额
1年以内	148,405,696.17	147,013,254.17
1-2年	38,654,551.52	47,712,958.89
2-3年	32,054,813.58	26,696,558.08
3年以上	43,573,823.78	41,939,324.91
合计	262,688,885.05	263,362,096.05

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2019年12月31日 余额	本年变动金额			2020年6月30 日余额
		计提	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	72,180,858.43	5,814,388.46	432,730.92	-	77,562,515.97

(4) 公司 2020 年 1-6 月实际核销的应收账款情况

项目	2020年1-6月核销金额
实际核销的应收账款	432,730.92

其中 2020 年 1-6 月重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州市信科房地产开发有限公司	项目款	105,840.00	无法收回	经管理层审批	否
广州南联房地产开发有限公司	项目款	68,000.00	无法收回	经管理层审批	否
佛山市凯能房地产开发有限公司	项目款	54,000.00	无法收回	经管理层审批	否
贵阳西南国际商贸城有限公司	项目款	54,000.00	无法收回	经管理层审批	否
台山颐和温泉城地产开发有限公司	项目款	50,000.00	无法收回	经管理层审批	否
合计	—	331,840.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2020年6月30日余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
云南楚鸡教育产业有限责任公司	26,789,000.00	1年以内	10.20	1,339,450.00
平顶山东方今典产业新城发展有限公司	15,040,000.00	1年以内	5.73	752,000.00
襄阳综保区投资开发有限公司	13,242,000.01	1年以内	5.04	662,100.00
广东省装饰有限公司	6,908,822.52	1年以内 40,000.13, 1-2年 3,227,500, 2-3年 1,291,925, 3年以上 2,349,397.39	2.63	3,642,859.90
惠东县高潭革命老区建设投资有限公司	6,788,360.00	2-3年	2.58	3,394,180.00
合计	68,768,182.53	—	26.18	—

(6) 2020年6月末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 2020年6月末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

2. 其他应收款

种类	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
应收利息		—
应收股利		—
其他应收款	50,831,276.87	36,278,998.38
合计	50,831,276.87	36,278,998.38

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
保证金	6,994,676.41	5,371,010.91
备用金	4,079,676.02	3,166,402.19
押金	781,414.27	416,164.29
代垫款	111,364.86	112,751.44
其他	874,463.48	2,227,983.62
内部往来	39,219,514.27	25,838,828.22
合计	52,061,109.31	37,133,140.67

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	539,858.29	314,284.00		854,142.29
年初其他应收款账面余额在本年	539,858.29	314,284.00		854,142.29
-转入第二阶段	-	-	-	
-转入第三阶段	-	-	-	
-转回第二阶段	-	-	-	
-转回第一阶段	-	-	-	
本年计提	520,090.16			520,090.16
本年转回	-	-	-	
本年转销	-	144,400.00	-	144,400.00
本年核销	-	-	-	
其他变动	-	-	-	
2020年6月30日余额	1,059,948.45	169,884.00		1,229,832.45

续表

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)	
2019年1月1日余额	298,945.26	-	-	298,945.26
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	298,945.26	-	-	298,945.26
-转入第二阶段	-	-	-	
-转入第三阶段	-	-	-	
-转回第二阶段	-	-	-	
-转回第一阶段	-	-	-	
本年计提	240,913.03	314,284.00		555,197.03
本年转回	-	-	-	
本年转销	-	-	-	

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)	
本年核销	-	-	-	
其他变动	-	-	-	
2019年12月31日余额	539,858.29	314,284.00		854,142.29

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
1年以内	24,527,499.01	22,055,990.39
1-2年	19,906,522.16	11,138,508.50
2-3年	2,473,420.31	1,773,379.44
3年以上	5,153,667.83	2,165,262.34
合计	52,061,109.31	37,133,140.67

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月31日余额	本年变动金额				2020年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	854,142.29	520,090.16	-	144,400.00	-	1,229,832.45

(5) 2020年半年度存在实际核销其他应收款的情况

项目	核销金额
2020半年度实际核销的其他应收账款	144,400.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	2020年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备2020年6月30日余额
广州凡拓数字媒体科技有限公司	是	内部往来	18,391,420.91	1年以内: 10851730.52元; 1-2年: 7539690.39元	35.33%	-
上海凡拓数码科技有限公司	是	内部往来	7,892,526.99	1年以内: 1000000元; 1-2年: 6892526.99元	15.16%	-
武汉凡拓数字创意科技有限公司	是	内部往来	4,609,800.00	1年以内: 3380000元; 1-2年: 1229800元	8.85%	-
广州市快渲云信息科技有限公司	是	内部往来	2,700,000.00	2-3年: 700,000.00元; 3年以上: 2,000,000.00元	5.19%	-
成都凡拓数字创意科技有限公司	是	内部往来	2,280,600.00	1年以内: 1000000元; 1-2年: 1280600元	4.38%	-
合计	—	—	35,874,347.90	—	68.91%	-

(7) 2020年1-6月不存在涉及政府补助的应收款项。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020年6月30日余额			2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,207,238.14	500,000.00	53,707,238.14	52,232,354.14	500,000.00	51,732,354.14
合计	54,207,238.14	500,000.00	53,707,238.14	52,232,354.14	500,000.00	51,732,354.14

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备2020年6月30日余额
上海凡拓数码科技有限公司	31,132,354.14	-	-	31,132,354.14	-	-
广州凡拓动漫科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
广州市快渲云信息科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	500,000.00	500,000.00
广州一介网络科技有限公司	3,600,000.00	1,974,884.00	-	5,574,884.00	-	-
成都凡拓数字创意科技有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
武汉凡拓数字创意科技有限公司	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	-	-
广州凡拓数字媒体科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	52,232,354.14	1,974,884.00	-	54,207,238.14	500,000.00	500,000.00

4. 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,373,567.64	120,706,673.56	153,814,988.65	97,878,703.35
其他业务	934,960.68	934,960.68	1,007,856.85	594,015.28
合计	194,308,528.32	121,641,634.24	154,822,845.50	98,472,718.63

十七、财务报告批准

本财务报告于2020年8月28日由公司董事会批准报出。

十八、财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,公司非经常性损益如下:

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,976.88	-163,618.41
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,871,832.05	2,763,052.36
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,151.95	1,261,896.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-630,000.00	3,861,330.03
少数股东损益的影响数	-118,482.44	40,791.16
所得税的影响数	-298,749.37	489,992.75
合计	889,729.07	3,330,546.12

2. 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2020年1-6月	3.57	0.17	0.17

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
	2019年1-6月	3.01	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于母	2020年1-6月	3.32	0.15	0.15
公司股东的净利润	2019年1-6月	2.01	0.09	0.09

广州凡拓数字创意科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日

第八节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广州凡拓数字创意科技股份有限公司董秘办