



凡拓创意

NEEQ : 833414

广州凡拓数字创意科技股份有限公司



年度报告

2020

公司年度大事记

一、专利：

2020年新增发明专利3个



二、2020年标杆案例：

2020年报告期内，凡拓创意秉承着成为世界领先的数字创意企业的愿景，积极探索前沿数字技术，向市场提供数字创意产品和数字一体化解决方案。公司凭借专业品牌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业务板块顺利完成了多个标杆项目。



滨海农旅·朗坤农科园数字展示中心，凡拓创意为其开发智慧园区可视化管理系统，辅助管理者掌握园区全域信息。另外融入数字沙盘等数字手段，营造互动体验，展示智慧农业发展规划。



平顶山市智慧城市展览馆，通过阐述平顶山市及焦店地区的焕新发展，以生态治理和智慧营建双管齐下赋能城市演进，全面呈现信息技术运作下的新型智慧城市新模式。



江阴星河湾数字影片，凡拓创意将“钻石”的形状、切面、线条等元素融入建筑、园林的形象中，彰显江阴星河湾这一钻石级高品质住宅奢华之感。



凡拓为中国国家博物馆·深圳馆提供效果图制作，表现建筑造型周正大气，简洁明快的整体形象。展示出一定标志性和识别性的折板式多重檐的造型，追求传统和现代之间的传承性。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重大事件	35
第六节	股份变动、融资和利润分配	40
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	48
第八节	行业信息	53
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	60
第十节	财务会计报告	73
第十一节	备查文件目录	186

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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）张昱保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、创新风险	公司业务开展以创意设计为基础，项目执行过程中需融合高水平的数字技术并提出个性化的创意设计方案。如果公司不能快速把握市场变化，快速响应客户需求并提供个性化、高质量的数字创意服务，将面临市场份额下降的风险，公司可能面临客户流失，或不能获取不断增长的客户，继而引发公司收入规模和竞争力下降的风险。
2、经营规模扩大引致的大型项目管理的风险	随着计算机技术在下游领域的深入应用，单个数字创意项目特别是数字展示及系统集成服务项目规模越来越大。大型数字创意应用项目对公司的技术、创意、质量与时间控制、项目组织、资金实力、风险承受能力等多方面都提出了更高的要求，如果公司出现大项目管理不善的情形，将会对经营效益和品牌形象造成不利影响。
3、经营业绩波动及下滑的风险	公司未来盈利的实现受到市场环境、行业政策、行业竞争情况、管理层经营决策、募投项目实施等诸多因素的影响。未来若出现市场竞争的加剧、市场需求变化、公司研发能力无法满足下游客户需求等情况，将对公司盈利能力的持续增长产生不利影响。

4、毛利率波动的风险	数字创意产业企业较多且规模普遍不大，市场集中度不高，行业竞争较为激烈。包括本公司在内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。2018年、2019年和2020年公司综合毛利率分别为40.68%、38.78%和37.55%。公司毛利率受到公司产品结构、下游市场景气度、人力成本等因素的影响，具有一定波动幅度，而且随着毛利率相对较低的数字展示及系统集成服务收入占比的提高和人工成本的提升，公司综合毛利率水平存在下降的风险。
5、应收账款回收风险	2018年末、2019年末和2020年末，公司应收账款账面价值分别为19,615.63万元、24,742.53万元和28,918.70万元，占流动资产的比例分别为43.09%、45.52%和44.26%。2020年应收账款金额较大。 未来随着公司经营规模的扩大，公司应收账款余额可能还将会有有一定幅度的增加。由于国内经济增速放缓且增长压力大，客户现金流紧张，付款周期延长，这些导致应收账款期末余额较大，如果将来主要欠款客户的财务状况恶化、出现经营危机或者信用条件发生重大变化，将会加大公司应收账款坏账风险，从而对公司的经营稳定性、资金状况和盈利能力产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

行业重大风险

无

释义

释义项目		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 12 月 31 日
期初	指	2020 年 1 月 1 日
期末	指	2020 年 12 月 31 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
凡拓动漫北京公司	指	广州凡拓动漫科技有限公司北京分公司，本公司全资子公司的分公司
凡拓动漫上海公司	指	广州凡拓动漫科技有限公司上海分公司，本公司全资子公司的分公司
凡拓动漫深圳公司	指	广州凡拓动漫科技有限公司深圳分公司，本公司全资子公司分公司
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
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
上海点构	指	上海点构艺术设计有限公司，本公司二级控股子公司
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
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
凡拓数媒北京公司	指	广州凡拓数字媒体科技有限公司北京分公司，本公司全资子公司的分公司
凡拓数媒上海公司	指	广州凡拓数字媒体科技有限公司上海分公司，本公司全资子公司的分公司
凡拓数媒深圳公司	指	广州凡拓数字媒体科技有限公司深圳分公司，本公司全资子公司的分公司
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
中山证券	指	中山证券有限责任公司
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	《中华人民共和国公司法》

证券法	指	《中华人民共和国证券法》
动态数字创意服务	指	又称数字媒体，为公司数字创意产品业务线之一，即用 3D 可视化技术、数字多媒体技术、软件开发技术等，为客户提供三维高清宣传片、影视动画及广告、数字沙盘、虚拟现实及增强现实系统、数字多媒体交互系统、立体（全息）成像系统、应用软件开发等服务。
静态数字创意服务	指	又称数字图像，为公司数字创意产品业务线之一，即利用计算机图形图像制作和处理技术，根据客户提供的平面图或结构图，通过电脑三维仿真软件模拟真实环境，将创意构思三维化、仿真化，为客户提供三维效果图等图像及设计服务
数字展示及系统集成服务	指	又称数字展馆，为公司数字一体化解决方案对应的业务线，即以展示策划、总体设计、3D 数字内容制作、软件开发和系统集成为核心，为客户提供数字一体化解决方案
数字创意产品	指	又称数字内容，包括静态数字创意服务和动态数字创意服务。

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	GuangzhouFrontopDigitalCreativeTechnologyCorporation 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

董事会秘书姓名	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	020-29166030
传真	020-29166030
电子邮箱	zhengquanbu@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	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	76,750,000
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
注册地址	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	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 号凯恒中信 B、E 座 3 层			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	中信建投			
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈锦棋 2 年	张玉华 4 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			

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	647,034,242.16	550,352,669.90	17.57%
毛利率%	37.55%	38.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	65,430,674.96	52,975,943.07	23.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	60,629,739.42	51,392,226.37	17.97%
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）	17.13%	16.54%	-
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）	15.87%	16.04%	-
基本每股收益	0.85252	0.70089	21.63%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	774,410,921.27	626,313,389.62	23.65%
负债总计	363,428,547.81	262,249,293.46	38.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	412,571,106.34	363,275,449.11	13.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.38	4.73	13.57%
资产负债率%（母公司）	42.91%	36.60%	-
资产负债率%（合并）	46.93%	41.87%	-
流动比率	1.81	2.03	-
利息保障倍数	82.14	521.72	-

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	36,411,528.50	39,434,664.85	-7.67%
应收账款周转率	1.94	1.86	-
存货周转率	5.31	4.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.65%	16.92%	-
营业收入增长率%	17.57%	34.07%	-
净利润增长率%	19.74%	47.05%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	76,750,000.00	76,750,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

八、 非经常性损益

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	-7,842.52
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	4,944,158.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	706,812.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-164,315.92
非经常性损益合计	5,478,812.89
所得税影响数	522,064.53
少数股东权益影响额（税后）	155,812.82
非经常性损益净额	4,800,935.54

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	8,336,234.76	9,711,076.91		
存货	78,020,575.41	76,719,245.13		
递延所得税资产	12,685,756.32	12,899,346.91		
资产总计	626,026,287.16	626,313,389.62		
其他流动负债	15,507,412.17	16,882,254.32		
负债合计	260,874,451.31	262,249,293.46		
盈余公积	16,657,252.35	16,580,738.72		
未分配利润	87,682,270.87	86,739,936.29		
少数股东权益	857,538.53	788,647.05		
股东权益合计	365,151,835.85	364,064,096.16		
负债和股东权益总计	626,026,287.16	626,313,389.62		
营业成本	336,313,188.23	336,934,863.41		
销售费用	66,162,391.05	65,540,715.87		
资产减值损失	-	-36,789.43		
营业利润	60,875,617.77	60,838,828.34		
利润总额	62,404,522.66	62,367,733.23		
所得税费用	9,701,537.81	9,665,919.81		
净利润	52,702,984.85	52,701,813.42		
归属于母公司股东的净利润	52,984,349.99	52,975,943.07		
少数股东损益	-281,365.14	-274,129.65		
收到其他与经营活动有关的现金	25,787,664.88	39,582,982.71		
支付的各项税费	23,283,651.90	23,716,994.49		
支付其他与经营活动有关的现金	66,487,204.54	80,006,372.85		
经营活动产生的现金流量净额	39,591,857.92	39,434,664.85		
现金及现金等价物净增加额	37,207,656.98	37,050,463.91		
期末现金及现金等价物余额	180,296,130.99	180,138,937.92		

1. 根据 2020 年 12 月 4 日通过的《广州凡拓数字创意科技股份有限公司第二届董事会第十九次会议决议》，公司对上年度财务报告进行了调整和更正，相关事项及影响如下：

(1) 主要调整事项：

1) 公司对存货进行了跌价测试并补计提存货跌价准备。

2) 将在主营业务成本列示的售后维修费追溯重分类调整至销售费用；将在销售费用列示的不属于售后维修费用的营业成本进行了追溯重分类调整。

3) 对不应终止确认的信用等级一般的银行承兑汇票背书转让进行了追溯调整。

4)、公司对上述事项影响的盈余公积及未分配利润进行了追溯调整。

5) 公司对在 2019 年度在工商银行龙洞支行开设的尾号为“9479”的银行账户存放的使用受限的农民工工资保证金，追溯调整了现金流量表期末现金及现金等价物余额。

6) 公司对报告期各期支付的税费进行进一步的梳理核对，追溯调整了现金流量表“支付的各项税费”项目。

7) 公司对在 2019 年度，向使用受限的银行保证金账户发生的支付和收回以净额在现金流量表“支付其他与经营活动有关的现金”项目中列报，公司进行了追溯重分类调整，对收回的金额和支付的金额分别在“收到其他与经营活动有关的现金”项目和“支付其他与经营活动有关的现金”项目列示。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司是数字创意产品及数字一体化解决方案的综合提供商，始终致力于将数字技术与文化创意相融合，应用 3D 可视化技术及数字多媒体集成技术，提供 3D 数字内容制作、软件开发、综合设计、系统集成等一站式数字创意服务，广泛应用到建筑设计、广告宣传、文化文博、科教科普、智慧城市、产城文旅、文体活动等领域。

公司主要业务范畴涵盖如下：

1、静态数字创意服务，即利用计算机图形图像制作和处理技术，根据客户提供的平面图或结构图，通过电脑三维仿真软件模拟真实环境，将创意构思三维化、仿真化，为客户提供三维效果图等图像及设计服务。目前，公司静态数字创意服务主要应用在建筑设计、规划设计、勘测设计等领域。

2、动态数字创意服务，即用 3D 可视化技术、数字多媒体技术、软件开发技术等，为客户提供三维影片（如三维高清宣传片、影视动画及广告等）及数字互动软件（如虚拟现实及增强现实系统、数字沙盘、数字多媒体交互系统、立体（全息）成像系统、应用软件开发等）。公司以持续的创新动力，不断提高 3D 可视化及数字多媒体交互技术的研发、制作能力，助力 3D 数字新体验。

3、公司数字一体化解决方案，即数字展示及系统集成服务。数字展示及系统集成服务以展示策划、总体设计、3D 数字内容制作、软件开发和系统集成为核心，为客户提供数字一体化解决方案。数字一体化解决方案中包含向客户提供宣传片、数字沙盘、VR 及 AR 系统等数字创意产品交付物。数字展示及系统集成服务的主要内容包括空间创意设计、展陈设计、数字内容创作、智能中控和融合软件的开发、装饰装修、设备安装及系统集成服务等。

公司数字一体化解决方案主要应用于文化文博、科教科普、智慧城市、产城文旅、文体活动等领域，具体包括文化展馆、博物馆（包括专业及民俗博物馆等）、科技馆、特色小镇、革命纪念馆、党建展馆、城市规划馆、产业园展馆、智慧城市展览馆、大中型企业数字化展厅展馆等。

公司依托“北上广深、成都、武汉”六大数字创意中心，组建自有的销售网络，通过线上线下推广、直接客户拜访、公开网站获取招投标信息或接受客户邀标等多个渠道获取商机继而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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2020 年度公司实现营业收入 647,034,242.16 元，同比增长 17.57%；利润总额 74,325,653.93 元，同比增长 19.17%；实现归属于母公司的净利润 65,430,674.96 元，同比增长 23.51%。截至 2020 年 12 月 31 日，公司资产总额 774,410,921.27 元，其中流动资产 653,406,714.29 元，非流动资产 121,004,206.98 元；负债总额 363,428,547.81 元；归属于母公司股东权益 412,571,106.34 元。 2020 年数字创意产业呈快速发展趋势，业务市场蓬勃发展。公司抓住机遇，加快市场拓展和品牌推广，通过技术创新推出数字创意新产品，加强预算管理和成本费用控制，调整经营组织模式、加强团队建设和人才引进，优化 ERP 信息系统，保证经营业绩稳步增长。具体经营回顾如下： 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。公司引进和培养创意设计人才，加大激励措施力度，进一步提高创意策划能力和设计水平，报告期内，获取了 2020 年度中国十大设计领军机构、2020 年度中国最优设计典范金奖等重要奖项；公司将进一步提高创意策划能力和设计水平，不断增强公司的核心竞争力。 2、加大数字创意产品的开发和技术研发投入 公司按照“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”三大业务线进行研发安排，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、数字展馆的中控系统和数字博物馆系统开发等；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，申请并获得专利和软件著作权。 3、深挖以“北上广深、成都、武汉”为中心的区域市场潜力，积极开拓市场 公司整体以“北上广深、成都、武汉”等中心城市为业务重点，不断扩展业务领域，公司静态数字创意服务业务线在加大国内市场拓展的同时，加大海外市场开发力度；动态数字创意服务业务线除稳定发展房地产企业外，加大对产城文旅及其他企业的开发；数字展示及系统集成服务业务线在建设规划、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
--

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

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，公司结合远景、价值观和企业文化，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，落实回款激励措施，保证公司持续稳定发展；同时公司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 ERP 系统进行完善，优化流程和审核权限，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现代信息技术于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（ComputerGraphics）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：数字创意技术设备创造、数字文化创意活动、设计服务以及数字创意相融合。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。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，以企业为主题、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，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		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	197,452,372.22	25.50%	184,681,431.99	29.49%	6.92%
应收票据	5,037,935.00	0.65%	9,711,076.91	1.55%	-48.12%
应收账款	289,187,039.35	37.34%	203,150,077.49	32.44%	42.35%
存货	72,411,553.76	9.35%	76,719,245.13	12.25%	-5.61%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	36,958,814.42	4.77%	37,366,939.80	5.97%	-1.09%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
无形资产	3,735,653.21	0.48%	3,498,893.31	0.56%	6.77%
商誉	3,085,719.52	0.40%	3,085,719.52	0.49%	0.00%
短期借款	18,989,539.21	2.45%	11,998,038.00	1.92%	58.27%
长期借款					
预付账款	9,234,284.57	1.19%	9,069,743.56	1.45%	1.81%
其他应收款	14,315,674.71	1.85%	13,909,935.32	2.22%	2.92%
长期待摊费用	5,249,498.23	0.68%	10,321,178.77	1.65%	-49.14%
递延所得税资产	17,509,648.79	2.26%	12,899,346.91	2.06%	35.74%
其他流动资产	1,074,898.91	0.14%	1,996,753.50	0.32%	-46.17%
其他应付	2,202,188.18	0.28%	2,279,495.57	0.36%	-3.39%

款					
应付账款	169,766,035.02	21.92%	127,487,590.66	20.36%	33.16%
合同资产	60,692,955.77	7.84%	29,314,782.41	4.68%	107.04%
资产合计	774,410,921.27	100.00%	626,313,389.62	100.00%	23.65%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款余额较期初增加 42.35%，主要原因如下：(1)受新冠疫情影响，公司主要客户的经营均遭受不同程度影响，资金趋于紧张，结算付款周期延长，相应增加了应收账款余额。(2)公司的政府及事业单位客户，因项目资金大部分来自财政预算，财政支出审批程序复杂，支付周期较长，部分项目结算在年底，存在跨年结算和支付的情况。
- 2、短期借款较期初增加 699.15 万元，主要原因是本期有新增借款且未到还款期。
- 3、应收票据较期初减少 48.12%，主要原因是报告期内较少收取承兑汇票。
- 4、长期待摊费用较期初下降 49.14%，主要原因是报告期摊销导致减少。
- 5、递延所得税资产较期初增加 35.74%，主要原因是本期计提的坏账而确认的递延资产。
- 6、其他流动资产较期初减少46.17%，主要原因是期末待认证、待抵扣的进项税额减少。
- 7、应付账款较期初增加33.16%，主要原因是公司业务持扩大，期末应付采购款增长较多。
- 8、合同资产较期初增加107.04%，主要原因是公司数字展示及系统集成业务收入较上年同期增长，使合同资产较期初有一定增长。

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	647,034,242.16	-	550,352,669.90	-	17.57%
营业成本	404,079,972.25	62.45%	336,934,863.41	61.22%	19.93%
毛利率	37.55%	-	38.78%	-	-
销售费用	67,477,336.25	10.43%	65,540,715.87	11.91%	2.95%
管理费用	40,763,651.75	6.30%	39,551,811.86	7.19%	3.06%
研发费用	34,491,627.67	5.33%	32,755,006.31	5.95%	5.30%
财务费用	288,174.83	0.04%	-1,012,299.60	-0.18%	128.47%
信用减值损失	-18,851,669.35	-2.91%	-19,462,274.77	-3.54%	3.14%
资产减值损失	-12,967,383.70	-2.00%	-36,789.43	-0.01%	-35,147.58%
其他收益	7,637,944.08	1.18%	6,559,282.61	1.19%	16.44%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%

资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	73,443,683.72	11.35%	60,838,828.34	11.05%	20.72%
营业外收入	1,583,078.75	0.24%	1,841,836.92	0.33%	-14.05%
营业外支出	701,108.54	0.11%	312,932.03	0.06%	124.04%
净利润	63,103,161.30	9.75%	52,701,813.42	9.58%	19.74%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上期增加96,681,572.26元，变动比例为17.57%。增长的主要原因是数字展示及系统集成服务收入较上期有所增长，增加金额为125,964,454.32元，但数字创意产品收入较上年下降，收入相应减少27,908,238.44元。
- 2、营业成本较上期增加67,145,108.84元，变动比例为19.93%。增长的主要原因是数字展示及系统集成服务收入较上年增加，成本相应地增加83,812,664.00元，但数字创意产品收入较上年下降，成本相应减少16,476,835.57元。
- 3、管理费用较上期金额增加1,211,839.89元，变动比例为3.06%，主要原因是薪酬同比增加所致。
- 4、销售费用较上期金额增加1,936,620.38元，变动比例为2.95%，主要原因是员工薪酬、策划费增加所致。
- 5、资产减值损失较上期金额变动较大的原因是公司根据财政部关于收入准则实施问答，将合同资产发生减值计提的资产减值准备计入资产减值损失科目。同时应收账款余额较期初增加42.35%，相应的计提坏账准备增加所致。

(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	646,833,171.15	550,159,482.60	17.57%
其他业务收入	201,071.01	193,187.30	4.08%
主营业务成本	404,027,432.76	336,822,778.28	19.95%
其他业务成本	52,539.49	112,085.13	-53.13%

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	55,889,137.12	26,161,288.58	53.19%	1.38%	-4.31%	5.52%
动态数字	54,425,367.63	32,299,074.09	40.65%	-34.50%	-32.14%	-4.83%

创意服务						
数字展示及系统集成服务	531,955,838.50	342,889,319.19	35.54%	31.03%	32.35%	-1.78%
其他	4,763,898.92	2,730,290.39	42.69%	-22.39%	-6.53%	-18.56%
合计	647,034,242.16	404,079,972.25	37.55%	17.57%	19.93%	-3.17%

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) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆新鸥鹏企业（集团）有限公司	34,318,924.39	5.30%	否
2	广州市美术有限公司	31,853,523.00	4.92%	否
3	中共沈阳市纪律检查委员会	27,248,299.00	4.21%	否
4	西藏城芝市政工程有限公司	26,549,224.38	4.10%	否
5	平顶山东方今典产业新城发展有限公司	22,873,773.23	3.54%	否
合计		142,843,744.00	22.07%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京安恒伟业系统工程有限公司	20,306,696.10	6.42%	否
2	利亚德光电股份有限公司	8,395,217.25	2.66%	否
3	广州建业网络科技有限公司	6,637,443.67	2.10%	否
4	辽宁龙泽建筑科技集团有限公司	5,715,410.69	1.81%	否
5	上海逸升信息科技有限公司	4,498,467.15	1.42%	否
合计		45,553,234.86	14.41%	-

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	36,411,528.50	39,434,664.85	-7.67%

投资活动产生的现金流量净额	-21,025,061.88	-7,316,272.00	-187.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,059,038.15	4,932,071.06	-324.23%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流净额本年较上年下降7.67%，下降金额为302.31万元，与上期变化不大。
- 2、投资活动产生的现金流净额本年较上年减少1,370.88万元；本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金流出增加，主要原因是公司预付北京友泰定制开发诚意金1471.38万元所致。
- 3、筹资活动产生的现金流净额本年较上年减少1,599.11万元，本期筹资活产生的现金流净额减少，主要原因是本年偿还到期债务 1,199.80万元，分配现金股利 1,535.15万元所致

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	控股子公司	静态数字创意服务	58,691,862.82	46,479,336.49	62,189,349.78	10,896,517.09
上海凡拓数码科技有限公司	控股子公司	数字展示及系统集成服务	36,993,129.27	23,045,481.94	11,344,873.86	27,053.96
广州市快渲云信息科技有限公司	控股子公司	渲染业务	922,079.91	-1,848,672.97	2,147,294.55	-164,954.41
广州一介网络科技有限公司	控股子公司	新媒体短视频业务	3,051,776.87	2,217,824.13	4,509,793.06	351,603.24
成都凡拓数字创意科技有限公司	控股子公司	数字展示及系统集成服务	12,480,619.97	-4,001,930.27	12,717,832.63	-4,475,960.38
武汉凡拓数字创意科技有限公司	控股子公司	数字展示及系统集成服务	4,341,086.52	-6,642,753.66	4,644,129.26	-3,805,617.79
上海点构艺术设计有限公司	控股子公司	数字展示及系统集成服务、动态数字创意服务	11,808,927.29	3,638,944.71	15,187,907.30	1,162,031.66

广州凡拓数字媒体科技有限公司	控股子公司	动态数字创意服务	34,674,815.37	-8,743,078.99	47,691,925.87	-7,013,795.98
福建省凡拓数字创意科技有限公司	控股子公司	数字展示及系统集成服务	0	0	0	0

主要控股参股公司情况说明

截止报告期末，公司分别持有广州凡拓动漫科技有限公司、上海凡拓数码科技有限公司、广州市快渲云信息科技有限公司、广州凡拓数字媒体科技有限公司 100%的股权，持有广州一介网络科技有限公司 90%的股权，持有成都凡拓数字创意科技有限公司 60%的股权，持有武汉凡拓数字创意科技有限公司 70%的股权，持有福建省凡拓数字创意科技有限公司 60%的股权，通过子公司上海凡拓控股上海点构艺术设计有限公司 51%的股权。

相关子公司基本情况如下：

1. 广州凡拓动漫科技有限公司

名称：广州凡拓动漫科技有限公司

住所：广州市天河区五山路 261 号自编 18 号首层至 2 楼（仅限办公）

法定代表人：刘斌

注册资本：500 万元人民币

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：计算机技术开发、技术服务；软件开发；动漫及衍生产品设计服务；美术图案设计服务；室内装饰、装修；室内装饰设计服务；教育咨询服务；技术进出口

2. 上海凡拓数码科技有限公司

名称：上海凡拓数码科技有限公司

住所：上海市杨浦区国霞路 259 号 608 室

法定代表人：伍穗锐

注册资本：3000 万元人民币

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

经营范围：数码科技、数字化科技领域内的技术服务、技术咨询、技术转让、技术开发、数码产品的销售，电脑图文设计制作，多媒体设计制作，企业形象策划，设计、制作、代理各类广告，机电设备安装建设工程专业施工，动漫设计，创意服务，计算机系统集成，展览展示服务，软件开发，电子产品设计，建筑装饰装修建设工程设计施工一体化，风景园林建设工程专项设计，自有房屋、自有设备租赁，商务信息咨询，从事货物与技术的进出口业务。【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】

3. 广州市快渲云信息科技有限公司

名称：广州市快渲云信息科技有限公司

住所：广州市天河区五山路 261 号自编 18 号首层至 2 楼（仅限办公用途）

法定代表人：王伟江

注册资本：50 万元人民币

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：软件开发；数据处理和存储服务；数字动漫制作；游戏软件设计制作；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；物业管理；地理信息加工处理；代收代缴水电费

4. 广州一介网络科技有限公司

名称：广州一介网络科技有限公司

住所：广州市天河区五山路 261 号自编 18 号楼首层至 2 楼（仅限办公用途）

法定代表人：叶青

注册资本：600 万元人民币

公司类型：其他有限责任公司

经营范围：软件开发;游戏软件设计制作;数字动漫制作;技术进出口;会议及展览服务;多媒体设计服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;广告业;电子、通信与自动控制技术研究、开发;网络技术的研究、开发;计算机技术开发、技术服务;信息系统集成服务;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）;互联网商品销售（许可审批类商品除外）;网络音乐服务;网上动漫服务;网上视频服务;信息网络传播视听节目业务;电影和影视节目制作;录音制作;网上电影服务

5. 成都凡拓数字创意科技有限公司

名称：成都凡拓数字创意科技有限公司

住所：四川省成都市锦江区东风路 27 号 6 幢 5 楼 501 号（自编号 4 号楼）

法定代表人：祝永贺

注册资本：500 万元人民币

公司类型：其他有限责任公司

经营范围：多媒体设计，动漫设计，工艺美术品设计；礼仪服务；计算机技术研究、技术服务；室内装饰、设计；会议及展览服务；信息系统集成服务；展台设计服务；软件开发、销售及技术服务；电子产品设计、销售及售后服务；大型活动组织服务；图案设计；智能化安装工程服务；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；通用机械设备销售；技术进出口；销售：办公设备、电子产品、计算机及配件、教学设备、仪器仪表、日用品、电线电缆、安防设备、建材、装饰材料、五金产品、多媒体设备；建筑劳务分包；建筑装饰装修工程、建筑幕墙工程、建筑机电安装工程、建筑工程、钢结构工程。（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）。

6. 武汉凡拓数字创意科技有限公司

名称：武汉凡拓数字创意科技有限公司

住所：武汉东湖技术开发区关山大道 465 号三期光谷创意大厦 1201-1202

法定代表人：韩勇勇

注册资本：500 万元人民币

公司类型：其他有限责任公司

经营范围：多媒体产品技术开发；动漫及其衍生工艺品设计制作；地理信息加工处理；策划创意服务；计算机技术开发、技术服务；室内装饰设计；装修装饰工程；展馆展台设计施工；会议及展览服务；信息系统集成服务；软件开发及批发兼零售；游戏设计制作；电子工程；电子产品设计、技术服务；文化艺术活动组织与策划（不含营业性演出）；舞台艺术造型策划；舞美设计；广告设计与制作；影视制作；美术图案设计与服务；教育咨询（不含教育培训）；机械设备的批发兼零售；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（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）

7. 上海点构艺术设计有限公司

名称：上海点构艺术设计有限公司

住所：上海市嘉定工业区叶城路 925 号 B 区 4 幢 J5720 室

法定代表人：谭治

注册资本：100 万元人民币

经营范围：建筑装饰建设工程，智能化建设工程，风景园林建设工程专项设计，图文设计制作，多媒体设计制作，摄影服务（除冲扩），会务服务，展览展示服务，企业形象策划，设计、制作、代理各类广告，机电设备安装建设工程专业施工，建材、音响设备、计算机、软件及辅助设备的销售。【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】

8. 广州凡拓数字媒体科技有限公司

名称：广州凡拓数字媒体科技有限公司

住所：广州市天河区五山路 261 号 9 号楼 A101 之 5 单元（仅限办公）

法定代表人：林日新

注册资本：1000 万元人民币

经营范围：动漫及衍生产品设计服务;软件开发;数字动漫制作;室内装饰设计服务;信息系统集成服务;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）;计算机技术开发、技术服务;会议及展览服务;智能化安装工程服务;多媒体设计服务;通用机械设备零售;室内装饰、装修

9. 福建省凡拓数字创意科技有限公司

名称：福建省凡拓数字创意科技有限公司

住所：福建省福州市鼓楼区五一北路 129 号榕城商贸中心 06 层 c02

法定代表人：潘圣鑫

注册资本：1000 万元

经营范围：其他工程和技术研究与试验发展服务；动漫衍生产品设计服务；多媒体设计服务；美术图案设计服务；电子与智能化工程专业承包相应资质等级承包工程范围的工程施工；智能化管理系统开发应用；策划创意服务；计算机科学技术研究服务；电子结算系统开发及应用；电子、通信与自动控制技术研究服务；教育咨询服务（不含校外培训等教育培训业务）；网络与信息安全软件开发；支撑软件开发；应用软件开发；游戏设计制作；文化、艺术活动策划；建筑装修装饰工程专业承包相应资质等级承包工程范围的工程施工；科技会展服务；旅游会展服务；文化会展服务；软件运行维护服务；企业形象策划服务；提供企业营销策划服务；消防设施工程专业承包相应资质等级承包工程范围的工程施工；数字动漫制作。（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）

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	34,491,627.67	32,755,006.31
研发支出占营业收入的比例	5.33%	5.95%
研发支出中资本化的比例		

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	12
本科以下	141	154
研发人员总计	148	166
研发人员占员工总量的比例	14.47%	14.5%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	14	10
公司拥有的发明专利数量	3	0

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 关键审计事项说明：

1、应收账款坏账准备

关键审计事项： 公司 2020 年末应收账款账面价值 28,918.70 万元，比期初增长了 42.35%，占期末资产总额的 37.34%。由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项

审计中的应对：

我们执行的主要程序如下：

- （1）了解并评价管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；
- （2）了解公司的信用政策，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率等；
- （3）获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查公司应收账款的账龄迁徙情况、客户信誉情况、历史坏账情况、预期信用损失判断等，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款损失准备计提的充分性；
- （4）选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试其可收回性。
- （5）重新计算按预期信用损失模型计算的坏账准备金额，评价其是否准确；
- （6）对期末应收账款实施函证。
- （7）评估管理层于各期末对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

2、收入确认

关键审计事项：公司 2020 年度营业收入为：64,703.42 万元，较上年增长 17.57%。由于收入是公司关键业绩指标，可能存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点或进度的情况，因此我们将收入确认为关键审计事项。

审计中的应对：我们执行的主要程序如下：

- (1) 了解、评估并测试公司与收入确认相关的内部控制；
- (2) 了解公司主要业务类型收入确认政策，并结合合同、收入确认证明文件等，评价公司收入确认政策是否符合《企业会计准则》相关规定；
- (3) 对营业收入、营业成本及毛利率变动进行分析性复核，分析本期变动是否合理，是否与行业发展趋势相一致；
- (4) 选取审计期间收入交易样本，检查相关收入确认的支持性文件，包括：合同、验收单或试运行确认书、银行流水等，以检查确认依据是否充分，交易是否真实，核算是否准确；
- (5) 选取审计期间重要交易进行函证，并结合对审计期间主要客户的走访，以评价交易的真实性及是否跨期确认；
- (6) 对未完工项目的期末存货进行监盘，对项目实际进度或完工情况进行现场观察、调查，以评价销售收入是否在恰当的期间确认。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、2017 年 7 月，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号-收入>的通知》（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告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行，其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市公司，自 2021 年 1 月 1 日起施。按前述规定本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入确认准则。根据新旧准则衔接规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新准则，不涉及对公司以前年度的追溯调整。对 2020 年期初相关报表项目影响如下：

合并报表影响：

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	影响额
应收账款	247,425,265.34	203,150,077.49	-44,275,187.85
合同资产	-	29,314,782.41	29,314,782.41
其他非流动资产	15,627,859.56	30,588,265.00	14,960,405.44
预收账款	59,371,795.05	-	-59,371,795.05
合同负债	-	59,371,795.05	59,371,795.05

母公司报表影响：

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	影响额
----------	--------------------	------------------	-----

应收账款	191,181,237.62	148,272,880.42	-42,908,357.20
合同资产	-	28,340,620.39	28,340,620.39
其他非流动资产	15,627,859.56	30,195,596.37	14,567,736.81
预收账款	46,257,420.81	-	-46,257,420.81
合同负债	-	46,257,420.81	46,257,420.81

2. 根据 2020 年 12 月 4 日通过的《广州凡拓数字创意科技股份有限公司第二届董事会第十九次会议决议》，公司对上年度财务报告进行了调整和更正，相关事项及影响如下：

主要调整事项：

1)公司对存货进行了跌价测试并补计提存货跌价准备。

2)将在主营业务成本列示的售后维修费追溯重分类调整至销售费用；将在销售费用列示的不属于售后维修费用的营业成本进行了追溯重分类调整。

3)对不应终止确认的信用等级一般的银行承兑汇票背书转让进行了追溯调整。

4)、公司对上述事项影响的盈余公积及未分配利润进行了追溯调整。

5)公司对在2019年度在工商银行龙洞支行开设的尾号为“9479”的银行账户存放的使用受限的农民工工资保证金，追溯调整了现金流量表期末现金及现金等价物余额。

6)公司对报告期各期支付的税费进行进一步的梳理核对，追溯调整了现金流量表“支付的各项税费”项目。

7)公司对在 2019 年度，向使用受限的银行保证金账户发生的支付和收回以净额在现金流量表“支付其他与经营活动有关的现金”项目中列报，公司进行了追溯重分类调整，对收回的金额和支付的金额分别在“收到其他与经营活动有关的现金”项目和“支付其他与经营活动有关的现金”项目列示。

对财务报表的影响：

1) 对合并财务报表主要影响如下：

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		
	调整前金额	调整后金额	影响金额
应收票据	8,336,234.76	9,711,076.91	1,374,842.15
存货	78,020,575.41	76,719,245.13	-1,301,330.28
递延所得税资产	12,685,756.32	12,899,346.91	213,590.59

资产总计	626,026,287.16	626,313,389.62	287,102.46
其他流动负债	15,507,412.17	16,882,254.32	1,374,842.15
负债合计	260,874,451.31	262,249,293.46	1,374,842.15
盈余公积	16,657,252.35	16,580,738.72	-76,513.63
未分配利润	87,682,270.87	86,739,936.29	-942,334.58
少数股东权益	857,538.53	788,647.05	-68,891.48
股东权益合计	365,151,835.85	364,064,096.16	-1,087,739.69
负债和股东权益总计	626,026,287.16	626,313,389.62	287,102.46
营业成本	336,313,188.23	336,934,863.41	621,675.18
销售费用	66,162,391.05	65,540,715.87	-621,675.18
资产减值损失	-	-36,789.43	-36,789.43
营业利润	60,875,617.77	60,838,828.34	-36,789.43
利润总额	62,404,522.66	62,367,733.23	-36,789.43
所得税费用	9,701,537.81	9,665,919.81	-35,618.00
净利润	52,702,984.85	52,701,813.42	-1,171.43
归属于母公司股东的净利润	52,984,349.99	52,975,943.07	-8,406.92
少数股东损益	-281,365.14	-274,129.65	7,235.49
收到其他与经营活动有关的现金	25,787,664.88	39,582,982.71	13,795,317.83
支付的各项税费	23,283,651.90	23,716,994.49	433,342.59
支付其他与经营活动有关的现金	66,487,204.54	80,006,372.85	13,519,168.31
经营活动产生的现金流量净额	39,591,857.92	39,434,664.85	-157,193.07
现金及现金等价物净增加额	37,207,656.98	37,050,463.91	-157,193.07
期末现金及现金等价物余额	180,296,130.99	180,138,937.92	-157,193.07

2) 对母公司财务报表主要影响如下:

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		
	调整前金额	调整后金额	影响金额
应收票据	6,420,347.76	7,795,189.91	1,374,842.15
存货	65,422,892.17	64,522,731.88	-900,160.29
递延所得税资产	11,132,550.69	11,267,574.73	135,024.04
资产总计	567,982,857.17	568,592,563.07	609,705.90
其他流动负债	14,114,361.87	15,489,204.02	1,374,842.15
盈余公积	16,657,252.35	16,580,738.72	-76,513.63
未分配利润	84,615,566.59	83,926,943.97	-688,622.62

股东权益合计	361,227,593.04	360,462,456.79	-765,136.25
负债和股东权益总计	567,982,857.17	568,592,563.07	609,705.90
营业成本	252,476,399.77	252,662,754.63	186,354.86
销售费用	40,318,119.97	40,131,765.11	-186,354.86
资产减值损失	-500,000.00	-661,144.45	-161,144.45
所得税费用	8,535,426.71	8,511,255.04	-24,171.67
收到其他与经营活动有关的现金	26,838,729.23	40,634,047.06	13,795,317.83
支付其他与经营活动有关的现金	61,067,134.09	75,019,644.99	13,952,510.90
经营活动产生的现金流量净额	43,490,811.96	43,333,618.89	-157,193.07
现金及现金等价物净增加额	37,764,212.25	37,607,019.18	-157,193.07
期末现金及现金等价物余额	154,425,221.47	154,268,028.40	-157,193.07

(八) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 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。

三、持续经营评价

本年度公司仍然保持健康、平稳的发展态势，在行业内影响力持续上升，品牌知名度和产品及服务的口碑进一步提高，得到客户的认同。公司核心人员稳定、人力成本可控，专利、著作权及经营资质不断完善。公司经营业绩持续增长，资产负债结构合理，资金能满足经营需求，具备较强的持续经营能力。除本报告“重要风险提示表”中提示的风险外，不存在其他影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

☒ 是 ☐ 否

（一） 行业发展趋势

1、影响行业发展有利因素

（1）数字多媒体应用领域越来越广泛

数字多媒体是通过创意设计，将数字图像、3D 影像、文字、数据以及声音等相互结合的新媒介形式，通过人机交互的方式实现全息投影、立体（全息）成像、虚拟现实（或虚拟漫游）等视觉体验。这种新的数字媒体不仅提高信息传递的效率和质量，而且创造了新的生活体验方式，影响着人们的理念和行为。数字多媒体技术正在逐步进入文博馆、展示厅、陈列室等，已经成为文化教育、医疗健康、影视制作不可或缺的组成部分。高清三维影片、虚拟展馆、数字沙盘、大数据可视化等产品在文化传媒、展览展示、旅游、娱乐等行业应用越来越广泛，带动了数字创意的市场需求。

（2）技术进步引领产业快速发展

本行业是典型的高技术服务业，行业的发展依靠科技创新和技术进步。互联网、计算机、信息通讯等技术的持续进步，驱动着数字创意产业快速发展。随着 5G 网络的逐步普及和以大数据、人工智能、云计算及虚拟现实等为代表的数字技术的不断进步，数字创意领域市场规模增速预计将超过传统文化产业。

（3）产业结构调整及政策利好

目前我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期，第三产业占国民经济比重不断提高。根据“十九大”会议精神，我国将以实体经济、科技创新、现代金融、人力资源协同发展的产业体系为核心载体，促进产业结构向中高端转变，包括提升服务业、知识和技术密集型产业占比，优化升级产业结构，培育发展新动能；

《“十三五”国家战略新兴产业发展规划》提出，以数字技术和先进理念推动文化创意与创新设计等产业加快发展，促进文化科技深度融合、相关产业相互渗透；推动数字创意在医疗、展览展示、地理信息、公共管理等领域应用。

从 2016 年“数字创意产业”概念被提出以来，从中央到地方，政策红利频出，数字创意相关市场繁荣发展。随着数字技术的进步和创新以及多媒体应用领域的拓宽，人们对于数字创意的市场需求会进一步提升。市场需求的增长、国家的政策引导和鼓励是行业良好的外部发展机遇和契机，有利于公司业绩实现持续、稳定的增长。

2、影响行业发展的不利因素

（1）缺乏复合型数字创意专业人才

数字创意产业属于高技术服务业和文化创意产业的范畴，涉及到数字专业、文化专业、信息技术专业等，因此要发展数字创意产业就必须培养大量的复合型人才。作为新兴行业，具有多年从业经验的专业人才十分匮乏，特别是具有多元化知识、专业化背景的高水平创意人才更是稀缺，高素质优秀人才的供给不能满足行业快速发展的需求。因此，业内专业人才的缺乏，特别是具有丰富行业经验的管理、创意人才的短缺，在一定程度上影响了行业的发展。

（2）数字创意的内容原创能力不足

在数字创意的内容层面，行业内创新能力仍然不足。虽然数字创意表现手法新颖，视觉效果炫丽，但是数字多媒体展示缺乏内容原创，在故事性和价值体现上还需要深度创新，优秀文化资源转化性不强。空间、艺术以及地方特色等文化资源并没有得到很好的利用，总体来说同质化现象仍然突出。另外，企业关于专利、版权保护意识不强，创意和设计的抄袭现象时有发生，不利于行业内容创意能力的增强。

（3）企业融资较为困难

公司属于科技创新、文化创意类企业，很少进行大规模的固定资产投资，而是集中优势专注于自身研发能力和营销能力等价值链中高附加值环节的提升，缺乏抵押物，难以通过银行筹集资金。

（二） 公司发展战略

公司以“让每个人享受数字新体验的乐趣”为使命，坚持“成就客户，成就自我”的核心价值观，以“3D可视化”为核心技术，为客户提供“数字创意产品”及“数字一体化解决方案”，形“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”三大业务线及市场布局，并广泛应用到建筑设计、广告宣传、文化文博、科教科普、智慧城市、产城文旅、文体活动等领域。公司将继续加大研发投入、加强人才培养、提高信息化管理水平，推动数字创意与各行业的深度融合发展，为客户创造更大价值，从而引领行业发展。未来，公司将以持续的创新动力，构建数字创意生态圈，实现多元领域的跨越与整合，努力成为世界领先的数字创意企业。

具体部署如下：

1、研发与产品：

根据《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》中提到的数字创意产业是高新技术产业，属于国家战略新兴产业。以高新技术发展为前提，在5G、大数据、VR、人工智能、云计算及区块链技术快速发展的背景下，提出了对数字创意产品研发和创新的必要性。公司将应用3D可视化、数字多媒体及软件开发等技术，在数字多媒体及融合、大数据引擎、体感交互、艺术装置等方面进行数字创意产品的开发，引导数字创意在各行业的应用，推动数字创意产业的快速发展。

公司将积极引进专业研发技术人才，与高校进行“产学研”联合开发和培养人才，保持技术的在业内的先进性，保证公司核心技术的竞争优势。结合市场需求和应用，不断完善技术研发相关的制度，做到科学立项、科学评估，及时将科研成果申请专利和著作权，并转化为符合市场需求的数字创意产品。

公司将加快研发中心的建设，重点提升3D可视化、中控及融合软件开发的技术能力，加大对大型渲染和存储服务器的设备投入、对数字创作和设计方面的软件投入、对数字城市和虚拟博物馆等数字创意产品的研发投入。进一步提高公司的技术能力、升级公司产品体系、快速推动数字创意产品在市场中的应用，提升公司的市场能力和业务水平。

2、市场与品牌：

数字创意产业是经济、文化、技术等相互融合的战略新兴产业，近几年正迎来高速发展期，公司抓住市场机遇，快速进行全国市场布局，提升品牌知名度。

在市场布局和拓展方面，公司依托“北上广深、成都、武汉”六大数字创意中心，向其他省会城市及下属重点城市进行业务拓展。加强营销管理，建立专业团队和培养营销人才，进行营销模式的快速复制，实现区域营销网点的裂变，促进业务的稳步增长。

在品牌建设方面，实行线上线下并行的模式，通过互联网全渠道营销、行业协会合作、专业展会和研讨会等方式，获取项目信息并实现品牌宣传。同时，公司积极做好质量把控，打造经典案例，树立标杆项目，输出优秀作品，积累客户口碑，提高公司品牌影响力。

3、组织与文化：

公司积极推进企业文化的输出与落地，通过具体的策略和方法，提升企业软实力，让文化渗透到组织和个人，提升企业员工的凝聚力和向心力。公司在明确企业愿景、使命和价值观的基础上，结合公司业务、日常工作、组织管理等方面进行推广和运用。在以人才为核心的数字创意产业，公司根据发展阶段，积极调整人力政策、优化薪酬制度、人员绩效考评，完善奖励和股权相结合的激励措施，有效进行人才梯队建设。公司通过组织调整，优化流程和人员结构，提高运营效率，增加

企业效益。

4、管理与效益：

公司积极完善企业内控体系，进一步做好治理层面和业务层面的内控建设。重点将加强全面预算管理和成本控制、项目全过程管理，继续建设和完善信息化管理系统，对供应链进行升级改造，以适应快速增长的业务需求。公司将按相关法律法规要求，规范业务、财务和法务工作，切实保障股东权益，根据公司战略需求进行投融资活动，用于支撑产品研发和技术创新、快速拓展区域市场、新项目投入，同时保证企业经营现金流，规避企业风险，提高企业运营效益。

(三) 经营计划或目标

具体经营计划如下：

1、市场拓展和品牌建设

公司将按照“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”三条业务线的运作方式，开拓市场渠道，合理配置资源，加大对区域市场的宣传和拓展。根据公司经营计划，重点提升六大数字创意中心的市场覆盖和品牌影响力，在重要城市开设/升级营销网点，快速拓展业务，并根据业务需求加快数字创意制作基地的建设。另外，为做好“数字创意产品”和“数字一体化解决方案”的宣传和推广，公司将建设数字多媒体展示中心。公司积极推进品牌建设，通过企业官网、知名搜索引擎、自媒体平台等渠道持续进行全网品牌营销推广；并且将积极进行关系拓展和组织圈层交流活动，对接专业协会、政府机构和优秀合作企业，通过参加国内外行业展会、组织专业研讨会、商务沙龙等方式加强公司在业内的专业形象和品牌影响力，形成线上线下联动的推广模式，助推企业业绩和品牌知名度双增长。未来将继续加大市场的投入力度，培养市场营销团队，组织市场活动，推动业务团队市场拓展积极性，形成有效竞争机制。

2、产品研发和技术创新

公司将加快研发中心的建设，加大研发投入力度。公司加快数字创意新产品研发，重点提升3D可视化、中控及融合软件开发的技术能力，加大对大型渲染和存储服务器的设备投入、对数字创作和设计方面的软件投入、对数字城市和虚拟博物馆等数字创意产品的研发投入，获取更多的科技成果。通过技术专业培训、考核，并积极在项目中做好检查和测试，快速提升企业技术服务能力。同时，引进技术研发人才，推进研发创新激励机制，鼓励在技术、产品上不断创新。公司将继续整理并充实图像、动画、设计等素材库，加快推进产品标准化、项目流程化管理，从而提升数字创意产品和一体化解决方案的效率和质量。

3、企业文化和组织建设

公司将进一步推进公司战略、愿景和企业价值观的宣传，明确公司发展方向和目标，重视企业价值观的培养和贯宣落地，形成积极进取、凝聚力强、充满活力的企业文化；按照事业部、业务类型进行梳理职级及薪资体系，搭建专业序列和管理序列人才发展双通道，明确员工上升阶梯，实现人才梯队的建设；搭建配套人才评价及选拔体系，促进优秀后备人才快速成长；执行公平合理的薪酬激励政策，结合股权激励等措施，提高员工的积极性和主动性，实现核心人才保留。进一步实行组织扁平化，优化人才结构，梳理业务流程，激活组织，提高整体人均效率。

4、优化管理和经营效益

公司将完善内控体系，进一步修订和完善公司治理、财务制度、业务流程和管理办法，规范业务、财务和法务工作。公司将按照业务线及事业部管理要求，加强项目预算的管理，加强市场预测

和分析，根据预结算差异进行分析，做出管理改善并落实；加强成本费用控制，重点对营销费用、采购成本、人力成本等方面进行有效管控；加强项目成本周期的管控，对整个项目的计划、组织 and 实施进行优化和管理，控制项目管理风险，提高效率和质量。公司将完善 EPR 信息系统建设，优化 CRM、项目管理、供应链等系统，达到对市场、项目实施效率和质量提升，理顺内外部流程、降低成本和费用，提升经营效益。

(四) 不确定性因素

公司暂时不存在影响发展战略及经营计划和目标实现的重要不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、创新风险

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

应对措施：公司将加大对数字创意产品研发的投入，不断完善研发环境，配置研发设备和软件升级，引进技术人才；另一方面重视研发创新机制建设，完善研发制度，加大研发创新激励，聚集优秀创意、技术人才；同时随着 5G 技术的商业化应用不断普及，公司将尝试新的服务模式，探索性的商业机遇。

2、经营规模扩大引致的大型项目管理的风险

随着计算机技术在下游领域的深入应用，单个数字创意项目特别是数字展示及系统集成服务项目规模越来越大。大型数字创意应用项目对公司的技术、创意、质量与时间控制、项目组织、资金实力、风险承受能力等多方面都提出了更高的要求，如果公司出现大项目管理不善的情形，将会对经营效益和品牌形象造成不利影响。

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

3、经营业绩波动及下滑的风险

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

应对措施：公司将加快研发中心的建设，加大研发投入力度。公司将加快数字创意新产品研发，获取更多的科技成果。通过技术专业培训、考核，并积极在项目中做好检查和测试，快速提升企业技术服务能力。同时，引进技术研发人才，推进研发创新激励机制，鼓励在技术、产品上不断创新。

4、毛利率波动的风险

数字创意产业企业较多且规模普遍不大，市场集中度不高，行业竞争较为激烈。包括本公司在内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。2018年、2019年、2020年公司综合毛利率分别为40.68%、38.78%和37.55%。公司毛利率受到公司产品结构、下游市场景气度、人力成本等因素的影响，具有一定波动幅度，而且随着毛利率相对较低的数字展示及系统集成服务收入占比的提高和人工成本的提升，公司综合毛利率水平存在下降的风险。

应对措施：公司积极推进组织架构扁平化、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，在行业内有一定知名度，形成了一定的品牌溢价，保证了产品价格的稳定性，有利于将毛利波动的风险控制在合理范围内。

5、应收账款回收风险

2018年末、2019年末、2020年末，公司应收账款账面价值分别为19,615.63万元、24,742.53万元和28,918.70万元，占流动资产的比例分别为43.09%、45.52%和44.26%。2020年应收账款金额较大。未来随着公司经营规模的扩大，公司应收账款余额可能还将会有一定幅度的增加。由于国内经济增速放缓且增长压力大，客户现金流紧张，付款周期延长，这些导致应收账款期末余额较大，如果将来主要欠款客户的财务状况恶化、出现经营危机或者信用条件发生重大变化，将会加大公司应收账款坏账风险，从而对公司的经营稳定性、资金状况和盈利能力产生不利影响。

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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒是 ☐否

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	7,538,104.11	10,327,122.84	17,865,226.95	4.35%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 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	45,000,000.00
4. 其他	200,000.00	53,861.73

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100,000,000.00元。该日常关联交易发生的背景是：公司实际控制人为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53,861.73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）

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

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年1月15日	2019年12月24日	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年2月27日	2019年12月24日	兴业银行	理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00	否	否

品	日	日	行					
保本型理财产品	2020年2月27日	2019年12月24日	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年2月27日	2019年12月24日	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年4月3日	2019年12月24日	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年4月3日	2019年12月24日	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年4月2日	2019年12月24日	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年5月18日	2019年12月24日	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年5月22日	2019年12月24日	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年6月1日	2019年12月24日	光大银行	理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00	否	否
保本型理	2020年7	2019年12	广发	理财产品	15,000,000.00	15,000,000.00	否	否

财 产 品	月 31 日	月 24 日	银 行					
保本型理财产品	2020年9月4日	2019年12月24日	广发银行	理 财 产品	20,000,000.00	20,000,000.00	否	否
保本型理财产品	2020年9月10日	2019年12月24日	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年12月4日	2019年12月24日	浦发银行	理 财 产品	8,000,000.00	8,000,000.00	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。

(五) 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 内容	承 诺 履 行 情况
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2015年5月15日	/	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	2020年12月1日	/	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年9月1日	/	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
董监高	2015年9月1日	/	挂牌	限售承诺	其他（见详细情况）	正在履行中
其他股东	2019年10月9日	2022年10月9日	发行	限售承诺	其他（见详细情况）	正在履行中
实 际 控 制	2015年9月	/	挂牌	其他承诺	其他（见详细情况）	正在履行中

人或控股股东	1日			(见详细情况)	况)	
董监高	2019年10月9日	/	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；其在本公司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。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
商业承兑汇票	应收票据	质押	467,699.33	0.06%	质押应收票据
货币资金	货币资金	冻结	2,380,000.00	0.31%	法院冻结资金
总计	-	-	2,847,699.33	0.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司没有影响

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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%	387,750	46,815,485	61.00%
	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%	26,750	788,000	1.03%
	核心员工	1,688,000	2.20%	96,655	1,784,655	2.33%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,322,265	39.51%	-387,750	29,934,515	39.00%
	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%	38,250	4,080,000	5.32%
	核心员工	1,200,000	1.56%	-402,000	798,000	1.04%
总股本		76,750,000	-	0	76,750,000	-
普通股股东人数		431				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	伍穗颖	27,938,760	0	27,938,760	36.4023%	21,179,070	6,759,690	0	0
2	万向创业投资股份	3,800,000	0	3,800,000	4.9511%	0	3,800,000	0	0

	有限公司								
3	广州津土投资咨询有限公司	3,878,000	- 180000	3,698,000	4.8182%	1,666,000	2,032,000	0	0
4	佛山中科金禅智慧产业股权投资合伙企业（有限合伙）	3,384,000	- 533,120	2,850,880	3.7145%	0	2,850,880	0	0
5	珠海横琴中	2,661,000	0	2,661,000	3.4671%	0	2,661,000	0	0

	科 浏 阳 河 创 业 投 资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙 ）								
6	柯 茂 旭	2,186,000	-80000	2,106,000	2.7440%	1,864,500	241,500	0	0
7	杜 建 权	1,797,000	-30000	1,767,000	2.3023%	1,465,500	301,500	0	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	0
9	彭 一 丹	683,000	861873	1,544,873	2.0129%	0	1,544,873	0	0
1	广	1,500,000	0	1,500,000	1.9544%	0	1,500,000	0	0

0	州天河中科一号创业投资基金合伙企业（有限合伙）								
合计	49,509,740	38753	49,548,493	64.5583%	26,175,070	23,373,423	0	0	

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、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 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 36.4023%的股份，同时通过广州津土投资咨询有限公司间接持有公司 4.8182%的股份，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-2014 年 11 月，任凡拓有限执行董事、总经理；
2014 年 11 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 1.7234%股份）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，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 7 月-2004 年 12 月，在凡拓有限任技术岗位；

2004 年 12 月-2008 年 7 月，在凡拓有限任客服经理；

2008 年 7 月-2014 年 11 月，在凡拓有限任营销总监；

2014 年 11 月至今，任凡拓创意副总经理；

2017 年 5 月至今，任凡拓创意董事。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

☐ 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 7 月 15 日	11,375,000	8,571,217.93	否	否	0	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

截止 2020 年 12 月 31 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、采购贷款支付、研发费用支出。截止到 2020 年 12 月 31 日，该次募集资金已使用 11,375,000 元，剩余 0 元。公司不存在变更募集资金用途的情形。

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款（广发）	广发银行股份有限公司	银行	7,852,677.25	2020年4月10日	2021年3月4日	5.8725%
2	银行借款（兴业）	兴业银行股份有限公司	银行	2,000,000.00	2020年9月10日	2021年9月9日	4.8%
3	银行借款（光大）	中国光大银行股份有限公司	银行	640,000.00	2020年11月4日	2021年11月3日	4.35%
4	银行借款（浦发）	上海浦东发展银行股份有限公司	银行	2,000,000.00	2020年12月9日	2021年12月8日	4.75%
5	银行借款（浦发）	上海浦东发展银行股份有限公司	银行	3,000,000.00	2020年8月28日	2021年8月27日	4.75%
6	银行借款（建行）	中国建设银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2020年6月22日	2021年6月22日	4.0525%
7	银行借款（交行）	交通银行股份有限公司	银行	2,000,000.00	2020年8月19日	2021年8月13日	4.57%
合计	-	-	-	18,492,677.25	-	-	-

六、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

八、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 1 月 20 日	2.00	0	0

合计	2.00	0	0
----	------	---	---

备注：2020 年 1 月份进行的 2019 年度第三季度利润分配的股东大会审议通过时间为：2019 年 12 月 24 日。

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0	0

备注：2020 年年度分配预案为：以公司现有总股本 7,675 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.50 元（含税），共计 11,512,500 元。公司 2020 年年度分配预案已提交公司第三届董事会第二次会议审议通过，尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议。

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 26 日
张昱	董事、董事会秘书、财务总监	男	1977 年 12 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 26 日
王筠	董事、副总经理	女	1978 年 10 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 26 日
柯茂旭	董事、副总经理	男	1977 年 1 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 26 日
谢勇	董事	男	1971 年 10 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 26 日
毕世启	董事	男	1990 年 6 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 26 日
余洁	独立董事	女	1980 年 10 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 26 日
陈泽琳	独立董事	女	1962 年 6 月	2017 年 12 月 26 日	2021 年 1 月 25 日
蒋春晨	独立董事	男	1964 年 11 月	2017 年 12 月 26 日	2021 年 1 月 25 日
杜建权	监事会主席	男	1978 年 3 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 26 日
王伟江	监事	男	1983 年 7 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 26 日
张辉	监事	男	1978 年 12 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 26 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。除以上关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及其与控股股东、实际控制人无其他关系。

(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
柯茂旭	董事、副总经理	2,186,000	-80,000	2,106,000	2.7440%	0	0
谢勇	董事	0	0	0	0%	0	0
毕世启	董事	0	0	0	0%	0	0
余洁	独立董事	0	0	0	0%	0	0
蒋春晨	独立董事	0	0	0	0%	0	0
陈泽琳	独立董事	0	0	0	0%	0	0
杜建权	监事会主席	1,797,000	-30,000	1,767,000	2.3023%	0	0
王伟江	监事	40,000	-5,000	35,000	0.0456%	0	0
张辉	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	34,064,480	-	34,129,480	44.4684%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/	报告期末市价
----	----	-------	-------	-------	-------	--------	--------

						股)	(元/股)
张昱	董事、 董事会 秘书、 财务总 监	240000	720000	240000	0	/	
合 计	-	240000	720000	240000	0	-	-
备注 (如 有)							

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
财务人员	41	3	0	44
管理人员	96	23	0	119
研发人员	148	18	0	166
生产人员	498	61	0	559
营销人员	240	17	0	257
员工总计	1,023	122	0	1,145

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	38	48
本科	590	639
专科	344	389
专科以下	51	69
员工总计	1023	1,145

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 薪酬政策

公司员工薪资结构包括基本工资、绩效工资、业绩提成、奖金等。公司根据员工的专业技能、工作业绩表现确定员工的薪酬，保持薪酬的内部公平性和外部竞争性。

公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2. 培训

公司重视员工的职业发展，结合公司业务发展及部门需求，制定了一系列包括新员工培训、岗位技能培训、应届生培训、金牌营销、高潜人才培养、继任培训、领导力培训等培训计划与人才培养项目，不断提升员工素质与能力，提升部门工作效率。

3. 离退休职工人数情况

公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
徐贤标	无变动	分公司副总经理	287,000	-27,000	260,000
徐虔	无变动	分公司总经理	365,000	0	365,000
叶青	无变动	策划创意总监	150,000	-29,713	120,287
童少文	无变动	技术中心总监	80,000	0	80,000
陈雄豹	无变动	技术副总监	80,000	-23,700	56,300
林日新	无变动	分公司总经理	145,000	0	145,000
罗华颖	无变动	分公司项目经理	50,000	0	50,000
章兴龙	无变动	分公司销售经理	105,000	-52,377	52,623
梁金海	无变动	客户总监	80,000	-29,555	50,445
罗志诚	无变动	部门中心总经理	50,000	-5,000	45,000
史煜	无变动	分公司副总经理	50,000	0	50,000
蒋斌	无变动	高级客户经理	50,000	-1,000	49,000
田叶芳	无变动	分公司认识经理	40,000	0	40,000
汪苏华	无变动	分公司策划经理	70,000	0	70,000
朱永锋	无变动	技术总监	30,000	0	30,000
张纪伟	无变动	客户总监	60,000	0	60,000
林慕绚	无变动	客户经理	20,000	-20,000	0
赵汝楠	无变动	客户经理	10,000	0	10,000
潘晓聪	无变动	高级策划师	10,000	0	10,000
周毅	无变动	客户总监	50,000	0	50,000
徐秀东	无变动	客户经理	30,000	0	30,000
马冰	无变动	商务总监	30,000	0	30000
徐晓冬	无变动	分公司副总经理	50,000	0	50000
王志鹏	无变动	技术总监	30,000	0	30000
刘兴	无变动	制作总监	30,000	0	30,000
李一丁	无变动	人力经理	50,000	0	50,000
杨旭	无变动	客户总监	80,000	0	80,000
庄佳	无变动	财务经理	156,000	8,000	164,000

高淦	无变动	项目经理	30,000	0	30,000
刘斌	无变动	分公司总经理	100,000	-15,000	85,000
孙振	无变动	分公司总经理	100,000	0	100,000
梁润荣	无变动	中心副总经理	60,000	0	60,000
杨亮	无变动	技术总监	50,000	0	50,000
杨思聪	无变动	技术总监	80,000	0	80,000
肖力	无变动	技术副总经理	30,000	0	30,000
齐明石	无变动	分公司副总经理	30,000	0	30,000
刘新杰	无变动	后期主管	60,000	0	60,000
马明敏	离职	人力总监	30,000	0	30,000
魏慧慧	离职	市场经理	30,000	0	30,000
董艳功	离职	客户经理	50,000	-50,000	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√ 适用 □ 不适用

报告期内有 3 名核心员工因个人原因离职，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 37 人。

三、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

公司于 2021 年 1 月 26 日通过第三届董事会换届及监事会换届，选举产生了公司第三届董事会及监事会成员，第三届董事会成员为伍穗颖、柯茂旭、王筠、张昱、谢勇、毕世启、余洁、王旭东、徐勇，其中余洁、王旭东、徐勇为独立董事；第三届监事会成员为杜建权、王伟江、张辉。

第八节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☒软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 业务许可资格或资质

公司的主要业务许可资格、资质有：高新技术企业资格、广播电视节目制作经营许可证、软件企业认定证书、动漫企业证书、展览展示工程施工壹级、展览展示工程设计甲级、安全生产许可证、建筑装饰工程设计专项甲级、博物馆陈列展览设计单位甲级、博物馆陈列展览施工单位壹级、建筑业企业资质证书（建筑装修装饰工程专业承包壹级）、建筑业企业资质证书（电子与智能化工程专业承包二级）等。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

本报告期内，获得新增三项发明专利、一项外观设计及三十一项软件著作权

证书编号	名称	取得时间
ZL201910242917.5	一种人体肢体语言识别方法及系统	2020 年 1 月 24 日
ZL201910242558.3	一种人体肢体语言识别方法及系统	2020 年 1 月 24 日
ZL201710941509.X	多屏幕拼接方法、装置以及多投影拼接大屏幕	2020 年 10 月 16 日
ZL202030433502.X	多媒体互动投影屏（流水型）	2020 年 12 月 1 日
软著登字第 5867043 号	凡拓基因遗传软件	2020 年 8 月 26 日
软著登字第 5867028 号	凡拓人体拼装软件	2020 年 8 月 26 日
软著登字第 5867035 号	凡拓烟花之彩系统软件	2020 年 8 月 26 日
软著登字第 6406614 号	凡拓基于视觉的体感交互软件	2020 年 11 月 19 日
软著登字第 6406615 号	凡拓基于物联网 VR 体验展示软件	2020 年 11 月 19 日
软著登字第 6406596 号	凡拓多通道虚拟现实互动体验软件	2020 年 11 月 19 日
软著登字第 6406597 号	凡拓多媒体互动感应翻书软件	2020 年 11 月 19 日
软著登字第 6406612 号	凡拓签名拍照互动软件	2020 年 11 月 19 日
软著登字第 6406801 号	凡拓多点触控大屏互动展示软件	2020 年 11 月 19 日
软著登字第 6410818 号	凡拓智慧农业大数据可视化软件	2020 年 11 月 19 日

软著登字第 6410831 号	凡拓智慧园区运营管理平台	2020 年 11 月 19 日
软著登字第 6410816 号	凡拓智慧园区运营指挥中心 (IOC) 系统	2020 年 11 月 19 日
软著登字第 6693615 号	凡拓智慧园区运维管理 APP 软件	2020 年 12 月 24 日
软著登字第 6531035 号	凡拓墙面互动打地鼠游戏软件	2020 年 12 月 3 日
软著登字第 6525672 号	凡拓墙面互动消消乐游戏软件	2020 年 12 月 3 日
软著登字第 5264030 号	凡拓基于移动互联网的数据分析后台管理系统 V1.0	2020 年 4 月 27 日
软著登字第 5264025 号	凡拓基于移动互联网的微沙盘可视化展示软件 V1.0	2020 年 4 月 27 日
软著登字第 5264019 号	凡拓基于智慧楼宇的大数据可视化系统 V1.0	2020 年 4 月 27 日
软著登字第 5261186 号	凡拓基于物联网的 3D 场景漫游交互软件 V1.0	2020 年 4 月 27 日
软著登字第 5279714 号	凡拓智慧楼宇虚拟现实 3D 数据可视化软件 V1.0	2020 年 4 月 30 日
软著登字第 5279724 号	凡拓基于物联网的裸手手势识别软件 V1.0	2020 年 4 月 30 日
软著登字第 5279719 号	凡拓智慧产城大数据 3D 可视化系统 V1.0	2020 年 4 月 30 日
软著登字第 6406967 号	凡拓智慧产城物联网设备 3D 可视化交互软件	2020 年 11 月 19 日
软著登字第 6411545 号	凡拓智慧产城 AI 安防系统物联网 3D 可视化软件	2020 年 11 月 19 日
软著登字第 6411545 号	凡拓智慧产城人脸识别系统 3D 可视化软件	2020 年 11 月 19 日
软著登字第 6411606 号	凡拓智慧产城物联网设备大数据分析后台系统	2020 年 11 月 19 日
软著登字第 5022622 号	凡拓自由想象搭配设计软件	2020 年 2 月 18 日
软著登字第 5027049 号	凡拓空间立体感官演示软件	2020 年 2 月 19 日
软著登字第 5028089 号	凡拓主题空间线条设计软件	2020 年 2 月 19 日
软著登字第 5022610 号	凡拓影片色彩搭配管理软件	2020 年 2 月 18 日
软著登字第 5028690 号	凡拓现代美学影片设计软件	2020 年 2 月 19 日

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司注重各类知识产权的保护措施，未发生知识产权的诉讼和仲裁。

三、 研发情况

(一) 研发模式

报告期内，公司作为高新技术企业，自主研发是企业重要的技术获取途径。公司一直非常重视投入与技术创新，成立了专门的研发中心，同时制定了《技术研发项目立项制度》、《产品开发项目管理办法》等相关的内部管理文件。公司研发中心主要负责新产品及技术的研发、产品过程开发及产品试验验证等。

公司建立了完整的研发项目组织管理流程体系，根据业务研发的实际需求，成立研发项目管理领导小组，组织研发项目方案论证、实施与验收维护，检查研发项目进展情况；制定研发项目实施细则，制定详细的研发产品规划和技术指标，对技术难点进行研究，组织技术研发团队完成产品商业化的各种相关工作。

技术创新已经成为公司发展和竞争力提高的动力和源泉。公司积极地挖掘新的创新资源，努力寻找加快技术创新发展的有效途径，并与广州美术学院、广东工业大学等高校合作进行数字创意领域技术创新的研发，形成校企合作的研发新平台。

公司的研发流程如下：

(1) 前期市场调查

研发项目的主要负责人根据公司战略部署进行市场调研之后制定研发计划，向研发中心提交项目申请书，介绍项目的种类、研发时间、应用领域、项目前景等基本情况。

(2) 研发项目立项

项目申请提交以后，研发中心组织技术骨干和相关专家成立研发审核委员会召开立项会议，由申请人向立项会议人员详细介绍研发项目情况，进行技术指标确认，并进行详细的记录研究。最终由研发审核委员会讨论决定是否立项。

(3) 拟定产品研发计划

在征得立项会议同意决定立项后，项目主要负责人开始着手项目的研发工作，组织研发小组，根据公司的研发能力编制详细的研发计划，制定研发所要达成的期限，目标，并编写研发计划书。

(4) 编制研发方案及成本预算

研发中心对研发计划进行方案分析，制定数种研发方案，同时对每种研发方案进行价格成本预算，以确保方案的可行性。

(5) 方案的评审

方案和价格设计编制后，研发审核委员会对各方案进行全面的分析审核，从而选出一个最佳的方案，以确保研发方案中的功能需求得到实现和验证，确保新产品设计与开发的工作进度和预算符合总体规划方案的要求。

在评审过程中，如果出现不可行的情况下，应该重新返回“拟定产品研发计划”阶段，重新评估公司的研发能力，取得相关技术支持，重新研制开发计划。

(6) 产品设计、研发

研发项目在通过方案评审后，研发中心对产品进行结构、功能的分析，及时发现问题，分析问题，并做好相关记录，以便对问题的解决提供全面的数据信息。同时推进整个研发项目的设计、开发工作，确保整个研发计划的时间、成本预算、产品研发效果都能达到预期目标。

(7) 检查评估及产品改进

项目基本完成后，研发中心组织公司行业专家、技术骨干对研发的产品进行审核，检验产品质量是否达到预期效果，并针对公司专家和技术骨干所提出的意见，进行产品完善，确保达到最终满意的效果。

(8) 验收总结

项目完工后，研发中心组织技术骨干和相关技术人员组织验收并编写总结报告。

(9) 后期升级改善

研发中心积极通过销售部门获取客户对本公司的研发产品使用情况的有效反馈，不足之处进行重新修改，对研发成果进行更新、维护，并配合销售部门对客户需求进行实时跟踪，以确保客户的满意度。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于 Unreal Engine 的智能家居虚拟仿真系统开发	2,314,798.51	2,314,798.51
2	基于 Web 端的汽车三维虚拟展厅系统开发	2,061,766.59	2,061,766.59
3	凡拓基于视觉的体感交互软件开发	1,945,745.29	2,515,664.45
4	凡拓沉浸式影院展示软件开发	1,758,020.19	2,283,193.46
5	未来智慧城市大数据 3D 可视化系统开发	1,676,038.01	1,676,038.01
合计		9,756,368.59	10,851,461.02

研发项目分析：

报告期内，公司注重研发创新，综合运用各类前沿技术结合公司产品，研发、探索出一系列的创新产品，针对数字创意多媒体在展览展示的应用，有着巨大的优势和发展空间。它以展示主题为根本出发点，在多媒体技术发挥其独特的交互性和场合适应性优点上，集合声、光、电、机械、自动化等技术，对展项进行集成创新，进而生动、形象以及富有寓意的表达和传递科普信息。公司通过自主研发智慧博物馆产品，分别实现将应用、数据、网络资源聚合到同一信息平台中、满足用户对展馆展览导览和后台管理的需求，及时、高效、准确地为博物馆统计游客数量，保证博物馆实时入馆的人数准确性，为实现博物馆科学规范管理提供全面的技术支持。面对现在大数据的快速运用，三维 GIS 大数据可视化平台 V1.0 产品便成为最佳表现平台，帮助用户观察和分析大数据 3D 可视化动态信息，从而协助城市的数字化管理。为了让每个人享受数字新体验的乐趣：面向 5G 时代的 Web 3D 展示系统、基于 Unreal Engine 的智能家居虚拟仿真系统、未来智慧城市大数据 3D 可视化系统等等的软件系统创新研发运用，将互动技术与诸多领域融合起来，将现代数字虚拟科技应用技术与受众主动式的交互体验有效嫁接，整合文字、图形、图像、声音等传播方式，从理性化、感性化以及人性化的角度出发，让客户多种信息传播元素建立完善的内在和外在逻辑关系从而在传播形式上集成为一个完整化的交互系统，以一种直观化，立体式，互动性的方式传递一种全新互动新感觉和新体验。

四、 业务模式

1、销售模式

公司销售模式为直销，不存在经销的情况。

公司通过线上线下推广、直接客户拜访、公开网站获取招投标信息或接受客户邀标等多个渠道获取商机继而向外拓展业务，在获取客户需求后，客户部组织各部门对项目进行讨论，协调各部门进行投标、竞价等方案的制作：创意部负责方案策划设计、演示文件及解说词的编制、投标动画的制作；客户部协调预算和项目人员参与报价文件的编制，并进行审核；最后由客户部和投标部向客户进行协商或投标，谈判、中标并签订合同。公司以广州、北京、上海、深圳、成都、武汉等地为中心，对周边的市场形成辐射，从而带动区域市场销售。

公司主要服务于设计机构、政府及事业单位、建筑/工业企业、房地产企业和其他企业五类客户，通过与每个领域中典型客户的成功合作，以标杆案例带动行业内其他客户，持续扩展公司业务。例如在设计机构方面，公司与中国建筑设计研究院、华南理工大学设计学院、华东建筑设计研究总院、ZahaHadidArchitects（扎哈·哈迪德建筑师事务所）、10Design（拾稼）等长期合作；在政府及事业单位领域，公司签约广州亚运会数字图像的独家供应商，并成功为天河区中心商务区管委会、广州市档案局、深圳市龙岗区大数据管理局提供了数字一体化解决方案等服务；在建筑/工业企业领域，公司服务的主要客户包括中建集团、南方电网、中铁集团等；在房地产领域，公司的客户包括万科、恒大、保利、绿地、碧桂园等全国前十大开发商；另外在其他企业领域，公司也成功为中国移动、中国联通、腾讯、索菲亚、TCL 等大型企业提供了数字展示和系统集成服务。与这些有影响力的单位或企业建立合作关系，使公司在行业内树立了良好的口碑，能够持续稳定地获得订单。

2、服务模式

公司是典型的以人力资源为主要生产要素、以 3D 可视化技术及数字多媒体集成技术等为核心、市场需求为导向的服务型企业。针对每一个服务需求，公司会以项目为单位成立跨部门联合项目小组，实行项目经理负责制，项目经理对团队人员的工作活动进行管理。公司静态数字创意服务、动态数字创意服务和数字展示及系统集成服务流程分别如下：

（1）静态数字创意服务模式

对于静态数字创意服务，首先由客户部与客户接洽，进行商务谈判并签订合同之后，项目组根据客户提供的平面图或者结构图，进行三维建模、渲染输出、后期加工等工序制作出不同视角的高清三维效果图，然后项目组根据客户反馈进一步修改完善，最终经客户确认完成交付。

（2）动态数字创意服务模式

对于动态数字创意服务中的三维影片，首先根据客户需求，公司创意人员进行文案策划，制定分镜头脚本方案；导演根据策划方案细化创作脚本、组织项目建模，并通过三维预演、样片剪辑创作草片。经客户确认之后，项目组进行场景镜头制作、调色、加工，安排导演实施实景拍摄；然后将模型、场景、实拍、三维渲染进行后期整合，经过旁白、剪辑、音乐等包装，最终完成高清三维影片交付给客户。

对于动态数字创意服务中的软件开发，首先根据客户需求，由创意人员制作互动概念方案，并经客户确认后展开包括互动方案深化、UI 程序开发及合成调试等程序在内的制作，最终形成符合客户要求的软件产品及服务并交付。

（3）数字展示及系统集成服务模式

对于数字展示及系统集成服务，首先根据客户需求，公司进行展示效果的创意策划，制定展示设计方案，包括空间设计方案、硬件设备及软件系统集成的安装方案、模型及展品的布展方案等，同时制作配套的多媒体数字内容，然后项目组根据设计方案和现场环境进行实施，具体分为：

1) 商务阶段

客户部获取招标或邀标项目信息之后，公司会成立相应的项目组，由主创带领策划人员、文案人员通过对项目招标或邀标文件的解读，进行前期策划，确定布展空间概念结构、多媒体展项创意等。项目组根据前期策划所确定的思路制作设计标书，项目中标之后进入深化方案及施工图设计阶段。

前期策划阶段确定的创意思路将贯穿于设计方案的每一个细节，所有设计图纸既需符合行业出图规范与标准，也要满足下一步施工的具体规范、作为后期工程施工衔接参照的基础。然后预算和项目人员参与工程清单报价编制，并进行审核。深化方案获得确认后，由负责项目实施的项目经理牵头，设计师、多媒体技术人员对方案向实施人员进行技术交底，带领实施团队进场。

2) 现场实施

项目组进场之后，对平面及布景的制作安装、模型及展品的制作与安装、数字创意内容制作和系统集成工程同步展开。首先对制作资料进行收集，项目经理根据设计方案编制项目实施组织计划，按照计划组织现场人员进行场景制作与现场安装，联系工厂制作模具等；创作部根据设计方案制作影片和交互系统，完成数字创意内容的交付；项目组根据设计方案结合现场申请多媒体设备的采购，由采购管理部完成设备购置；项目经理组织现场人员进行设备安装，然后对设备、中控及集成系统进行现场调试。

3) 验收交付

项目完工后，项目组协同客户、监理（如有）等相关单位进行项目试运行，移交项目资料，最终完成项目验收并交付；公司提供后期维护。

五、 产品迭代情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内新的产品有：基于数字影院的边缘融合软件开发、凡拓互动地幕软件开发、基于云架构大数据三维 GIS 系统平台开发、面向 5G 时代的 Web3D 展示系统开发、基于 Web 端的汽车三维虚拟展厅系统开发、基于 UnrealEngine 的智能家居虚拟仿真系统开发、未来智慧城市大数据 3D 可视化系统开发、运用于影视特效的 3D 数字化扫描成像系统开发

六、 工程施工安装类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 收单外包类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可出席对各项议案予以审议并参与表决，给与公司所有股东充分的话语权。经董事会评估认为，公司治理机制上，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障，并能充分保障中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司的重大决策（如重要的人事变动、对外投资融资、关联交易等），均依据《公司章程》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、三会议事规则及有关内部控制制度进行，经过公司“三会会议”审议通过，基本符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件的要求。

4、 公司章程的修改情况

2020年5月19日，广州凡拓数字创意科技股份有限公司召开2019年年度股东大会，审议并通过《关于修订公司内部管理制度》的议案，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对《公司章程》部分条款进行修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、 第二届董事会第十四次会议审议议案 议案一：《关于公司与中山证券有限责任公司解除督导协议的议案》 议案二：《关于公司与中信建投证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》 议案三：《关于公司与中山证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告的议案》 议案四：《关于公司拟与中山证券有限责任公司、平安银行股份有限公司广州信源支行解除原<募集资金三方监管协议>的议案》 议案五：《公司拟与承接主办券商中信建投证券股份有限公司、平安银行股份有限公司广州信源支行签署<募集资金三方监管协议>的议案》 议案六：《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》 议案七：《关于子公司 2020 年度银行授信申请计划的议案》 议案八：《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》 2、 第二届董事会第十五次会议审议议案 议案一：《关于 2019 年年度报告及年度报告摘要的议案》 议案二：《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》 议案三：《关于 2019 年度独立董事工作报告的议案》 议案四：《关于 2019 年度总经理工作报告的议案》 议案五：《关于 2019 年度财务决算报告的议案》 议案六：《关于 2020 年度财务预算报告的议案》 议案七：《关于 2019 年度利润分配方案预案的议案》 议案八：《关于续聘信永中和会计师事务所的议案》 议案九：《关于 2019 年度募集资金存放与实

		际使用情况的专项报告的议案》 议案十：《关于 2019 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用的专项说明的议案》 议案十一：《关于终止转让控股子公司部分股权的事宜的议案》 议案十二：《关于公司会计政策变更的议案》 议案十三：《关于公司前期会计差错更正的议案》 议案十四：《关于更正 2017 年、2018 年年度报告及摘要的议案》 议案十五：《关于修订公司内部管理制度的议案》 议案十六：《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》 议案十七：《关于补充确认 2019 年度日常性关联交易的事项的议案》 3、第二届董事会第十六次会议审议议案 议案一：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并在深圳交易所创业板上市的议案》 议案二：《关于提请股东大会授权董事会全权办理广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并在深圳证券交易所创业板上市相关事宜的议案》 议案三：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目及其可行性的议案》 议案四：《制订<广州凡拓数字创意科技股份有限公司上市后三年内稳定股价的预案>的议案》 议案五：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司就首次公开发行股票并在创业板上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》 议案六：《制定<广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并在创业板上市后三年股东分红回报规划的议案>》 议案七：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》 议案八：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行股票完成后填补被摊薄
--	--	--

		即期回报的措施及承诺的议案》 议案九：《关于制定<广州凡拓数字创意科技股份有限公司章程（草案）的议案>》 议案十：《关于确认广州凡拓数字创意科技股份有限公司 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报告的议案》 议案十一：《关于编制<广州凡拓数字创意科技股份有限公司内部控制的自我评价报告>的议案》 议案十二：《关于确认广州凡拓数字创意科技股份有限公司 2017 年度、2018 年度及 2019 年度关联交易事项的议案》 议案十三：《关于公司制定<广州凡拓数字创意科技股份有限公司股东大会议事规则（草案）>的议案》 议案十四：《关于公司制定<广州凡拓数字创意科技股份有限公司董事会议事规则（草案）>的议案》 议案十五：《关于召开广州凡拓数字创意科技股份有限公司 2020 年第三次临时股东大会会议的议案》 4、第二届董事会第十七次会议审议议案 议案一：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司 2020 年半年度报告的议案》 议案二：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 5、第二届董事会第十八次会议审议议案 议案一：《关于终止及撤销公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过的首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市相关决议的议案》 议案二：《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在深圳证券交易所创业板上市的议案》 议案三：《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并上市具体事宜的议案》 议案四：《关于首次公开发行人民币普通股（A 股）股票前公司滚存利润分配的议案》 议案五：《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及可行性的议案》 议案六：《关于公司首次公开发行股票填补被摊薄即期回报的措施及承诺的议案》
--	--	--

		议案七：《关于制定<广州凡拓数字创意科技股份有限公司章程（草案）>的议案》 议案八：《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市后股东分红回报规划的议案》 议案九：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司稳定股价的预案的议案》 议案十：《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》 议案十一：《关于制定<信息披露管理制度（草案）>的议案》 议案十二：《关于公司对内部控制自我评价报告的议案》 议案十三：《关于确认最近三年及一期关联交易的议案》 议案十四：《关于召开公司 2020 年第四次临时股东大会的议案》 6、第二届董事会第十九次会议审议议案 议案一：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行申报财务报告的议案》 议案二：《关于公司前期会计差错更正的议案》 议案三：《关于更正 2017 年、2018 年、2019 年年度报告及摘要的议案》 议案四：《关于更正 2020 年半年度报告的议案》
监事会	5	1、第二届监事会第十二次会议审议议案 议案一：《关于 2019 年年度报告及年度报告摘要的议案》 议案二：《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》 议案三：《关于 2019 年度财务决算报告的议案》 议案四：《关于 2020 年度财务预算报告的议案》 议案五：《关于 2019 年度利润分配预案的议案》 议案六：《关于续聘信永中和会计师事务所的议案》 议案七：《关于公司会计政策变更的议案》 议案八：《关于公司前期会计差错更正的议案》 议案九：《关于更正 2017 年、2018 年年度报

		告及摘要的议案》 议案十：《关于修订公司内部管理制度的议案》 议案十一：《关于 2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 2、第二届监事会第十三次会议审议议案 议案一：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在深圳证券交易所创业板上市的议案》 议案二：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募投资金投资项目及其可行性的议案》 议案三：《关于制定广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并在创业板上市后三年股东分红回报规划的议案》 议案四：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》 议案五：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司内部控制有关实现的说明的议案》 议案六：《关于公司制定<广州凡拓数字创意科技股份有限公司监事会议事规则（草案）>的议案》 3、第二届监事会第十四次会议审议议案 议案一：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司 2020 年半年度报告的议案》 议案二：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 4、第二届监事会第十五次会议审议议案 议案一：《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在深圳交易所创业板上市的议案》 议案二：《关于首次公开发行人民币普通股（A 股）股票前公司滚存利润分配的议案》 议案三：《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及可行性的议案》 议案四：《关于公司首次公开发行股票填补被摊薄即期回报的措施及承诺》 议案五：《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市后股东分红回报规划的议案》
--	--	---

		议案六：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司稳定股价的预案的议案》 议案七：《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市事项出具有关承诺函并提出相应约束措施的议案》 议案八：《关于公司对内部控制自我评价报告的议案》 5、第二届监事会第十六次会议审议议案 议案一：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行申报财务报告的议案》 议案二：《关于公司前期会计差错更正的议案》 议案三：《关于更正 2017 年、2018 年、2019 年年度报告及摘要的议案》 议案四：《关于更正 2020 年半年度报告的议案》
股东大会	5	1、2020 年第一次临时股东大会审议议案 议案一：《关于 2019 年第三季度利润分配预案的议案》 议案二：《关于公司 2020 年度银行授信申请计划的议案》 议案三：《关于预计 2020 年度日常性关联交易事项的议案》 议案四：《关于公司 2020 年度使用闲置资金购买理财产品计划的议案》 2、2020 年第二次临时股东大会审议议案 议案一：《关于公司与中山证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》 议案二：《关于公司与中信建投证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》 议案三：《关于公司与中山证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告的议案》 议案四：《关于公司拟与中山证券有限责任公司、平安银行股份有限公司广州信源支行解除原<募集资金三方监管协议>的议案》 议案五：《公司拟与承接主办券商中信建投证券股份有限公司、平安银行股份有限公司广州信源支行签署<募集自己三方监管协议>的议案》 议案六：《关于提前股东大会授权董事会办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》 议案七：《关于子公司 2020 年度银行授信申请计划的议案》

		3、2019 年年度股东大会审议议案 议案一：《关于 2019 年度董事会工作报告》的议案 议案二：《关于 2019 年度监事会工作报告》的议案 议案三：《关于 2019 年度独立董事工作报告》的议案 议案四：《关于 2019 年年度报告及年度报告摘要的议案》 议案五：《关于 2019 年度财务决算报告的议案》 议案六：《关于 2019 年度财务预算报告的议案》 议案七：《关于 2019 年度利润分配预案的议案》 议案八：《关于续聘信永中和会计师事务所的议案》 议案九：《关于 2019 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用的专项说明的议案》 议案十：《关于公司会计政策变更的议案》 议案十一：《关于公司前期会计差错更正的议案》 议案十二：《关于更正 2017 年、2018 年年度报告及摘要的议案》 议案十三：《关于修订公司内部管理制度的议案》 议案十四：《关于补充确认 2019 年度日常性管理交易事项的议案》 4、2020 年第三次临时股东大会审议议案 议案一：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并在深圳证券交易所创业板上市的议案》 议案二：《关于授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在深圳证券交易所创业板上市有关事宜的议案》 议案三：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目及其可行性的议案》 议案四：《关于制订<广州凡拓数字创意科技股份有限公司上市后三年内稳定公司股价的
--	--	--

		预案>的议案》 议案五：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司就首次公开发行股票并在创业板上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》 议案六：《关于制定<广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）并在创业板上市后三年股东分红回报规划>的议案》 议案七：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》 议案八：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行股票完成后填补被摊薄即期回报的措施及承诺的议案》 议案九：《关于制定<广州凡拓数字创意科技股份有限公司章程（草案）>的议案》 议案十：《关于确认广州凡拓数字创意科技股份有限公司 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报告的议案》 议案十一：《关于确认广州凡拓数字创意科技股份有限公司 2017 年度、2018 年度及 2019 年度关联交易事项的议案》 议案十二：《关于公司制定<广州凡拓数字创意科技股份有限公司股东大会议事规则（草案）>的议案》 议案十三：《关于公司制定<广州凡拓数字创意科技股份有限公司董事会议事规则（草案）>的议案》 议案十四：《关于公司制定<广州凡拓数字创意科技股份有限公司监事会议事规则（草案）>的议案》 5、2020 年第四次临时股东大会审议的议案 议案一：《关于终止及撤销公司 2020 年第三次临时股东大会通过关于首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市相关决议的议案》 议案二：《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在深圳证券交易所创业板上市的议案》 议案三：《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市具体事宜的议案》 议案四：《关于首次公开发行人民币普通股
--	--	--

		(A股)股票前滚存利润分配的议案》 议案五：《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及可行性的议案》 议案六：《关于公司首次公开发行股票填补被摊薄即期回报措施及承诺的议案》 议案七：《关于制定<广州凡拓数字创意科技股份有限公司章程（草案）>的议案》 议案八：《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市后股东分红回报规划的议案》 议案九：《关于广州凡拓数字创意科技股份有限公司稳定股价的预案》 议案十：《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市事项出具有关承诺函并提出相应约束措施的议案》 议案十一：《关于制定<信息披露管理制度（草案）>的议案》 议案十二：《关于确认最近公司三年及一期关联交易的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等有关规定。三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求，所做出的决议真实有效。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善公司治理结构、提高公司治理水平、提升信息披露质量，维护广大投资者特别是中小投资者的利益，公司治理的实际状况基本符合《公司法》、《证券法》等法律法规及全国股转公司的要求。公司结合相关法律、法规的新要求和公司经营发展的需要，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》，使公司治理更加规范健全，更好地满足创新层挂牌公司的内部治理要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，明确了投资者关系工作的对象、沟通内容、方式等，并按照相关法律法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，热情接待投资机构调研，并确实做好相关信息的保密工作。通过电话、电子邮件、传真、公司信箱等途径保持沟通渠道的畅通，与投资者保持沟通联系，及时回复投资者的问题，使投资者能够及时了解公司生产经营情况，财务状况等重要信息，同时，积极参加股转公司、券商及投资机构举办的推介活动，便于投资者及时关注并了解公司，树立公司良好的资本市场形象。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权，建立了《监事会议事规则》，公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事。监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司重大事项、财务状况以及公司董事、总经理的履职情况合法、合规性进行有效监督，维护公司和全体股东的利益，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，与控股股东控制的其他企业在业务、资产、人员、财务和机构等方面相互独立，具有完整的资产、研发、销售和管理业务体系，公司具有直接面向市场独立持续经营的能力。

(一) 资产完整

公司已具备与经营有关的业务体系及主要相关资产，公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。

(二) 人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(三) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司依法独立纳税，公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。作为独立纳税人，本公司独立办理税务登记，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位混合纳税的现象。

(四) 机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发中心、市场品牌部、财务中心等职能管理部门。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营的情况。

(五) 业务独立

公司具有独立的研发、实施服务和销售业务体系，公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的

关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际经营情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司根据财政部颁布的《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引，严格按照国家法律法规关于核算的规定，结合公司实际情况制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。报告期内未发生因制度缺陷导致的重大经营失误。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第八次会议已于 2016 年 4 月 22 日审议通过了《广州凡拓数字创意科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，对包括年报在内的信息披露事项的审批程序、编辑内容、信息披露相关人员的责任与义务、错误及疏漏的处罚等方面做出了详尽的规定。报告期内，公司未发生年度报告重大差错责任事件。根据《广州凡拓数字创意科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》的相关规定，因经注册会计师审计对公司 2017 年、2018 年、2019 年年度财务报告进行了更正，因此公司 2017 年、2018 年、2019 年年度财务报告存在会计差错，但鉴于上述差错非因相关责任人主观因素造成，且其已采取相应更正措施主动纠正，经董事会审议，同意免于追究其责任。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√ 适用 □ 不适用

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第十五条挂牌公司股东大会应当设置会场，以现场会议方式召开。现场会议时间、地点的选择应当便于股东参加。挂牌公司应当保证股东大会会议合法、有效，为股东参加会议提供便利。股东大会应当给予每个提案合理的讨论时间。

精选层挂牌公司召开股东大会，应当提供网络投票方式。股东人数超过 200 人的创新层、基础层挂牌公司，股东大会审议第二十六条规定的单独计票事项的，应当提供网络投票方式。

第二十六条精选层挂牌公司以及股东人数超过 200 人的创新层、基础层挂牌公司股东大会审议下列影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况应当单独计票并披露：

- (一) 任免董事；
- (二) 制定、修改利润分配政策，或者进行利润分配；
- (三) 关联交易、对外担保（不含对合并报表范围内子公司提供担保）、对外提供财务资助、变更

募集资金用途等;

(四) 重大资产重组、股权激励;

(五) 公开发行股票、申请股票在其他证券交易场所交易;

(六) 法律法规、部门规章、业务规则及公司章程规定的其他事项。

我司于2020年5月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台www.neeq.com.cn 上披露的《关于股东人数超过200人的提示性公告》(公告编号: 2020-044)。

我司2020年第三次临时股东大会及2020年第四次临时股东大会对申请股票在其他证券交易场所交易事项进行审议, 因此2020年第三次临时股东大会及2020年第四次临时股东大会提供了现场投票及网络投票两种方式。

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第十节 财务会计报告

三、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	☒无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	XYZH/2021GZAA20108		
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层		
审计报告日期	2021 年 3 月 24 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈锦棋 2 年	张玉华 4 年	 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	10 年		
会计师事务所审计报酬	20 万元		

广州凡拓数字创意科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州凡拓数字创意科技股份有限公司（以下简称凡拓公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凡拓公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凡拓公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
公司 2020 年末应收账款账面价值 28,918.70 万元，比期初增长了 42.35%，占期末资产总额的 37.34%。由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项	我们执行的主要程序如下： （1）了解并评价管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制； （2）了解公司的信用政策，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率等； （3）获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查公司应收账款的账龄迁徙情况、客户信誉情况、历史坏账情况、预期信用损失判断等，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款损失准备计提的充分性； （4）选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试其可收回性。 （5）重新计算按预期信用损失模型计算的坏账准备金额，评价其是否准确； （6）对期末应收账款实施函证。 （7）评估管理层于各期末对应收账款坏账准备的会计处理及披露。
2. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
公司 2020 年度营业收入为：64,703.42 万元，较上年增长 17.57%。由于收入是公司关键业绩指标，可能存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点或进度的情况，因此我们将收入确认为关键审计事项。	我们执行的主要程序如下： （1）了解、评估并测试公司与收入确认相关的内部控制； （2）了解公司主要业务类型收入确认政策，并结合合同、收入确认证明文件等，评价公司收入确认政策是否符合《企业会计准则》相关规定； （3）对营业收入、营业成本及毛利率变动进行分析性复核，分析本期变动是否合理，是否与行业发展趋势相一致； （4）选取审计期间收入交易样本，检查相关收入确认的支持性文件，包括：合同、验收单或试运行确认书、银行流水等，以检查确认依据是否充分，交易是否真实，核算是否准确； （5）选取审计期间重要交易进行函证，并结合对审计期间主要客户的走访，以评价交易的真实性及是否跨期确

认；

(6) 对未完工项目的期末存货进行监盘，对项目实际进度或完工情况进行现场观察、调查，以评价销售收入是否在恰当的期间确认。

四、 其他信息

凡拓公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括凡拓公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估凡拓公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凡拓公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凡拓公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凡拓公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出

结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凡拓公司不能持续经营。

（5） 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6） 就凡拓公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈锦棋（项目合伙人）

中国注册会计师：张玉华

中国 北京

二〇二一年三月二十四日

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	197,452,372.22	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	六、2	5,037,935	9,711,076.91
应收账款	六、3	289,187,039.35	203,150,077.49
应收款项融资	六、4	4,000,000.00	-
预付款项	六、5	9,234,284.57	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	六、6	14,315,674.71	13,909,935.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	72,411,553.76	76,719,245.13
合同资产	六、8	60,692,955.77	29,314,782.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	1,074,898.91	1,996,753.50
流动资产合计		653,406,714.29	528,553,046.31
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	六、10	36,958,814.42	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	六、11	3,735,653.21	3,498,893.31
开发支出			
商誉	六、12	3,085,719.52	3,085,719.52
长期待摊费用	六、13	5,249,498.23	10,321,178.77
递延所得税资产	六、14	17,509,648.79	12,899,346.91

其他非流动资产	六、15	54,464,872.81	30,588,265.00
非流动资产合计		121,004,206.98	97,760,343.31
资产总计		774,410,921.27	626,313,389.62
流动负债：			
短期借款	六、16	18,989,539.21	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	六、17	31,540,373.07	10,556,833.42
应付账款	六、18	169,766,035.02	127,487,590.66
预收款项		-	
合同负债	六、22	63,945,044.42	59,371,795.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	28,774,875.00	23,169,335.12
应交税费	六、20	16,097,819.73	8,170,914.32
其他应付款	六、21	2,202,188.18	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	六、23	30,530,884.9	16,882,254.32
流动负债合计		361,846,759.53	259,916,256.46
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	六、24	327,582.25	-
递延收益	六、25	1,254,206.03	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		1,581,788.28	2,333,037.00
负债合计		363,428,547.81	262,249,293.46

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	76,750,000.00	76,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	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	六、28	23,246,714.74	16,580,738.72
一般风险准备			
未分配利润	六、29	130,154,635.23	86,739,936.29
归属于母公司所有者权益合计		412,571,106.34	363,275,449.11
少数股东权益		-1,588,732.88	788,647.05
所有者权益合计		410,982,373.46	364,064,096.16
负债和所有者权益总计		774,410,921.27	626,313,389.62

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 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		154,598,550.11	158,810,522.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,645,306.64	7,795,189.91
应收账款	十六、1	237,230,616.44	148,272,880.42
应收款项融资		4,000,000.00	-
预付款项		8,411,193.41	6,457,830.53
其他应收款	十六、2	57,104,086.54	36,278,998.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		57,565,164.48	64,522,731.88
合同资产		59,530,275.87	28,340,620.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		938,109.13	1,985,654.87
流动资产合计		582,023,302.62	452,464,428.85

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	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		11,446,467.62	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		3,526,109.07	3,427,664.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,105,396.49	7,459,210.66
递延所得税资产		15,765,702.39	11,267,574.73
其他非流动资产		52,796,169.29	30,195,596.37
非流动资产合计		140,347,083	116,128,134.22
资产总计		722,370,385.62	568,592,563.07
流动负债：			
短期借款		15,517,808.84	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		31,540,373.07	10,556,833.42
应付账款		147,134,297.43	105,446,525.38
预收款项		-	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,551,117.63	9,789,591.49
应交税费		13,205,434.17	5,800,707.42
其他应付款		7,077,268.60	2,456,786.74
其中：应付利息		-	11,295.42
应付股利			
合同负债		53,068,576.96	46,257,420.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		28,291,503.7	15,489,204.02
流动负债合计		308,386,380.4	205,797,069.28
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		327,582.25	-
递延收益		1,254,206.03	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		1,581,788.28	2,333,037.00
负债合计		309,968,168.68	208,130,106.28
所有者权益：			
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		23,246,714.74	16,580,738.72
一般风险准备			
未分配利润		128,570,728.1	83,926,943.97
所有者权益合计		412,402,216.94	360,462,456.79
负债和所有者权益合计		722,370,385.62	568,592,563.07

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		647,034,242.16	550,352,669.90
其中：营业收入	六、30	647,034,242.16	550,352,669.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		549,409,449.47	476,574,059.97

其中：营业成本	六、30	404,079,972.25	336,934,863.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	2,308,686.72	2,803,962.12
销售费用	六、32	67,477,336.25	65,540,715.87
管理费用	六、33	40,763,651.75	39,551,811.86
研发费用	六、34	34,491,627.67	32,755,006.31
财务费用	六、35	288,174.83	-1,012,299.60
其中：利息费用		916,067.35	119,772.78
利息收入		1,248,144.06	1,301,206.13
加：其他收益	六、36	7,637,944.08	6,559,282.61
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	- 18,851,669.35	-19,462,274.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	- 12,967,383.70	-36,789.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,443,683.72	60,838,828.34
加：营业外收入	六、39	1,583,078.75	1,841,836.92
减：营业外支出	六、40	701,108.54	312,932.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,325,653.93	62,367,733.23
减：所得税费用	六、41	11,222,492.63	9,665,919.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,103,161.30	52,701,813.42

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）		63,103,161.30	52,701,813.42
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（净亏损以“-”号填列）		-2,327,513.66	-274,129.65
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		65,430,674.96	52,975,943.07
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		63,103,161.30	52,701,813.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		65,430,674.96	52,975,943.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,327,513.66	-274,129.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.85252	0.7009
（二）稀释每股收益（元/股）		0.85252	0.7009

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	2019 年
一、营业收入	十六、4	500,176,406.26	411,080,496.68
减：营业成本	十六、4	314,665,330.28	252,662,754.63
税金及附加		1,309,727.65	1,827,710.09
销售费用		42,012,356.14	40,131,765.11
管理费用		23,634,473.63	25,344,541.58
研发费用		18,517,568.59	17,002,891.31
财务费用		-235,356.11	-1,102,017.52
其中：利息费用		804,656.97	68,449.58
利息收入		1,172,708.18	1,229,458.81
加：其他收益		5,828,786.85	5,563,405.14
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		-16,480,520.35	-17,231,548.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,736,379.08	-661,144.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,884,193.50	62,883,563.30
加：营业外收入		175,866.47	1,645,509.25
减：营业外支出		684,356.33	239,740.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,375,703.64	64,289,332.18
减：所得税费用		9,715,943.49	8,511,255.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,659,760.15	55,778,077.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,659,760.15	55,778,077.14
（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		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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		66,659,760.15	55,778,077.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		553,934,655.68	507,290,322.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,029,049.76	60,535.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	39,737,763.23	39,582,982.71
经营活动现金流入小计		596,701,468.67	546,933,840.51
购买商品、接受劳务支付的现金		280,578,486.68	249,191,528.70
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		162,692,068.64	154,584,279.62
支付的各项税费		28,138,212.37	23,716,994.49

支付其他与经营活动有关的现金	六、42	88,881,172.48	80,006,372.85
经营活动现金流出小计		560,289,940.17	507,499,175.66
经营活动产生的现金流量净额		36,411,528.50	39,434,664.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,780.00	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		57,780.00	600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,545,100.88	7,316,872.00
投资支付的现金		1,537,741.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		21,082,841.88	7,316,872.00
投资活动产生的现金流量净额		-21,025,061.88	-7,316,272.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		72,857.00	16,425,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		72,857.00	0.00
取得借款收到的现金		18,934,964.92	11,998,038.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		19,007,821.92	28,423,038.00
偿还债务支付的现金		11,998,038.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,254,312.66	22,547,757.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	1,814,509.41	943,209.66
筹资活动现金流出小计		30,066,860.07	23,490,966.94
筹资活动产生的现金流量净额		-11,059,038.15	4,932,071.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		4,327,428.47	37,050,463.91
加：期初现金及现金等价物余额		180,138,937.92	143,088,474.01
六、期末现金及现金等价物余额		184,466,366.39	180,138,937.92

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	2019 年
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		397,784,720.84	379,272,177.59
收到的税费返还		3,006,462.80	32,686.72
收到其他与经营活动有关的现金		39,981,564.09	40,634,047.06
经营活动现金流入小计		440,772,747.73	419,938,911.37
购买商品、接受劳务支付的现金		236,859,789.82	214,235,169.51
支付给职工以及为职工支付的现金		71,853,539.20	71,160,069.44
支付的各项税费		19,178,649.95	16,190,408.54
支付其他与经营活动有关的现金		94,426,109.93	75,019,644.99
经营活动现金流出小计		422,318,088.90	376,605,292.48
经营活动产生的现金流量净额		18,454,658.83	43,333,618.89
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		57,620.00	600.00
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		57,620.00	600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,726,231.06	3,556,740.05
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		18,701,115.06	8,556,740.05
投资活动产生的现金流量净额		-18,643,495.06	-8,556,140.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	16,275,000.00
取得借款收到的现金		15,492,677.25	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		15,492,677.25	26,275,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,144,815.73	22,502,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,814,509.41	943,209.66
筹资活动现金流出小计		27,959,325.14	23,445,459.66
筹资活动产生的现金流量净额		-12,466,647.89	2,829,540.34
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		-12,655,484.12	37,607,019.18
加：期初现金及现金等价物余额		154,268,028.40	116,661,009.22
六、期末现金及现金等价物余额		141,612,544.28	154,268,028.40

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	76,750,000.00	-	-	-	183,204,774.10	-	-	-	16,580,738.72	-	86,739,936.29	788,647.05	364,064,096.16
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	76,750,000.00	-	-	-	183,204,774.10	-	-	-	16,580,738.72	-	86,739,936.29	788,647.05	364,064,096.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-785,017.73	-	-	-	6,665,976.02	-	43,414,698.94	- 2,377,379.93	46,918,277.30
（一）综合收益总额											65,430,674.96	- 2,327,513.66	63,103,161.30
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-785,017.73	-	-	-	-	-	-	-49,866.27	-834,884.00

1.股东投入的普通股												- 1,290,000.00	-1,290,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额					630,000.00								630,000.00
4.其他					-1,415,017.73							1,240,133.73	-174,884.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,665,976.02	-	-22,015,976.02	-	-15,350,000.00
1.提取盈余公积									6,665,976.02		-6,665,976.02		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-15,350,000.00		-15,350,000.00
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-

6.其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年期末余额	76,750,000.00	-	-	-	182,419,756.37	-	-	-	23,246,714.74	-	130,154,635.23	- 1,588,732.88	410,982,373.5

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	162,784,585.42	-	-	-	11,002,931.01	-	39,341,800.93	912,776.70	289,042,094.06
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	162,784,585.42	-	-	-	11,002,931.01	-	39,341,800.93	912,776.70	289,042,094.06
三、本期增减变动金额	1,750,000.00	-	-	-	20,420,188.68	-	-	-	5,577,807.71	-	47,398,135.36	-	75,022,002.10

(减少以“-”号填列)												124,129.65	
(一) 综合收益总额										52,975,943.07		- 274,129.65	52,701,813.42
(二) 所有者投入和减少资本	1,750,000.00	-	-	-	20,420,188.68	-	-	-	-	-	-	150,000.00	22,320,188.68
1. 股东投入的普通股	1,750,000.00				14,295,188.68							150,000.00	16,195,188.68
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,125,000.00								6,125,000.00
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,577,807.71	-	-5,577,807.71	-	-
1. 提取盈余公积									5,577,807.71		-5,577,807.71		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配													-
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动													-

额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	76,750,000.00	-	-	-	183,204,774.10	-	-	-	16,580,738.72	-	86,739,936.29	788,647.05	364,064,096.16

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

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	76,750,000.00	-	-	-	183,204,774.10	-	-	-	16,580,738.72		83,926,943.97	360,462,456.79
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	76,750,000.00	-	-	-	183,204,774.10	-	-	-	16,580,738.72		83,926,943.97	360,462,456.79

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-	-	-	-	630,000.00	-	-	-	6,665,976.02		44,643,784.13	51,939,760.15
(一) 综合收益总额											66,659,760.15	66,659,760.15
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	630,000.00	-	-	-	-		-	630,000.00
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					630,000.00							630,000.00
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,665,976.02		-22,015,976.02	-15,350,000.00
1. 提取盈余公积									6,665,976.02		-6,665,976.02	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-15,350,000.00	-15,350,000.00
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-

5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	76,750,000.00	-	-	-	183,834,774.10	-	-	-	23,246,714.74		128,570,728.10	412,402,216.94

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	162,784,585.42	-	-	-	11,002,931.01		33,726,674.54	282,514,190.97
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	162,784,585.42	-	-	-	11,002,931.01		33,726,674.54	282,514,190.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,750,000.00	-	-	-	20,420,188.68	-	-	-	5,577,807.71		50,200,269.43	77,948,265.82
（一）综合收益总额											55,778,077.14	55,778,077.14
（二）所有者投入和减少资本	1,750,000.00	-	-	-	20,420,188.68	-	-	-	-		-	22,170,188.68

1.股东投入的普通股	1,750,000.00				14,295,188.68							16,045,188.68
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额					6,125,000.00							6,125,000.00
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,577,807.71	-5,577,807.71		-
1.提取盈余公积									5,577,807.71	-5,577,807.71		-
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.本期提取												-

2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本期末余额	76,750,000.00	-	-	-	183,204,774.10	-	-	-	16,580,738.72		83,926,943.97	360,462,456.79

一、公司基本情况

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

1. 2002 年 9 月，凡拓有限成立

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

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

2. 2007 年 7 月，第一次增资

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

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

3. 2011 年 5 月，第二次增资

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

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出资人名称	认缴出资额(万元)	变更前		本次变动(万元)	变更后	
		实缴出资额(万元)	出资比例(%)		实缴出资额(万元)	出资比例(%)
伍穗颖	647.30	333.33	66.67	313.97	647.30	64.73
柯茂旭	97.10	50.00	10.00	47.10	97.10	9.71
李琪	80.90	41.67	8.33	39.23	80.90	8.09
李泳	64.80	33.33	6.67	31.47	64.80	6.48
谭普林	32.30	16.67	3.33	15.63	32.30	3.23
王筠	29.10			29.10	29.10	2.91
杜建权	48.50	25.00	5.00	23.50	48.50	4.85
合计	1,000.00	500.00	100.00	500.00	1,000.00	100.00

4. 2011年11月,第三次增资

根据2011年11月3日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86.9565万元,变更后的注册资本为人民币1,086.9565万元。本次增资的出资方式为货币资金,变更后的出资结构为:

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

5. 2011年11月,第一次股权转让

根据公司2011年11月21日股东会决议和股权转让协议,伍穗颖将其持有公司注册资本的1.4776%,共计人民币16.0609万元的出资转让给广州津土投资咨询有限公司;柯茂旭将其持有公司注册资本的2.5332%,共计人民币27.5348万元的出资转让给广州津土投资咨询有限公司;李泳将其持有公司注册资本的2.1616%,共计人民币23.4956万元的出资转让给广州津土投资咨询有限公司;李琪将其持有公司注册资本的2.2428%,

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

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

6. 2011 年 11 月，第二次股权转让

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

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

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出资人名称	认缴出资额(万元)	变更前		本次变动	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(%)
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12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,由佛山金禅智慧产业股权投资合伙企业(有限合伙)、湖南中科浏阳河创业投资合伙企业(有限合伙)、中山中科南头创业投资有限公司以货币方式认缴。变更后的注册资本为人民币1,278.7724万元,变更后的出资结构为:

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

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出资人名称	认缴出 资额 (万 元)	变更前		本次 变动 (万 元)	变更后	
		实缴出 资额 (万 元)	出资 比例 (%)		实缴出 资额 (万 元)	出资 比例 (%)
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

8. 2012年6月,第三次股权转让

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

出资人名称	认缴出 资额 (万 元)	变更前		本次变动 (万元)	变更后	
		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
伍穗颖	683.4130	683.4130	53.4429	-	683.4130	53.4429
柯茂旭	60.8696	60.8696	4.7600	-	60.8696	4.7600
李琪	48.9130	48.9130	3.8250	-	48.9130	3.8250
李泳	35.8696	35.8696	2.8050	-	35.8696	2.8050
谭普林	32.3000	32.3000	2.5259	-	32.3000	2.5259
王筠	27.7652	27.7652	2.1712	-	27.7652	2.1712
杜建权	43.4783	43.4783	3.4000	-	43.4783	3.4000
伍穗锐	13.0435	13.0435	1.0200	-	13.0435	1.0200
林少新	13.0435	13.0435	1.0200	-	13.0435	1.0200
王国权	4.3478	4.3478	0.3400	-4.3478	-	-
余栋明	4.3478	4.3478	0.3400	-4.3478	-	-
广州津士投资咨询有限公司	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	104.0921	104.0921	8.1400	-	104.0921	8.1400

出资人名称	认缴出资 额(万 元)	变更前		本次变动 (万元)	变更后	
		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
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)	58.4399	58.4399	4.5700	-	58.4399	4.5700
中山中科南头创业投资有限 公司	29.2839	29.2839	2.2900	-	29.2839	2.2900
合计	1,278.7724	1,278.7724	100.0000	-	1,278.7724	100.0000

9. 2014年8月,第四次股权转让

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

出资人名称	认缴出资 额(万 元)	变更前		本次变 动(万 元)	变更后	
		实缴出资 额(万 元)	出资比例 (%)		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
伍穗颖	636.6312	683.4130	53.4429	-46.7818	636.6312	49.7846
柯茂旭	60.8696	60.8696	4.7600	-	60.8696	4.7600
李琪	48.9130	48.9130	3.8250	-	48.9130	3.8250
李泳	35.8696	35.8696	2.8050	-	35.8696	2.8050
谭普林	32.3000	32.3000	2.5259	-	32.3000	2.5259
王筠	27.7652	27.7652	2.1712	-	27.7652	2.1712
杜建权	43.4783	43.4783	3.4000	-	43.4783	3.4000
伍穗锐	13.0435	13.0435	1.0200	-	13.0435	1.0200
林少新	13.0435	13.0435	1.0200	-	13.0435	1.0200
广州津土投资咨询有 限公司	106.5217	106.5217	8.3300	-	106.5217	8.3300
刘晓东	5.4348	5.4348	0.4250	-	5.4348	0.4250
徐贤标	5.4348	5.4348	0.4250	-	5.4348	0.4250
张昱	10.8695	10.8695	0.8500	-	10.8695	0.8500
佛山金禅智慧产业股 权投资合伙企业(有限 合伙)	104.0921	104.0921	8.1400	-	104.0921	8.1400
湖南中科浏阳河创业 投资合伙企业(有限合 伙)	58.4399	58.4399	4.5700	-	58.4399	4.5700
中山中科南头创业投 资有限公司	29.2839	29.2839	2.2900	-	29.2839	2.2900

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出资人名称	认缴出资 额(万 元)	变更前		本次变 动(万 元)	变更后	
		实缴出资 额(万 元)	出资比例 (%)		实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
广州安道投资管理合 伙企业(有限合伙)	46.7818	-	-	46.7818	46.7818	3.6583
合计	1,278.7724	1,278.7724	100.0000	-	1,278.7724	100.0000

10. 2014年8月,整体变更为股份公司

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

股东名称	认缴注册资 本(万股)	按原出资比例持 有的净资产(万 元)	认购的股 份(万 股)	股权比例 (%)
伍穗颖	2,987.0760	5,245.1648	2,987.0760	49.7846
柯茂旭	285.6000	501.5002	285.6000	4.7600
李泳	168.3000	295.5269	168.3000	2.8050
李琪	229.5000	402.9912	229.5000	3.8250
杜建权	204.0000	358.2144	204.0000	3.4000
谭普林	151.5540	266.1217	151.5540	2.5259
王筠	130.2720	228.7515	130.2720	2.1712
伍穗锐	61.2000	107.4643	61.2000	1.0200
林少新	61.2000	107.4643	61.2000	1.0200
广州津土投资咨询有限公司	499.8000	877.6253	499.8000	8.3300
刘晓东	25.5000	44.7768	25.5000	0.4250
徐贤标	25.5000	44.7768	25.5000	0.4250
张昱	51.0000	89.5536	51.0000	0.8500
佛山金禅智慧产业股权投资合 伙企业(有限合伙)	488.4000	857.6074	488.4000	8.1400
湖南中科浏阳河创业投资合伙 企业(有限合伙)	274.2000	481.4823	274.2000	4.5700
中山中科南头创业投资有限公 司	137.4000	241.2679	137.4000	2.2900
广州安道投资管理合伙企业	219.4980	385.4282	219.4980	3.6583

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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(%)
(有限合伙)				
合计	6,000.0000	10,535.72	6,000.00	100.0000

11. 2015年9月,第五次增资

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

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

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

12. 2015年11月,第六次增资

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

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

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出资人名称	认缴注册 资本(万 股)	变更前		本次变 动(万股)	变更后	
		股本(万 股)	出资比例(%)		股本(万 股)	出资比例(%)
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	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
国泰君安证券 股份有限公司	50.0000	50.0000	0.8091	-	50.0000	0.7485
广东中科招商 创业投资管理 有限责任公司	30.0000	30.0000	0.4854	-	30.0000	0.4491
中泰证券股份 有限公司	50.0000	50.0000	0.8091	-	50.0000	0.7485
深圳市诚隆投 资股份有限公 司	60.0000	-	-	60.0000	60.0000	0.8982
赵秀杰	7.0000	-	-	7.0000	7.0000	0.1048
广州证券新兴 1 号集合资产管 理计划	40.0000	-	-	40.0000	40.0000	0.5988
中山证券新三 板精选 1 号集合 资产管理计划	20.0000	-	-	20.0000	20.0000	0.2994
王建平	50.0000	-	-	50.0000	50.0000	0.7485
中山证券金三 板 1 号集合资产 管理计划	30.0000	-	-	30.0000	30.0000	0.4491
广东中亿利企 业投资有限公 司	20.0000	-	-	20.0000	20.0000	0.2994
吉富 1 号广发金 元顺安资产管 理计划	50.0000	-	-	50.0000	50.0000	0.7485
泉州永春乾通 股权投资合伙 企业(有限合 伙)	50.0000	-	-	50.0000	50.0000	0.7485
宁波亿人国信	73.0000	-	-	73.0000	73.0000	1.0928

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出资人名称	认缴注册资本(万股)	变更前		本次变动(万股)	变更后	
		股本(万股)	出资比例(%)		股本(万股)	出资比例(%)
投资有限公司						
陈铭	80.0000	-	-	80.0000	80.0000	1.1976
中山证券新三板精选2号集合资产管理计划	20.0000	-	-	20.0000	20.0000	0.2994
合计	6,680.0000	6,180.0000	100.0000	500.0000	6,680.0000	100.0000

13. 2016年6月,第七次增资

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

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

14. 2016年12月,第八次增资

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

出资人名称	认缴注册资本(万股)	变更前		本次变动(万股)	变更后	
		股本(万股)	出资比例(%)		股本(万股)	出资比例(%)
无限售条件的人民币普通股	4,231.7235	3,591.7235	52.3575	640.0000	4,231.7235	56.4230
有限售条件的人民币普通股	3,268.2765	3,268.2765	47.6425	-	3,268.2765	43.5770
其中:						
万向创业投资股份有限公司	380.0000	-	-	380.0000	380.0000	5.0667

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

15. 2019 年 7 月, 第九次增资

根据公司 2019 年 7 月 31 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程, 公司非公开定向增发股份数量为 175 万股(每股面值 1 元), 增加股本人民币 1,750,000.00 元, 变更后的注册资本(股本)为人民币 76,750,000.00 元。变更后的出资结构为:

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

截止 2020 年 12 月 31 日, 公司注册资本及股本为 7,675.00 万元人民币。

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。

金融资产和金融负债的抵销

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

金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

则该工具应当分类为金融负债。

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

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

10. 应收票据

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

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

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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

11. 应收账款

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

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

信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

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

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

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

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

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

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

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

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

12. 应收款项融资

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

13. 其他应收款

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

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

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

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

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

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

14. 存货

(1) 存货分类:公司存货主要包括库存商品、制作成本等。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

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

直接用于出售的存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；处于制作过程中的制作成本，其可变现净值按所制作的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；对于存在工程施工的，对预计工程总成本超过总收入（扣除相关税费）的工程项目，按照预计总成本超过总收入（扣除相关税费）的部分，计提存货跌价准备，在工程项目完工时，转销存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

16. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制

造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 长期股权投资

公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按

照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；

公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

18. 固定资产

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

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

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

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

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

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

19. 在建工程

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

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

20. 借款费用

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

21. 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。

22. 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。

23. 长期待摊费用

公司长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括：装修支出及其他支出。该等费用在受益期平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

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

25. 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。

26. 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。

27. 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。

28. 收入确认方法

（1）2020年1月1日以前：

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) 销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确认完工进度。在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，区分下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产使用权

相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 2020年1月1日及之后:

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

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

(3) 公司具体收入确认方法

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

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

29. 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。

30. 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。

31. 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。

32. 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。

33.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。

34.重要会计政策和会计估计变更

(1)重要会计政策变更

2017年7月,财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号-收入>的通知》(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告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行,其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市公司,自2021年1月1日起施行。按前述规定本公司于2020年1月1日起执行上述新收入确认准则。根据新旧准则衔接规定,本公司自2020年1月1日起执行新准则,不涉及对公司以前年度的追溯调整。对2020年期初相关报表项目影响如下:

合并报表影响:

受影响的报表项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	影响额
应收账款	247,425,265.34	203,150,077.49	-44,275,187.85
合同资产	-	29,314,782.41	29,314,782.41
其他非流动资产	15,627,859.56	30,588,265.00	14,960,405.44
预收账款	59,371,795.05	-	-59,371,795.05
合同负债	-	59,371,795.05	59,371,795.05

母公司报表影响:

受影响的报表项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	影响额
应收账款	191,181,237.62	148,272,880.42	-42,908,357.20
合同资产	-	28,340,620.39	28,340,620.39
其他非流动资产	15,627,859.56	30,195,596.37	14,567,736.81
预收账款	46,257,420.81	-	-46,257,420.81
合同负债	-	46,257,420.81	46,257,420.81

(2)重要会计估计变更

报告期未发生重要的会计估计变更。

五、税项

1. 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13% ,9%,6%,5%,3%,1%
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 年度	2019 年度
广州凡拓数字创意科技股份有限公司	15%	15%
上海凡拓数码科技有限公司	15%	15%
广州凡拓动漫科技有限公司	15%	15%
广州市快渲云信息科技有限公司	20%	20%
广州一介网络科技有限公司	15%	20%
成都凡拓数字创意科技有限公司	15%	20%
上海点构艺术设计有限公司	15%	15%
武汉凡拓数字创意科技有限公司	15%	15%
广州凡拓数字媒体科技有限公司	15%	20%
福建省凡拓数字创意科技有限公司	20%	20%

2. 税收优惠及批文

1) 增值税税收优惠

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

2) 根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)第七点规定：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

根据中国证监会 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第39号)规定的可享受增值税进项税加计抵减的现代服务业,可合法合规的享受增值税进项税加计抵减的税收优惠。

3) 广州市快渲云信息科技有限公司

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

(2) 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。

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:GR201731001101),有效期三年。2020年11月12日取得经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准复审后的高新技术企业证书(编号:GR20203100088),有效期三年。公司报告期间按15%税率计缴企业所得税。

3) 广州凡拓动漫科技有限公司

子公司广州凡拓动漫科技有限公司于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。公司 2019 年度及 2020 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。公司 2019 年度及 2020 年按 15%税率计缴企业所得税。

6) 广州一介网络科技有限公司

子公司广州一介网络科技有限公司于 2020 年 12 月 09 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: GR202044006789), 有效期为三年。公司 2020 年度按 15%税率计缴企业所得税。

7) 广州凡拓数字媒体科技有限公司

子公司广州凡拓数字媒体科技有限公司于 2020 年 12 月 09 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: GR202044005919), 有效期为三年。公司 2020 年度按 15%税率计缴企业所得税。

8) 成都凡拓数字创意科技有限公司

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

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

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

根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税【2017】43号),自2017年1月1日至2019年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元,对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;

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

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13号)规定:自2019年1月1日至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。

10) 本公司及子公司

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

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

(3) 广州市快渲云信息科技有限公司、广州一介网络科技有限公司

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

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上期”系指2019年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元

1. 货币资金

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
现金	6,618.66	50,285.66
银行存款	187,062,418.81	180,244,349.33
其他货币资金	10,383,334.75	4,386,797.00
合计	197,452,372.22	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12月31日	2020年1月1日
保函保证金及银承保证金	10,342,305.55	4,385,301.00
农民工工资保证金	157,432.48	157,193.07
法院冻结资金	2,380,000.00	-
受托支付	106,257.79	-
贷款专用资金	10.01	-
合计	12,986,005.83	4,542,494.07

注：法院冻结资金详见本附注“十五、其他重要事项”之“2、关于截止2020年12月31日法院冻结资金的补充说明”相关披露。

2. 应收票据

(1) 应收票据的分类

种类	2020年12月31日	2020年1月1日
银行承兑汇票	200,000.00	4,105,165.67
商业承兑汇票	6,939,304.69	6,464,423.20
减：应收票据坏账准备	2,101,369.69	858,511.96
合计	5,037,935.00	9,711,076.91

(2) 2020年12月31日发生已用于质押的应收票据的情况

种类	2020年12月31日
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	467,699.33
合计	467,699.33

(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12月31日终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	500,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	500,000.00	-

该银行承兑汇票承兑银行为平安银行广州信源支行,该银行在 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行之列,属于“信用等级较高银行”,该银行承兑汇票可以终止确认

(4) 2020 年 12 月 31 日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 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,139,304.69	100.00	2,101,369.69	29.43	5,037,935.00
其中:组合 1	200,000.00	2.80	-	-	200,000.00
组合 2	6,939,304.69	97.20	2,101,369.69	30.28	4,837,935.00
合计	7,139,304.69	100.00	2,101,369.69	29.43	5,037,935.00

续表

类别	2020 年 1 月 1 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,569,588.87	100.00	858,511.96	8.12	9,711,076.91
其中:组合 1	4,105,165.67	38.84	-	-	4,105,165.67
组合 2	6,464,423.20	61.16	858,511.96	13.28	5,605,911.24
合计	10,569,588.87	100.00	858,511.96	8.12	9,711,076.91

1) 按组合 2 计提应收票据坏账准备

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,247,775.92	112,388.80	5
1-2年	2,371,195.00	474,239.00	20
2-3年	1,611,183.77	805,591.89	50
3年以上	709,150.00	709,150.00	100
合计	6,939,304.69	2,101,369.69	—

续表

名称	2020年1月1日余额		
	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) 报告期计提、收回、转回的坏账准备

类别	2020年1月1日余额	本年变动金额			2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	858,511.96	1,242,857.73	-	-	2,101,369.69
合计	858,511.96	1,242,857.73	—	—	2,101,369.69

(7) 报告期不存在实际核销的应收票据的情形。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2020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	5,918,184.45	1.53	5,918,184.45	100.00	-
按组合计提坏账准备	382,140,315.33	98.47	92,953,275.98	24.32	289,187,039.35
其中: 组合1	382,140,315.33	98.47	92,953,275.98	24.32	289,187,039.35
组合2	-	-	-	-	-
合计	388,058,499.78	100.00	98,871,460.43	25.48	289,187,039.35

续表:

种类	2020年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,232,068.53	2.24	6,232,068.53	100.00	-
按组合计提坏账准备	272,262,991.80	97.76	69,112,914.31	25.38	203,150,077.49
其中：组合1	272,262,991.80	97.76	69,112,914.31	25.38	203,150,077.49
组合2	-	-	-	-	-
合计	278,495,060.33	—	75,344,982.84	—	203,150,077.49

1) 期末按单项计提应收账款坏账准备

序号	单位名称	2020年12月31日 余额	账龄	个别计提坏账准备 金额
1	广州照仕光电科技有限公司	3,160,000.00	2-3 年	3,160,000.00
2	佛山市佛山新城建设管理委员会	259,308.92	2-3 年	259,308.92
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	青岛海云谷置业有限公司	300,288.00	3 年以上	300,288.00
	合计	5,918,184.45	—	5,918,184.45

2) 期末按组合 1 计提应收账款坏账准备

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	226,155,779.65	11,307,788.98	5.00
1-2 年	71,153,238.87	14,230,647.77	20.00
2-3 年	34,832,915.17	17,416,457.59	50.00
3 年以上	49,998,381.64	49,998,381.64	100.00
合计	382,140,315.33	92,953,275.98	—

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12月31日账面余额	2020年1月1日账面余额
1 年以内	226,155,779.65	167,485,579.03
1-2 年	71,153,238.87	45,040,366.13
2-3 年	38,252,224.09	21,502,739.60
3 年以上	52,497,257.17	44,466,375.57
减: 坏账准备余额	98,871,460.43	75,344,982.84

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2020年12月31日账面余额	2020年1月1日账面余额
合计	289,187,039.35	203,150,077.49

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2020年1月1日余额	变动金额			2020年12月31日余额
		计提	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	75,344,982.84	24,792,028.51	1,265,550.92		98,871,460.43

(4) 公司实际核销的应收账款情况

项目	2020年度核销金额	2019年度核销金额
实际核销的应收账款	1,265,550.92	2,111,899.30

其中 2020 年年度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
山煤集团大同富利达房地产开发有限公司	项目款	372,520.00	无法收回	经管理层审批	否
广州市重点公共建设项目管理办公室	项目款	298,000.00	公司注销	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
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
合计	—	886,460.00	—	—	—

(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12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 2020年12月31日余额
广州市美术有限公司	24,903,853.39	1年以内 24,499,380.44元 1-2年 404,472.95元	6.42	1,305,863.61
西藏城芝市政工程有限公司	15,482,190.20	1年以内	3.99	774,109.51
成都腾讯新文创科技有限公司	14,511,649.99	1年以内	3.74	725,582.50
襄阳综保区投资开发有限公司	13,242,000.00	1-2年	3.41	2,648,400.00
中电光谷建筑设计院有限公司	12,413,940.65	1年以内	3.20	620,697.03
合计	80,553,634.23	—	20.76	6,074,652.65

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资按项目列示

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
银行承兑汇票	4,000,000.00	-
合计	4,000,000.00	-

(2) 本期应收款项融资实际核销情况: 无。

(3) 本期已质押应收款项融资情况: 无。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2020年1月1日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	8,910,359.31	96.49	8,314,787.59	91.68
1-2年	313,757.13	3.40	725,089.63	7.99
2-3年	9,294.34	0.10	29,866.34	0.33
3年以上	873.79	0.01	-	-
合计	9,234,284.57	100.00	9,069,743.56	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	2020年12月31日余额	账龄	占预付款项2020年12月31日余额合计数的比例(%)
佛山市有诚展览有限公司	1,253,699.97	1年以内	13.58
西藏博冠电子科技有限公司	785,000.00	1年以内	8.50
北京思趣互动科技有限公司	643,188.12	1年以内	6.97
深圳市忆酷影视有限责任公司	577,024.42	1年以内	6.25
成都恒耀办公设备有限公司	530,000.00	1年以内	5.74
合计	3,788,912.51	—	41.04

6. 其他应收款

种类	2020年12月31日	2020年1月1日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	14,315,674.71	13,909,935.32

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	2020年12月31日	2020年1月1日
合计	14,315,674.71	13,909,935.32

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020年12月31日 账面余额	2020年1月1日 账面余额
保证金	10,015,544.39	6,951,792.20
备用金	2,017,660.12	3,630,792.16
返租费	728,924.00	728,924.00
押金	586,730.90	827,221.74
代垫款	570,402.71	457,750.58
预付物业租金	126,089.00	564,163.84
其他	1,248,110.55	1,704,857.61
合计	15,293,461.67	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)	
2020年1月1日余 额	641,282.81	314,284.00	-	955,566.81
2020年1月1日其 他应收款账面余 额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	144,020.15	30,000.00	-	174,020.15
本年转回	-	151,800.00	-	151,800.00
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日 余额	785,302.96	192,484.00	-	977,786.96

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020年12月31日余额	2020年1月1日余额
1年以内	10,183,935.26	9,906,260.99
1-2年	2,736,575.89	2,262,536.30

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2020年12月31日余额	2020年1月1日余额
2-3年	794,018.16	1,833,191.83
3年以上	1,578,932.36	863,513.01
合计	15,293,461.67	14,865,502.13

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2020年1月1日余额	本年变动金额				2020年12月31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	955,566.81	174,020.15	151,800.00	-	-	977,786.96

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(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12月31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12月31日余额
天津微医数字医院有限公司	否	履约保证金	981,042.70	1年以内	6.41	-
上海锦策房产咨询有限公司	否	返租费	728,924.00	1年以内	4.77	36,446.20
舟山国家远洋渔业基地基础设施建设开发有限公司	否	履约保证金	716,316.00	1年以内	4.68	-
徐闻县农业局	否	履约保证金	669,651.21	1-2年	4.38	133,930.24
舟山市建筑管理服务中心	否	农民工保证金	600,000.00	1年以内	3.92	-
杭州市余杭区建筑业管理处农民工工资保证金专户	否	农民工保证金	600,000.00	1年以内	3.92	-
合计	—	—	4,295,933.91	—	28.08	170,376.44

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无

7. 存货

(1) 存货分类

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-
制作成本	74,224,320.53	1,812,766.77	72,411,553.76
合计	74,224,320.53	1,812,766.77	72,411,553.76

续表

项目	2020年1月1日		
	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	77,888,700.60	1,301,330.28	76,587,370.32
合计	78,020,575.41	1,301,330.28	76,719,245.13

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2020年12月31日			2020年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	70,468,365.39	9,775,409.62	60,692,955.77	35,339,086.62	6,024,304.21	29,314,782.41
合计	70,468,365.39	9,775,409.62	60,692,955.77	35,339,086.62	6,024,304.21	29,314,782.41

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	2020年1月1日余额	变动金额			2020年12月31日余额
		计提	转销或核销	其他变动	
合同资产坏账准备	6,024,304.21	3,751,105.41	-	-	9,775,409.62

9. 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
待认证、待抵扣的进项税额	1,074,898.91	1,988,498.83
待摊费用	-	8,254.67
合计	1,074,898.91	1,996,753.50

10. 固定资产

种类	2020年12月31日	2020年1月1日
固定资产	36,958,814.42	37,366,939.80
固定资产清理	-	-
合计	36,958,814.42	37,366,939.80

10.1 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产明细

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.2020年1月1日余额	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	-	2,506,324.25	555,762.90	201,691.33	3,263,778.48
(1) 购置	-	2,506,324.25	555,762.90	201,691.33	3,263,778.48
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	342,546.45	238,900.00	548,802.46	1,130,248.91
(1) 投资性房地产	-	-	-	-	-
(2) 处置	-	342,546.45	238,900.00	548,802.46	1,130,248.91
4.2020年12月31日余额	29,950,473.10	21,331,523.37	7,928,695.75	5,100,841.14	64,311,533.36
二、累计折旧					
1.2020年1月1日余额	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	753,748.13	2,031,606.01	288,178.19	529,106.43	3,602,638.76
(1) 计提	753,748.13	2,031,606.01	288,178.19	529,106.43	3,602,638.76
(2) 投资性房地产转回	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	323,237.28	226,955.00	510,791.53	1,060,983.81
(1) 处置或报废	-	323,237.28	226,955.00	510,791.53	1,060,983.81
4.2020年12月31日余额	3,343,505.88	14,488,496.91	5,856,103.50	3,664,612.65	27,352,718.94
三、减值准备					
1.2020年1月1日余额	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
4.2020年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.2020年12月31日账面价值	26,606,967.22	6,843,026.46	2,072,592.25	1,436,228.49	36,958,814.42
2.2020年1月1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) 期末不存在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。

11. 无形资产

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 无形资产明细		
项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2020年1月1日余额	9,324,515.23	9,324,515.23
2.本年增加金额	1,428,203.37	1,428,203.37
(1) 购置	1,428,203.37	1,428,203.37
3.本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	-	-
4.2020年12月31日余额	10,752,718.60	10,752,718.60
二、累计摊销		
1.2020年1月1日余额	5,825,621.92	5,825,621.92
2.本年增加金额	1,191,443.47	1,191,443.47
(1) 计提	1,191,443.47	1,191,443.47
3.本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	-	-
4.2020年12月31日余额	7,017,065.39	7,017,065.39
三、减值准备		
1.2020年1月1日余额	-	-
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12月31日余额	-	-
四、账面价值		
1.2020年12月31日账面价值	3,735,653.21	3,735,653.21
2.2020年1月1日账面价值	3,498,893.31	3,498,893.31

12. 商誉

(1) 商誉原值				
被投资单位名称	2020年1月1日	本年增加 企业合并形成的	本年减少 处置	2020年12月31日
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	2020 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
上海点构艺术设计有限公司	1,069,933.19	-	-	-	-	1,069,933.19

根据中京民信(北京)资产评估有限公司 2021 年 3 月 11 日出具的京信估报字(2021)第 005 号《上海凡拓数码科技有限公司收购上海点构艺术设计有限公司而形成的商誉减值测试所涉及的资产组估值报告》的评估结果,截止 2020 年 12 月 31 日,经测试,公司因收购上海点构艺术设计有限公司形成的商誉不存在新增减值情况。截止 2020 年 12 月 31 日,经公司评估认为,上年末减值测试考虑的因素并未发生重大变化,2020 年末未发生新增减值情况。

(3) 商誉减值具体测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法如下:

1) 重要假设及依据

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

2) 关键参数:

2020 年 12 月 31 日

被投资单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率(加权平均资本成本)
上海点构艺术设计有限公司	2021-2025 年(后续为稳定期)	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	17.52%

注 1: 上海点构艺术设计有限公司 2021 年至 2025 年预计销售收入增长率分别为: 9.00%、6.00%、5.00%、4.00%、3.00%。

13. 长期待摊费用

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020年12月31日
装修支出	10,060,430.86	633,560.01	5,618,893.59	-	5,075,097.28
其他支出	260,747.91	103,727.28	190,074.24	-	174,400.95
合计	10,321,178.77	737,287.29	5,808,967.83	-	5,249,498.23

14. 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12月31日		2020年1月1日	
	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	114,277,938.68	17,141,690.80	84,369,701.47	12,713,441.80
无形资产摊销	1,497,851.91	224,677.78	1,239,367.38	185,905.11
预计负债	327,582.25	49,137.34	-	-
内部未实现交易损益	627,619.11	94,142.87	-	-
合计	116,730,991.95	17,509,648.79	85,609,068.85	12,899,346.91

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
可抵扣暂时性差异	1,996,168.89	734,862.61
可抵扣亏损	49,919,909.52	32,192,669.13
合计	51,916,078.40	32,927,531.74

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年12月31日	2020年1月1日
2020年	-	91,547.33
2021年	133,101.25	133,101.25
2022年	997,473.64	997,473.64
2023年	1,681,004.36	1,752,376.96
2024年	1,674,545.70	1,674,545.70
2025年	722,931.41	710,041.79
2026年	2,275,878.17	2,275,878.17
2027年	6,567,702.96	6,567,702.96
2028年	1,409,675.73	1,409,675.73
2029年	16,580,325.60	16,580,325.60
2030年	17,877,270.70	-
合计	49,919,909.52	32,192,669.13

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76号)规定,2018

年度具备高新技术企业和科技型中小企业资格的企业,其前5个年度无论是否具备资格,所发生的尚未弥补完的亏损均准予结转以后年度弥补,最长结转年限为10年,通知自2018年1月1日起施行。

15. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产种类

项目	2020年12月31日			2020年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置长期资产款	29,569,793.00	-	29,569,793.00	14,855,951.80	-	14,855,951.80
上市费用	2,598,422.08	-	2,598,422.08	771,907.76	-	771,907.76
合同资产	25,104,096.34	2,807,438.61	22,296,657.73	16,399,018.98	1,438,613.54	14,960,405.44
合计	57,272,311.42	2,807,438.61	54,464,872.81	32,026,878.54	1,438,613.54	30,588,265.00

(2) 主要的其他非流动资产:

单位名称	性质	2020年12月31日余额	账龄	占期末余额比(%)
北京友泰房地产开发有限公司	定制开发诚意金	29,569,793.00	1年以内, 2-3年	51.63
合计	—	29,569,793.00	—	51.63

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2020年12月31日	2020年1月1日
信用借款	1,000,000.00	-
保证借款	17,492,677.25	11,998,038.00
质押借款	467,699.33	-
计提应付借款利息	29,162.63	-
合计	18,989,539.21	11,998,038.00

1) 2019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;授信额度有限期自合同生效日起至2020年9月4日止。截止期末贷款余额为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）；

2) 2020 年 6 月 22 日，成都凡拓数字创意科技有限公司和祝永贺共同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；

3) 2020 年 9 月 10 日，广州凡拓数字创意科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司广州东风支行签署《流动资金借款合同》（编号：兴银粤借字（东风）第 202004281166 号）：贷款金额为 2,000,000 元，贷款期限为 2020 年 9 月 10 日至 2021 年 9 月 9 日；担保方式为保证；保证人为广州凡拓动漫科技有限公司与伍穗颖、王筠；保证合同：广州凡拓动漫科技有限公司和伍穗颖、王筠与兴业银行股份有限公司广州东风支行签署最高额保证合同（编号：兴银粤保字（东风）第 202005080001 号），保证最高本金限额人民币 1000 万元整，保证期间为 2020 年 5 月 19 日至 2021 年 5 月 18 日；

4) 2020 年 11 月 2 日，广州凡拓数字创意科技股份有限公司与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 38692020019），贷款金额 640,000 元，贷款期限为 2020 年 11 月 4 日至 2021 年 11 月 3 日；担保方式为保证；保证人为伍穗颖、王筠；保证合同：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 综保字 38692020023），保证期限为 2020 年 10 月 21 日至 2021 年 10 月 09 日，保证最高本金额人民币为 2000 万元。

5) 2020 年 8 月 28 日，广州凡拓数字创意科技股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签署《流动资金借款合同》（编号：82042020280209），贷款金额 3,000,000.00 元，贷款期限为 2020 年 8 月 28 日至 2021 年 8 月 27 日；担保方式为保证；保证人为伍穗颖、王筠；保证合同：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：ZB8204202000000019），保证期限为 2020 年 7 月 30 日至 2021 年 7 月 7 日，担保的金额最高本金额为人民币 1000 万元。

6) 2020 年 12 月 9 日，广州凡拓数字创意科技股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签署《流动资金借款合同》（编号：82042020280331），贷款金额 2,000,000.00 万元，贷款期限为 2020 年 12 月 9 日至 2021 年 12 月 8 日；担保方式为保

证;保证人为伍穗颖、王筠;保证合同: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:ZB8204202000000019),保证期限为2020年7月30日至2021年7月7日,担保的金额最高本金额为人民币1000万元。

7) 2020年08月14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2020年贷字127023号),贷款金额200万元,贷款期限为2020年8月19日至2021年8月13日;担保方式为保证担保;保证人为祝永贺、孟丹妮及成都中小企业融资担保有限责任公司;担保合同:祝永贺孟丹妮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2020年保字127027号),保证期限为2019年06月25日至2020年05月28日期,担保金额为人民币200万元;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127028号),担保期限为2019年06月25日至2020年05月28日,担保的金额为人民币200万元。

8) 2020年11月10日,武汉凡拓数字创意科技有限公司、天津美的商业保理有限公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司,签署《票据业务合作协议》(编号:042020416),约定由天津美的商业保理有限公司作为融资方为武汉凡拓数字创意科技有限公司提供融资服务,广东顺德农村商业银行股份有限公司为武汉凡拓和天津美的提供票据服务事宜。截至2020年12月31日,武汉凡拓将一张票面金额467,699.33元,到期日为2021年10月19日的商业承兑汇票质押给天津美的商业保理有限公司,融资取得资金442,287.67元,支付保理承兑手续费25,411.66元。

(2) 报告期各期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

票据种类	2020年12月31日	2020年1月1日
银行承兑汇票	31,540,373.07	10,556,833.42
商业承兑汇票	-	-
合计	31,540,373.07	10,556,833.42

18. 应付账款

(1) 应付账款按性质披露

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
采购款	169,766,035.02	127,487,590.66
合计	169,766,035.02	127,487,590.66

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
贵州同宇创展科技有限公司	1,512,591.22	尚未结算
深圳市胜麟文化传播有限公司	1,427,060.00	尚未结算
国艺天成建设工程有限公司	1,397,917.75	尚未结算
四川衢衡建设工程有限公司	953,949.96	尚未结算
广州市天河区东棠四方其易建筑模型工作室	767,810.04	尚未结算
合计	6,059,328.97	—

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
短期薪酬	22,888,942.83	169,445,057.20	163,561,043.85	28,772,956.18
离职后福利-设定提存计划	280,392.29	827,232.27	1,105,705.74	1,918.82
辞退福利	-	228,712.87	228,712.87	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	23,169,335.12	170,501,002.34	164,895,462.46	28,774,875.00

(2) 短期薪酬

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	22,652,629.63	158,172,255.52	152,303,613.93	28,521,271.22
职工福利费	4,700.00	2,295,911.53	2,300,611.53	-
社会保险费	205,015.07	5,114,500.49	5,108,739.93	210,775.63
其中: 医疗保险费	139,488.45	4,569,016.91	4,515,259.98	193,245.38
工伤保险费	7,050.94	9,902.06	15,727.82	1,225.18
生育保险费	58,475.68	535,581.52	577,752.13	16,305.07
住房公积金	22,937.00	3,437,324.60	3,424,434.60	35,827.00
工会经费和职工教育经费	-	76,396.38	76,396.38	-
残疾人保障金及商业保险	3,661.13	348,668.68	347,247.48	5,082.33
合计	22,888,942.83	169,445,057.20	163,561,043.85	28,772,956.18

(3) 设定提存计划

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	269,935.80	800,513.87	1,068,607.01	1,842.66
失业保险费	10,456.49	26,718.40	37,098.73	76.16
合计	280,392.29	827,232.27	1,105,705.74	1,918.82

20. 应交税费

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
增值税	4,096,074.96	5,271,559.18
印花税	61,994.04	133,800.59
企业所得税	10,628,574.11	1,496,345.32
城市维护建设税	284,204.07	402,640.63
个人所得税	781,525.36	580,758.71
教育费附加	112,599.68	150,627.04
地方教育费附加	90,019.51	118,823.02
房产税	42,763.58	13,387.29
堤围防护费及其他	-	2,161.55
土地使用税	64.42	810.99
合计	16,097,819.73	8,170,914.32

21. 其他应付款

种类	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
应付利息	-	13,886.34
应付股利	-	-
其他应付款	2,202,188.18	2,265,609.23
合计	2,202,188.18	2,279,495.57

21.1 应付利息

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
应付短期借款利息	-	13,886.34
合计	-	13,886.34

21.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
员工报销款	451,411.89	618,276.62
物业管理与租赁费	81,478.36	854,699.41

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

保证金	10,000.00	110,000.00
服务或商品采购	599,704.38	275,022.59
其他	1,059,593.55	407,610.61
合计	2,202,188.18	2,265,609.23

(1) 超过1年的重要其他应付款:

2020年12月31日无超过1年的重要其他应付款。

22. 合同负债

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
预收款项	63,945,044.42	59,371,795.05
合计	63,945,044.42	59,371,795.05

23. 其他流动负债

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
待转销项税	30,530,884.90	15,507,412.17
应收票据融资	-	1,374,842.15
合计	30,530,884.90	16,882,254.32

24. 预计负债

项目	2020年12月31日	2020年1月1日	形成原因
未决诉讼	327,582.25	-	-
合计	327,582.25	-	-

预计负债说明: 国艺天成建设工程技术有限公司就与公司《万科首府未来智慧展厅精装修合同》项目的工程款纠纷向沈阳市皇姑区人民法院提起诉讼。公司根据项目相关负责人及预算人员按市场价为参考标准计算的工程款与原合同金额的差额计提预计负债。截至审计报告日, 上述案件正在沈阳市皇姑区人民法院一审审理过程中, 尚未判决。

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2020年1月1日	本年增加	本年减少	其他减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	2,333,037.00	1,400,000.00	2,478,830.97	-	1,254,206.03	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

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2020年1月1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12月31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	-	238,458.95	-	-	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
多通道多人协作虚拟现实系统的交互技术研发	1,094,578.05	-	840,372.02	-	254,206.03	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	2,478,830.97	-	1,254,206.03	—

26. 股本

项目	2020年1月1日	本年变动增减(+、-)					2020年12月31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

27. 资本公积

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31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,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。公司以最近一次非公开发行股份(10元/股)作为公允价格,对购买价格低于公允价格部分金额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元冲销资本公积。

28. 盈余公积

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,580,738.72	6,665,976.02	-	23,246,714.74

注: 法定盈余公积按母公司净利润的 10%计提。

29. 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度
上年年末未分配利润	86,739,936.29	39,341,800.93
加: 年初未分配利润调整数 (调减“-”)	-	-
本期年初未分配利润	86,739,936.29	39,341,800.93
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	65,430,674.96	52,975,943.07
减: 提取法定盈余公积	6,665,976.02	5,577,807.71
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	130,154,635.23	86,739,936.29

30. 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 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务	646,833,171.15	404,027,432.76	550,159,482.60	336,822,778.28
其 他 业 务	201,071.01	52,539.49	193,187.30	112,085.13
合 计	647,034,242.16	404,079,972.25	550,352,669.90	336,934,863.41

31. 税金及附加

税种	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,005,869.46	1,281,384.14
教育费附加	446,260.03	550,130.08
地方教育费及附加	294,712.62	357,597.42
印花税	265,726.31	261,251.95
房产税	215,739.99	232,994.18

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	2020 年度	2019 年度
土地使用税	872.46	2,816.86
车船使用税	1,950.00	8,400.00
其他税费	77,555.85	109,387.49
合计	2,308,686.72	2,803,962.12

32. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	41,581,463.61	39,626,064.86
招待费	2,664,440.64	1,795,896.78
差旅交通	5,412,260.58	6,780,139.40
广告宣传	5,001,512.81	4,703,425.25
折旧与摊销	2,102,057.28	2,151,691.94
物业与租赁	2,516,949.16	2,388,427.10
售后维修费	1,957,784.47	1,681,357.88
办公费用	1,228,186.02	1,799,886.74
策划费	5,010,323.17	4,608,391.60
其他	2,358.51	5,434.32
合计	67,477,336.25	65,540,715.87

33. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	26,257,869.76	21,199,373.25
办公费用	1,314,069.74	1,794,104.15
物业与租赁	1,406,576.85	1,418,944.51
差旅交通	1,961,938.65	2,415,121.87
业务招待	1,718,862.73	1,148,768.12
折旧与摊销	2,538,167.23	2,662,097.00
中介服务费	4,036,349.63	2,366,936.38
招聘费	888,852.20	364,963.03
股份支付	630,000.00	6,125,000.00
其他	10,964.96	56,503.55
合计	40,763,651.75	39,551,811.86

34. 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	27,597,373.86	25,259,488.03

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年度	2019 年度
办公费用	275,914.67	273,166.60
差旅交通	926,793.16	1,244,441.29
业务招待	29,017.64	74,326.25
折旧与摊销	1,454,816.47	1,317,810.10
咨询服务费	35,592.60	983,206.88
设计费	-	103,335.79
外协费	2,536,832.78	2,081,497.19
直接投入	1,626,661.06	1,335,140.76
专利申请维护费	6,837.62	80,903.06
其他	1,787.81	1,690.36
合计	34,491,627.67	32,755,006.31

35. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	916,067.35	119,772.78
减: 利息收入	1,248,144.06	1,301,206.13
汇兑损益	345,579.88	40,437.88
手续费及其他	274,671.66	128,695.87
合计	288,174.83	-1,012,299.60

36. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2020 年度	2019 年度
当期政府补助	5,159,113.11	3,828,649.23
递延收益结转的政府补助	2,478,830.97	2,730,633.38
合计	7,637,944.08	6,559,282.61

续表

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	2020 年度	2019 年度
当期政府补助	2,282,327.63	2,105,580.93
递延收益结转的政府补助	2,478,830.97	2,730,633.38
合计	4,761,158.60	4,836,214.31

(2) 政府补助明细

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助来源	项目	来源	2020 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	2,876,785.48	与收益相关
	稳岗补贴		196,862.39	与收益相关
	个税手续费返还		106,645.07	与收益相关
	失业保险费返还		59,593.17	与收益相关
	四上企业补贴		10,000.00	与收益相关
	重点出口企业补助	财办教[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
	2020 年省级促进经济高质量发展专项资金	粤工信融资函【2020】237 号	515,000.00	与收益相关
	2020 年度天河区科技创新政策软件业政策资金	穗天科工信规[2017]2 号、穗天府规[2020]1 号、穗天科工信规[2017]3 号	381,900.00	与收益相关
	广州天河软件园促进园区优势产业发展奖励	穗高天管规[2017]1 号	42,257.00	与收益相关
	2020 天河区支持文化创意产业发展扶持项目	穗天发改规[2017]1 号	100,000.00	与收益相关
	创业带动就业补贴	穗人社发[2015]57 号	30,000.00	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	—	5,159,113.11	—
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	238,458.95	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	广州市科技计划项目合同书项目编号: 201802020011	840,372.02	与资产相关
	面向粤港澳历史文化保护传承的虚拟现实三维展示平台建设	穗工信函[2019]1550 号	1,400,000.00	与收益相关
	小计	—	2,478,830.97	—
	合计	—	7,637,944.08	—

37. 信用减值损失

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-18,851,669.35	-19,462,274.77
合计	-18,851,669.35	-19,462,274.77

38. 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
合同资产减值准备	-12,402,891.82	-
存货跌价损失	-564,491.88	-36,789.43
合计	-12,967,383.70	-36,789.43

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废利得	37,018.95	27,665.62
赔偿金	1,199,902.00	1,138,936.87
补偿金	-	60,000.00
无需支付的款项	134,151.34	455,480.72
退税款	23,472.41	26,093.55
政府补助	183,000.00	128,000.00
其他	5,534.05	5,660.16
合计	1,583,078.75	1,841,836.92

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废利得	37,018.95	27,665.62
赔偿金	1,199,902.00	1,138,936.87
补偿金	-	60,000.00
无需支付的款项	134,151.34	455,480.72
退税款	23,472.41	26,093.55
政府补助	183,000.00	128,000.00
其他	5,534.05	5,660.16
合计	1,583,078.75	1,841,836.92

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

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
中小企业发展专项资金	150,000.00	78,000.00	与收益相关
上海市嘉定工业区财政奖励扶持金	33,000.00	50,000.00	与收益相关
合计	183,000.00	128,000.00	—

40. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产报废损失	44,861.47	178,871.11
罚款及滞纳金	77.84	5,996.92
执行费	34,070.90	56,865.46
赔偿金	485,157.13	-
其他	136,941.20	71,198.54
合计	701,108.54	312,932.03

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2020 年度	2019 年度
非流动资产报废损失	44,861.47	178,871.11
罚款及滞纳金	77.84	5,996.92
执行费	34,070.90	56,865.46
赔偿金	485,157.13	-
其他	136,941.20	71,198.54
合计	701,108.54	312,932.03

41. 所得税费用

项目	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,832,794.51	12,037,211.46
递延所得税调整	-4,610,301.88	-2,371,291.65
合计	11,222,492.63	9,665,919.81

会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度
本年合并利润总额	74,325,653.93	62,367,733.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,148,848.09	9,355,159.98
子公司适用不同税率的影响	16,495.44	583,645.10
调整以前期间所得税的影响	165,600.10	421,892.54
非应税收入的影响	-	-

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年度	2019 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	287,236.54	443,740.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	16,290.50	-17,770.59
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,577,045.29	1,610,251.66
加计扣除所得税影响	-2,989,023.33	-2,730,999.58
所得税费用	11,222,492.63	9,665,919.81

42. 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 年度	2019 年度
保证金	15,468,230.10	19,584,742.66
备用金	7,208,366.05	5,535,548.11
补助	3,800,796.48	1,644,282.54
往来及其他	13,260,370.60	12,818,409.40
合计	39,737,763.23	39,582,982.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要为:

项目	2020 年度	2019 年度
保证金	27,156,066.77	22,959,728.58
备用金	9,235,857.50	10,547,332.42
期间费用、往来及其他	52,489,248.21	46,499,311.85
合计	88,881,172.48	80,006,372.85

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金主要为:

项目	2020 年度	2019 年度
融资服务费及上市费用	1,814,509.41	943,209.66
合计	1,814,509.41	943,209.66

(4) 合并现金流量表补充资料:

补充资料	2020 年度	2019 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	63,103,161.30	52,701,813.42
加: 资产减值准备	12,967,383.70	36,789.43
信用减值损失	18,851,669.35	19,462,274.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,602,638.76	3,147,873.66

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	2020 年度	2019 年度
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	1,191,443.47	311,331.41
长期待摊费用摊销	5,808,967.83	5,320,049.63
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)	7,842.52	151,205.49
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	916,067.35	119,772.78
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)	-4,610,301.88	-2,371,291.65
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)	3,796,254.88	1,267,064.60
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-155,034,287.97	-70,294,724.27
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	85,810,689.19	29,582,505.58
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	36,411,528.50	39,434,664.85
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	184,466,366.39	180,138,937.92
减: 现金的年初余额	180,138,937.92	143,088,474.01
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,327,428.47	37,050,463.91

(6) 现金和现金等价物的构成:

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
一、现金	184,466,366.39	180,138,937.92
其中: 库存现金	6,618.66	50,285.66
可随时用于支付的银行存款	184,418,718.53	180,087,156.26
可随时用于支付的其他货币资金	41,029.20	1,496.00
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	184,466,366.39	180,138,937.92

43. 所有权或使用权受到限制的资产

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	10,342,305.55	保函保证金及银承保证金
货币资金	157,432.48	农民工工资保证金
货币资金	2,380,000.00	因诉讼法院冻结资金
货币资金	106,257.79	银行受托支付
货币资金	10.01	贷款专用资金
应收票据	467,699.33	质押
合计	13,453,705.16	-

44. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	316,947.60	6.5249	2,068,051.40
欧元	1,100.00	8.025	8,827.50
英镑	43,588.44	8.8903	387,514.31
澳元	31,288.00	5.0163	156,949.99
加元	44,988.00	5.1161	230,163.11
港币	10,655.00	0.84164	8,967.67
预收账款			
美元	47,810.74	6.5249	311,960.30
欧元	5,165.00	8.025	41,449.13
英镑	18,832.01	8.8903	167,422.22
澳元	240.00	5.0163	1,203.91

(2) 境外经营实体

财务报告期间公司不存在境外经营实体。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

报告期内, 未发生非同一控制下企业合并的情况。

2. 同一控制下企业合并

报告期内, 未发生同一控制下企业合并的情况。

3. 处置子公司

报告期内,未发生处置子公司的情况。

4. 其他原因的合并范围变动

报告期内,合并范围未发生变动。

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	期末持股比例（%）				取得方式
				2020 年 12 月 31 日		2020 年 1 月 1 日		
				直接	间接	直接	间接	
广州凡拓动漫科技有限公司	广州	广州	设计	100.00	-	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	-	100.00	-	新设
上海凡拓数码科技有限公司	上海	上海	设计	100.00	-	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	-	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	-	65.57	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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4,080,000.00元购买取得,属于非同一控制下的企业合并。

注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

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增资后,广州一介网络科技有限公司注册资本6,000,000.00元,公司实缴出资5,400,000.00元,其他股东合计实缴出资600,000.00元。2020年12月31日少数股东持股比例为10.00%。

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12月31日少数股东权益余额
广州一介网络科技有限公司	10.00	35,160.32	-	221,782.41
成都凡拓数字创意科技有限公司	40.00	-1,790,384.15		-1,600,772.10
上海点构艺术设计有限公司	49.00	569,395.51	-	1,783,082.91
武汉凡拓数字创意科技有限公司	30.00	-1,141,685.34		-1,992,826.10
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 2020年12月31日 2020年度发生额	成都凡拓数字创意科技有限公司 2020年12月31日 2020年度发生额	上海点构艺术设计有限公司 2020年12月31日 2020年度发生额	武汉凡拓数字创意科技有限公司 2020年12月31日 2020年度发生额
流动资产	2,917,061.14	11,758,660.00	10,580,357.82	4,003,373.87
非流动资产	134,715.73	721,959.97	1,228,569.47	337,712.65
资产合计	3,051,776.87	12,480,619.97	11,808,927.29	4,341,086.52
流动负债	833,952.74	16,482,550.24	8,169,982.58	10,983,840.18
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	833,952.74	16,482,550.24	8,169,982.58	10,983,840.18
营业收入	4,509,793.06	12,717,832.63	15,187,907.30	4,644,129.26
净利润	351,603.24	-4,475,960.38	1,162,031.66	-3,805,617.79
综合收益总额	351,603.24	-4,475,960.38	1,162,031.66	-3,805,617.79
经营活动现金流量	757,375.46	1,648,048.85	124,750.54	788,855.29

九、与金融工具相关风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进

行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

汇率风险

公司承受汇率风险主要与美元、英镑、加元、港币等外币有关，公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，公司的资产及负债均为人民币余额。该外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对公司经营业绩产生影响。

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
应收账款-美元	316,947.60	183,448.70
应收账款-欧元	1,100.00	1,100.00
应收账款-英镑	43,588.44	36,208.44
应收账款-澳元	31,288.00	2,988.00
应收账款-加元	44,988.00	45,467.00
应收账款-港币	10,655.00	75,521.00
预收账款-美元	47,810.74	29,432.14
预收账款-欧元	5,165.00	416.94
预收账款-英镑	18,832.01	374.85
预收账款-港币	-	14,241.89
预收账款-加元	-	-
预收账款-澳元	240.00	-

2) 利率风险

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

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

3) 价格风险

公司以市场价格提供数字创意服务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2020年12月31日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

2020年12月31日公司应收账款前五名金额合计80,553,634.23元。

(3) 流动风险

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

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

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

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

*注:截止至2020年12月31日,伍穗颖通过广州津土投资咨询有限公司间接持有本公司4.8182%的股份。

截止至2020年12月31日,自然人伍穗颖及其妻子王筠合计直接持有公司38.1257%的股份,伍穗颖通过广州津土投资咨询有限公司间接持有公司4.8182%的股份,王筠通过广州安道投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司0.05%的股份。公司成立之后伍穗颖一直担任公司董事长,总裁,能够对公司董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重要影响,因此认定伍穗颖和王筠为公司的实际控制人。

2)控股股东及实际控制人的所持股份或权益及其变化

控股股东/实际控制人	持股金额		持股比例(%)	
	2020年12月31日	2020年1月1日	2020年12月31日	2020年1月1日
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	1,322,720.00	1,322,720.00	1.7234	1.7234

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见“附注、八、在其他主体中的权益”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
(1) 除控股股东外的主要投资人	无
广州津土投资咨询有限公司	实际控制人伍穗颖控制的其他企业,报告期内曾持有公司股份5%以上股份,现持有公司股份4.8182%(截止至2020年12月31日)
(2) 其他关联关系人	
张昱	董事、董事会秘书兼财务总监
谢勇	董事
毕世启	董事
余洁	独立董事
王旭东	独立董事(注3)
徐勇	独立董事(注3)
杜建权	监事会主席
张辉	监事
王伟江	监事
柯茂旭	董事、副总经理

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
王筠	董事、副总经理
广州虚拟动力网络技术有限公司	受实控人伍穗颖控制的公司
广州虚拟聚能投资合伙企业(有限合伙)	受实控人控制的企业
广东中科科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%, 董事谢勇担任其董事兼总经理
广州南木投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人王筠曾担任执行事务合伙人, 并认缴 90% 的出资份额, 已于 2017 年 12 月退伙, 并卸任执行事务合伙人, 目前南木投资已注销
谭治	上海点构艺术设计有限公司股东及执行董事、法人代表
史晓晖	上海点构艺术设计有限公司股东及监事

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

注 2: 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)、中山中科南头创业投资有限公司为同一基金管理人广东中科科创创业投资管理有限责任公司管理下的私募股权投资基金。其中, 中科金禅持有公司 3.71% 的股份, 中科浏阳河持有公司 3.47% 的股份, 中科一号创投持有公司 1.95% 的股份, 中科科创持有公司 0.39% 的股份。2019 年 4 月, 中科南头与上海慧泽资产管理有限公司签署《委托管理协议》, 中科南头的基金管理人变更为上海慧泽资产管理有限公司, 中科南头已与其他三家不同属同一基金管理人管理。

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

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

报告期内不存在采购商品/接受劳务事项

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
广州虚拟动力网络技术有限公司	销售商品	-	5,825.14

(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年度确认的租赁收益	2019年度确认的租赁收益
广州市快渲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	45,290.31	113,187.30
广州市快渲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	4,761.90	27,619.05
广州市快渲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	—	—	53,861.73	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	担保的债权期间		担保是否已经履行完毕
			起始日	截止日	
伍穗颖	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	1,000 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	1,000 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	2,000 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	1,400 万元	2019-4-9	2020-4-8	是
伍穗颖、王筠	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	1,500 万元	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	1,000 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	500 万元	2019-9-26	2020-9-25	是
伍穗颖、王筠	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	1,000 万元	2020-5-19	2021-5-18	否
伍穗颖、王筠	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	1,500 万元	2020-7-30	2021-7-7	否
伍穗颖、王筠	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	2,000 万元	2020-10-21	2021-10-20	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 1,000 万元, 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1,000万元,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12月31日,银行承兑汇票金额本金合计为人民币4,994,909.60元。

4) 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1,400万元。

5) 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1,500万元。

6) 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12月31日,银行借款余额为人民币7,852,677.25元。

7) 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26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。

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分行签订《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12月31日,银行承兑汇票金额本金合计人民币8,205,933.77元,银行借款余额为人

人民币 2,000,000.00 元。

9) 2020年7月30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: ZB8204202000000019),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2020年7月30日至2021年7月7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1000万元。2020年10月27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》额度变更协议(编号: ZB8204202000000039),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2020年7月30日至2021年7月7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1500万元。截至2020年12月31日,银行承兑汇票金额本金合计为人民币11,579,529.70元,银行借款余额为人民币5,000,000.00元。

10) 2020年10月13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38692020023),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2020年10月21日至2021年10月20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2000万元。截至2020年12月31日,银行承兑汇票金额本金合计为人民币6,760,000.00元,银行借款余额为人民币640,000.00元。

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	2020年度	2019年度
薪酬合计	3,915,856.55	2,761,749.98

3. 关联往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020年12月31日余额		2020年1月1日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州虚拟动力网络科技有限公司	-	-	6,000.00	300.00
其他应收款	广州津土投资咨询有限公司	-	-	29,000.00	1,450.00
其他应收款	广州南木投资合伙企业(有限合伙)	-	-	28,000.00	1,400.00

(2) 应付项目

报告期内不存在此事项

4. 关联方承诺

本公司无关联方承诺事项。

5.其他

(1) 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、史晓晖先生的业绩第一期补偿款合计55.81万元,在2020年12月份收到谭治先生、史晓晖先生的业绩第二期补偿款合计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在于2020年3月5日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,每股价值为10元/股(定价参考最近一次非公开发行股价)。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

1、2020年4月8日,国艺天成建设工程技术有限公司(以下简称“国艺天成公司”)将公司作为被告,向沈阳市皇姑区人民法院提起诉讼,诉讼请求如下:1)请求判令公司给付国艺天成公司5,844,306.04元及利息;2)请求判令公司承担所有诉讼费用。国艺天成公司诉称,其于2019年4月与公司签订《万科首府未来智慧展厅精装修合同》,由公司将展厅精装修工程发包给国艺天成公司。后国艺天成公司按公司要求增加进行施工并完成竣工验收,但公司一直拖欠其工程款,遂向法院提起诉讼。根据公司委托律师出具

的《法律意见书》及广州凡拓项目相关负责人及预算人员陈述,如以市场价为参考标准计算,万科首府未来城智慧展厅装修工程造价应小于 5,510,000.00 元,公司目前已支付 3,8000,000.00 元,欠付工程款项(不含利息)不超过 1,710,000.00 元。截至审计报告日,上述案件正在沈阳市皇姑区人民法院一审审理过程中,尚未判决。

2、2020 年 12 月,公司将惠东县高潭革命老区建设投资有限公司(以下简称“高潭老区建设公司”)作为被告,向惠州市惠东县人民法院提起诉讼,并于 2021 年 1 月 7 日正式立案,诉讼请求如下:1)请求判令高潭老区建设公司支付项目款人民币 9,968,360.00 元及利息;2)请求判决本案诉讼费、保全费由高潭老区建设公司支付。2020 年 1 月 8 日,涉案工程项目竣工验收合格,但迄今为止高潭老区建设公司仍拖欠公司 9,968,360.00 元未支付,公司遂向法院提起诉讼。截至 2020 年 12 月 31 日,公司对应收高潭老区建设公司的项目款 6,788,360.00 元计提了坏账准备 3,394,180.00 元。截至审计报告日,上述案件正在惠州市惠东县人民法院一审审理过程中,尚未判决。

十三、承诺事项

本公司无其他需要披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据公司第三届董事会第二次会议通过的利润分配预案,公司以实施分配方案时股权登记日的总股本 7,675 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税),不送红股,也不以资本公积金转增股本。该利润分配方案尚待 2020 年年度股东大会决议批准。

十五、其他重要事项

3. 根据 2020 年 12 月 4 日通过的《广州凡拓数字创意科技股份有限公司第二届董事会第十九次会议决议》,公司对上年度财务报告进行了调整和更正,相关事项及影响如下:

(2) 主要调整事项:

1)公司对存货进行了跌价测试并补计提存货跌价准备。

2)将在主营业务成本列示的售后维修费追溯重分类调整至销售费用;将在销售费用列示的不属于售后维修费用的营业成本进行了追溯重分类调整。

3)对不应终止确认的信用等级一般的银行承兑汇票背书转让进行了追溯调整。

4)、公司对上述事项影响的盈余公积及未分配利润进行了追溯调整。

5) 公司对在2019年度在工商银行龙洞支行开设的尾号为“9479”的银行账户存放的使用受限的农民工工资保证金, 追溯调整了现金流量表期末现金及现金等价物余额。

6) 公司对报告期各期支付的税费进行进一步的梳理核对, 追溯调整了现金流量表“支付的各项税费”项目。

7) 公司对在 2019 年度, 向使用受限的银行保证金账户发生的支付和收回以净额在现金流量表“支付其他与经营活动有关的现金”项目中列报, 公司进行了追溯重分类调整, 对收回的金额和支付的金额分别在“收到其他与经营活动有关的现金”项目和“支付其他与经营活动有关的现金”项目列示。

(3) 对财务报表的影响:

1) 对合并财务报表主要影响如下:

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		
	调整前金额	调整后金额	影响金额
应收票据	8,336,234.76	9,711,076.91	1,374,842.15
存货	78,020,575.41	76,719,245.13	-1,301,330.28
递延所得税资产	12,685,756.32	12,899,346.91	213,590.59
资产总计	626,026,287.16	626,313,389.62	287,102.46
其他流动负债	15,507,412.17	16,882,254.32	1,374,842.15
负债合计	260,874,451.31	262,249,293.46	1,374,842.15
盈余公积	16,657,252.35	16,580,738.72	-76,513.63
未分配利润	87,682,270.87	86,739,936.29	-942,334.58
少数股东权益	857,538.53	788,647.05	-68,891.48
股东权益合计	365,151,835.85	364,064,096.16	-1,087,739.69
负债和股东权益总计	626,026,287.16	626,313,389.62	287,102.46
营业成本	336,313,188.23	336,934,863.41	621,675.18
销售费用	66,162,391.05	65,540,715.87	-621,675.18
资产减值损失	-	-36,789.43	-36,789.43
营业利润	60,875,617.77	60,838,828.34	-36,789.43
利润总额	62,404,522.66	62,367,733.23	-36,789.43
所得税费用	9,701,537.81	9,665,919.81	-35,618.00
净利润	52,702,984.85	52,701,813.42	-1,171.43
归属于母公司股东的净利润	52,984,349.99	52,975,943.07	-8,406.92
少数股东损益	-281,365.14	-274,129.65	7,235.49
收到其他与经营活动有关的现	25,787,664.88	39,582,982.71	13,795,317.83

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的报表项目	2019年12月31日/2019年度		
	调整前金额	调整后金额	影响金额
金			
支付的各项税费	23,283,651.90	23,716,994.49	433,342.59
支付其他与经营活动有关的现金	66,487,204.54	80,006,372.85	13,519,168.31
经营活动产生的现金流量净额	39,591,857.92	39,434,664.85	-157,193.07
现金及现金等价物净增加额	37,207,656.98	37,050,463.91	-157,193.07
期末现金及现金等价物余额	180,296,130.99	180,138,937.92	-157,193.07

2) 对母公司财务报表主要影响如下:

受影响的报表项目	2019年12月31日/2019年度		
	调整前金额	调整后金额	影响金额
应收票据	6,420,347.76	7,795,189.91	1,374,842.15
存货	65,422,892.17	64,522,731.88	-900,160.29
递延所得税资产	11,132,550.69	11,267,574.73	135,024.04
资产总计	567,982,857.17	568,592,563.07	609,705.90
其他流动负债	14,114,361.87	15,489,204.02	1,374,842.15
盈余公积	16,657,252.35	16,580,738.72	-76,513.63
未分配利润	84,615,566.59	83,926,943.97	-688,622.62
股东权益合计	361,227,593.04	360,462,456.79	-765,136.25
负债和股东权益总计	567,982,857.17	568,592,563.07	609,705.90
营业成本	252,476,399.77	252,662,754.63	186,354.86
销售费用	40,318,119.97	40,131,765.11	-186,354.86
资产减值损失	-500,000.00	-661,144.45	-161,144.45
所得税费用	8,535,426.71	8,511,255.04	-24,171.67
收到其他与经营活动有关的现金	26,838,729.23	40,634,047.06	13,795,317.83
支付其他与经营活动有关的现金	61,067,134.09	75,019,644.99	13,952,510.90
经营活动产生的现金流量净额	43,490,811.96	43,333,618.89	-157,193.07
现金及现金等价物净增加额	37,764,212.25	37,607,019.18	-157,193.07
期末现金及现金等价物余额	154,425,221.47	154,268,028.40	-157,193.07

4. 关于截止 2020 年 12 月 31 日法院冻结资金的补充说明

(1) 2020 年 7 月 27 日, 宁波信创建设工程有限公司将公司作为被告, 向浙江省宁波市鄞州区人民法院提起诉讼并申请财产保全, 截至本期期末法院已判决, 公司需向申请执行人支付执行标的金额 485,921.00 元及相关利息、执行费, 期末银行被冻结资金 480,000.00 元。公司已于 2021 年 2 月 8 日履行相关义务。

(2) 2019 年 12 月 20 日, 山东宏环金宇钢构有限公司将公司作为被告, 向山东省

枣庄市中级人民法院提起诉讼并申请财产保全。截至本期期末诉讼已结案，根据执行通知书（2020）鲁0403执277号，公司需向申请执行人支付工程款927,052.36元及违约金482,067.22和其他费用合计1,523,292.17元，公司已于2020年3月3日履行义务，但因未及时向法院申请解冻资金，因此期末银行存款存在1,500,000.00元为冻结状态，不存在逾期未执行事项。

（4）2020年2月28日，日照市东港区福林装饰工程有限公司将公司作为被告，向临沂市兰山区人民法院提起诉讼并申请财产保全。目前双方已达成和解协议，由公司支付原告工程款及其他费用合计288,917.00元。公司已于2020年8月11日支付款项，但因未及时向法院申请解冻资金，因此期末银行存款存在400,000.00元为冻结状态，不存在逾期未执行事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	2020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	5,918,184.45	1.83	5,918,184.45	100.00	-
按组合计提坏账准备	317,660,335.46	98.17	80,429,719.02	25.32	237,230,616.44
其中：组合1	317,660,335.46	98.17	80,429,719.02	25.32	237,230,616.44
组合2	-	-	-	-	-
合计	323,578,519.91	100.00	86,347,903.47	26.69	237,230,616.44

续表

种类	2020年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,232,068.53	2.37	6,232,068.53	100.00	-
按组合计提坏账准备	206,830,691.02	97.63	58,557,810.60	25.65	148,272,880.42
其中：组合1	206,830,691.02	97.63	58,557,810.60	25.65	148,272,880.42
组合2	-	-	-	-	-
合计	213,062,759.55	—	64,789,879.13	—	148,272,880.42

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按单项计提坏账准备

序号	单位名称	2020年12月31日余额	账龄	个别计提坏账准备金额
1	广州照仕光电科技有限公司	3,160,000.00	2-3年	3,160,000.00
2	佛山市佛山新城建设管理委员会	259,308.92	2-3年	259,308.92
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	青岛海云谷置业有限公司	300,288.00	3年以上	300,288.00
	合计	5,918,184.45	—	5,918,184.45

1) 按账龄组合计提坏账准备

账龄	2020年12月31日			2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	180,630,716.62	9,031,535.83	5.00	115,897,640.34	5,794,882.00	5.00
1-2年	62,237,005.08	12,447,401.02	20.00	35,006,821.06	7,001,364.21	20.00
2-3年	31,683,663.16	15,841,831.59	50.00	20,329,330.47	10,164,665.24	50.00
3年以上	43,108,950.60	43,108,950.60	100.00	35,596,899.15	35,596,899.15	100.00
合计	317,660,335.46	80,429,719.04	—	206,830,691.02	58,557,810.60	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2020年12月31日账面余额	2020年1月1日账面余额
1年以内	180,630,716.62	115,897,640.34
1-2年	62,237,005.08	38,440,014.06
2-3年	35,102,972.08	20,329,330.47
3年以上	45,607,826.13	38,395,774.68
减: 坏账准备余额	86,347,903.47	64,789,879.13
合计	237,230,616.44	148,272,880.42

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2020年1月1日余额	本年变动金额			2020年12月31日余额
		计提	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	64,789,879.13	22,661,275.26	1,103,250.92		86,347,903.47

(5) 公司实际核销的应收账款情况

项目	2020年年度核销金额	2019年年度核销金额
实际核销的应收账款	1,103,250.92	1,416,306.29

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中 2020 年年度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
山煤集团大同富利达房地产开发有限公司	项目款	372,520.00	无法收回	经管理层审批	否
广州市重点公共建设项目管理办公室	项目款	298,000.00	公司注销	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
合计	—	776,360.00	—	—	—

(4) 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12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 2020年12月31日余额
广州市美术有限公司	24,903,853.39	1年以内, 1-2年	7.70	1,305,863.61
西藏城芝市政工程有限公司	15,482,190.20	1年以内	4.78	774,109.51
成都腾讯新文创科技有限公司	14,511,649.99	1年以内	4.48	725,582.50
襄阳综保区投资开发有限公司	13,242,000.00	1-2年	4.09	2,648,400.00
中电光谷建筑设计院有限公司	12,413,940.65	1年以内	3.84	620,697.03
合计	80,553,634.23	—	24.89	6,074,652.65

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

2. 其他应收款

种类	2020年12月31日	2020年1月1日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	57,104,086.54	36,278,998.38
合计	57,104,086.54	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12月31日 账面余额	2020年1月1日 账面余额
保证金	9,280,526.59	5,879,507.18

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2020年12月31日 账面余额	2020年1月1日 账面余额
备用金	1,423,920.02	2,657,905.92
押金	239,344.11	416,164.29
代垫款	217,842.42	112,751.44
预付物业租金	126,089.00	564,163.84
其他	782,441.96	1,663,819.78
内部往来	45,891,117.88	25,838,828.22
合计	57,961,281.98	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)	
2020年1月1日余额	539,858.29	314,284.00	-	854,142.29
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	134,853.15	20,000.00	-	154,853.15
本年转回	-	151,800.00	-	151,800.00
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	674,711.44	182,484.00	-	857,195.44

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020年12月31日余额	2020年1月1日余额
1年以内	35,747,173.21	22,055,990.39
1-2年	13,265,883.27	11,138,508.50
2-3年	4,985,215.39	1,773,379.44
3年以上	3,963,010.11	2,165,262.34
合计	57,961,281.98	37,133,140.67

(4) 其他应收款坏账准备情况

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020年1月1日余额	本年变动金额				2020年12月31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	154,853.15	151,800.00	-	-	857,195.44

(5) 报告期存在实际核销其他应收款的情况: 无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	2020年12月31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12月31日余额
广州凡拓数字媒体科技有限公司	是	内部往来	21,437,202.64	1年以内 15,056,048.69元; 1-2年 6,381,153.95元	36.99	-
上海凡拓数码科技有限公司	是	内部往来	7,158,638.75	1年以内 1,632,311.76元; 1-2年 1,800,000.00元; 2-3年 3,726,326.99元	12.35	-
武汉凡拓数字创意科技有限公司	是	内部往来	6,942,447.09	1年以内 5,185,000.00元; 1-2年 1,757,447.09元	11.98	-
成都凡拓数字创意科技有限公司	是	内部往来	3,157,807.03	1年以内	5.45	-
广州凡拓数字媒体科技有限公司北京分公司	是	内部往来	3,139,922.82	1年以内 2,701,988.00元; 1-2年 437,934.82元	5.42	-
合计	—	—	41,836,018.33	—	72.19	-

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020年12月31日			2020年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,207,238.14	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

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 2020 年 12 月 31 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 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	498,209,501.72	312,698,425.74	409,046,965.62	250,683,188.06
其他业务	1,966,904.54	1,966,904.54	2,033,531.06	1,979,566.57
合计	500,176,406.26	314,665,330.28	411,080,496.68	252,662,754.63

十七、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 3 月 24 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 年度	2019 年度
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	-7,842.52	-151,205.49
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）	4,944,158.60	6,687,282.61
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	465,684.08	-

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	706,812.73	1,552,110.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-630,000.00	-6,125,000.00
少数股东损益的影响数	-155,812.82	-70,634.10
所得税的影响数	-522,064.53	-308,836.70
合计	4,800,935.54	1,583,716.70

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 年度	17.13	0.8525	0.8525
	2019 年度	16.54	0.7009	0.7009
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2020 年度	15.87	0.7900	0.7900
	2019 年度	16.04	0.6799	0.6799

广州凡拓数字创意科技股份有限公司

二〇二一年三月二十四日

附：

第十一节 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。

(三) 年度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