

广州凡拓数字创意科技股份有限公司
2021 年度、2020 年度、2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-141
— 财务报表附注补充资料	142-143

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022535005767
报告名称:	广州凡拓数字创意科技股份有限公司 2021 年度、2020 年度、2019 年度审计报告
报告文号:	XYZH/2022GZAA20485
被审(验)单位名称:	广州凡拓数字创意科技股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 19 日
报备日期:	2022 年 04 月 18 日
签字人员:	陈锦棋(440100770001), 张玉华(510100020062)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022GZAA20485

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(以下简称凡拓创意)财务报表,包括2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度、2020年度、2019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,公允反映了凡拓创意2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度、2020年度、2019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,我们独立于凡拓创意,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2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日应收账款账面价值分别为:32,721.27万元、28,918.70万元、	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、坏账准备计提比率或预期信

1. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>24,742.53 万元，分别占各期末资产总额的 39.59%、37.34%、39.51%。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。</p>	<p>用损失率等；</p> <p>(3) 选取样本检查管理层编制的应收款项账龄分析表及其他组合分类的准确性，并测试相关的人工控制；</p> <p>(4) 获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认坏账准备计提比率或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，评价应收账款坏账准备计提比率或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；</p> <p>(5) 选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试其可收回性；</p> <p>(6) 重新计算按组合及坏账计提比率或预期信用损失率计算的坏账准备金额，评价其是否准确；</p> <p>(7) 对期末应收账款实施函证；</p> <p>(8) 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。</p>
2. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>公司 2021 年度、2020 年度、2019 年度营业收入分别为：71,408.12 万元、64,703.42 万元、55,035.27 万元，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。</p>	<p>我们执行的主要程序如下：</p> <p>(1) 了解、评价、测试与收入确认相关的内部控制；</p> <p>(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；</p> <p>(3) 对营业收入、营业成本及毛利率变动进行分析性复核，分析收入变动是否合理，是否与行业发展趋势相一致；</p> <p>(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；</p> <p>(5) 选取审计期间重要的交易进行函证，并结合期末存货监盘及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。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

凡拓创意管理层（以下简称管理层）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创意的持续经营能力，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创意、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凡拓创意的财务报告过程。

五、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。

（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，就可能导致对凡拓创意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创意不能持续经营。

（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）就凡拓创意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。



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年四月十九日



合并资产负债表

编制单位：广州凡拓数字创意科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	165,536,133.19	197,452,372.22	184,681,431.99
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产				
应收票据	六、2	2,948,983.46	5,037,935.00	9,711,076.91
应收账款	六、3	327,212,654.64	289,187,039.35	247,425,265.34
应收款项融资	六、4	2,257,221.16	4,000,000.00	-
预付款项	六、5	1,977,618.13	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	12,198,954.38	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	40,181,301.04	72,411,553.76	76,719,245.13
合同资产	六、8	98,888,133.29	60,692,955.77	-
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	2,869,029.84	1,074,898.91	1,996,753.50
流动资产合计		654,070,029.13	653,406,714.29	543,513,451.75
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资				
持有至到期投资		-	-	-
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	87,730,859.77	36,958,814.42	37,366,939.80
在建工程	六、11	-	-	-
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、12	18,027,294.89		
无形资产	六、13	3,768,477.75	3,735,653.21	3,498,893.31
开发支出		-	-	-
商誉	六、14	3,085,719.52	3,085,719.52	3,085,719.52
长期待摊费用	六、15	4,479,691.65	5,249,498.23	10,321,178.77
递延所得税资产	六、16	22,202,925.65	17,509,648.79	12,899,346.91
其他非流动资产	六、17	33,204,742.31	54,464,872.81	15,627,859.56
非流动资产合计		172,499,711.54	121,004,206.98	82,799,937.87
资产总计		826,569,740.67	774,410,921.27	626,313,389.62

法定代表人：

何颖

主管会计工作负责人：

张昱

会计机构负责人：

张昱



合并资产负债表（续）

编制单位：广州凡拓数字创意科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、18	11,829,882.09	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				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债				
应付票据	六、19	21,367,893.48	31,540,373.07	10,556,833.42
应付账款	六、20	199,417,015.43	169,766,035.02	127,487,590.66
预收款项	六、21	-	-	59,371,795.05
合同负债	六、22	27,096,459.64	63,945,044.42	-
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	六、23	33,577,367.67	28,774,875.00	23,169,335.12
应交税费	六、24	13,855,645.31	16,097,819.73	8,170,914.32
其他应付款	六、25	2,267,899.26	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	六、26	5,127,519.88	-	-
其他流动负债	六、27	28,659,154.24	30,530,884.90	16,882,254.32
流动负债合计		343,198,837.00	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	六、28	13,389,974.50		
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、29	-	327,582.25	-
递延收益	六、30	1,169,868.47	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		14,559,842.97	1,581,788.28	2,333,037.00
负债合计		357,758,679.97	363,428,547.81	262,249,293.46
股东权益：				
股本	六、31	76,750,000.00	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、32	182,419,756.37	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、33	28,512,519.91	23,246,714.74	16,580,738.72
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	六、34	183,868,434.21	130,154,635.23	86,739,936.29
归属于母公司股东权益合计		471,550,710.49	412,571,106.34	363,275,449.11
少数股东权益		-2,739,649.79	-1,588,732.88	788,647.05
股东权益合计		468,811,060.70	410,982,373.46	364,064,096.16
负债和股东权益总计		826,569,740.67	774,410,921.27	626,313,389.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：广州凡拓数字创意科技股份有限公司

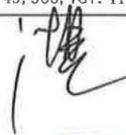
单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		136,134,899.38	154,598,550.11	158,810,522.47
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产				
应收票据		1,997,388.15	2,645,306.64	7,795,189.91
应收账款	十六、1	232,211,508.74	237,230,616.44	191,181,237.62
应收款项融资		2,257,221.16	4,000,000.00	-
预付款项		1,740,818.26	8,411,193.41	6,457,830.53
其他应收款	十六、2	76,848,856.87	57,104,086.54	36,278,998.38
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		29,220,467.00	57,565,164.48	64,522,731.88
合同资产		92,657,266.81	59,530,275.87	
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		2,846,448.39	938,109.13	1,985,654.87
流动资产合计		575,914,874.76	582,023,302.62	467,032,165.66
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资				
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十六、3	41,707,238.14	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		61,239,284.97	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		9,469,320.49		
无形资产		3,640,351.22	3,526,109.07	3,427,664.26
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		3,324,325.75	3,105,396.49	7,459,210.66
递延所得税资产		22,133,808.36	15,765,702.39	11,267,574.73
其他非流动资产		32,537,583.72	52,796,169.29	15,627,859.56
非流动资产合计		174,051,912.65	140,347,083.00	101,560,397.41
资产总计		749,966,787.41	722,370,385.62	568,592,563.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



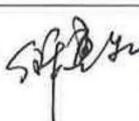

母公司资产负债表 (续)

编制单位: 广州凡拓数字创意科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款		11,829,882.09	15,517,808.84	10,000,000.00
交易性金融负债				-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债				-
应付票据		21,367,893.48	31,540,373.07	10,556,833.42
应付账款		169,255,400.15	147,134,297.43	105,446,525.38
预收款项		-	-	46,257,420.81
合同负债		17,894,935.98	53,068,576.96	-
应付职工薪酬		15,544,850.57	12,551,117.63	9,789,591.49
应交税费		11,141,999.02	13,205,434.17	5,800,707.42
其他应付款		13,319,180.37	7,077,268.60	2,456,786.74
其中: 应付利息		-	-	11,295.42
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		1,945,846.26	-	-
其他流动负债		24,920,535.52	28,291,503.70	15,489,204.02
流动负债合计		287,220,523.44	308,386,380.40	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		8,028,626.91		
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬				
预计负债		-	327,582.25	-
递延收益		1,169,868.47	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		9,198,495.38	1,581,788.28	2,333,037.00
负债合计		296,419,018.82	309,968,168.68	208,130,106.28
股东权益:				
股本		76,750,000.00	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	183,834,774.10	183,204,774.10
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		28,512,519.91	23,246,714.74	16,580,738.72
未分配利润		164,450,474.58	128,570,728.10	83,926,943.97
股东权益合计		453,547,768.59	412,402,216.94	360,462,456.79
负债和股东权益总计		749,966,787.41	722,370,385.62	568,592,563.07

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




合并利润表

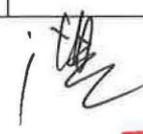
编制单位：中创普科技数字创意科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		714,081,218.92	647,034,242.16	550,352,669.90
其中：营业收入	六、35	714,081,218.92	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		602,401,642.69	549,409,449.47	476,574,059.97
其中：营业成本	六、35	439,750,917.99	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、36	3,359,350.30	2,308,686.72	2,803,962.12
销售费用	六、37	71,534,722.92	67,477,336.25	65,540,715.87
管理费用	六、38	50,632,233.24	40,763,651.75	39,551,811.86
研发费用	六、39	36,898,379.82	34,491,627.67	32,755,006.31
财务费用	六、40	226,038.42	288,174.83	-1,012,299.60
其中：利息费用		1,343,564.52	916,067.35	119,772.78
利息收入		1,661,521.38	1,248,144.06	1,301,206.13
加：其他收益	六、41	5,599,169.39	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、42	-20,085,377.51	-18,851,669.35	-19,462,274.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-17,513,665.25	-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）		79,679,702.86	73,443,683.72	60,838,828.34
加：营业外收入	六、44	1,872,905.36	1,583,078.75	1,841,836.92
减：营业外支出	六、45	804,118.70	701,108.54	312,932.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,748,489.52	74,325,653.93	62,367,733.23
减：所得税费用	六、46	11,407,302.28	11,222,492.63	9,665,919.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,341,187.24	63,103,161.30	52,701,813.42
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,341,187.24	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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,492,104.15	65,430,674.96	52,975,943.07
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,150,916.91	-2,327,513.66	-274,129.65
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5. 其他		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-
9. 其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		69,341,187.24	63,103,161.30	52,701,813.42
归属于母公司股东的综合收益总额		70,492,104.15	65,430,674.96	52,975,943.07
归属于少数股东的综合收益总额		-1,150,916.91	-2,327,513.66	-274,129.65
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.92	0.85	0.70
（二）稀释每股收益（元/股）		0.92	0.85	0.70

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司利润表

编制单位：广州凡拓数字创意科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	521,898,722.57	500,176,406.26	411,080,496.68
减：营业成本	十六、4	329,532,910.61	314,665,330.28	252,662,754.63
税金及附加		2,100,240.56	1,309,727.65	1,827,710.09
销售费用		43,703,160.38	42,012,356.14	40,131,765.11
管理费用		26,388,481.74	23,634,473.63	25,344,541.58
研发费用		20,046,850.65	18,517,568.59	17,002,891.31
财务费用		-473,663.41	-235,356.11	-1,102,017.52
其中：利息费用		876,523.84	804,656.97	68,449.58
利息收入		1,580,561.38	1,172,708.18	1,229,458.81
加：其他收益		4,087,073.30	5,828,786.85	5,563,405.14
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）				
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）		-15,751,470.96	-16,480,520.35	-17,231,548.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,304,096.09	-12,736,379.08	-661,144.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,632,248.29	76,884,193.50	62,883,563.30
加：营业外收入		792,390.01	175,866.47	1,645,509.25
减：营业外支出		770,453.08	684,356.33	239,740.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,654,185.22	76,375,703.64	64,289,332.18
减：所得税费用		7,996,133.57	9,715,943.49	8,511,255.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,658,051.65	66,659,760.15	55,778,077.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,658,051.65	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		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额		52,658,051.65	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）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



3-2-1-12

合并现金流量表

编制单位：广州数字创意科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		615,928,939.74	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、47	43,466,695.38	39,737,763.23	39,582,982.71
经营活动现金流入小计		659,395,635.12	596,701,468.67	546,933,840.51
购买商品、接受劳务支付的现金		301,019,848.63	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		207,444,328.79	162,692,068.64	154,584,279.62
支付的各项税费		44,620,715.45	28,138,212.37	23,716,994.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	75,941,637.48	88,881,172.48	80,006,372.85
经营活动现金流出小计		629,026,530.35	560,289,940.17	507,499,175.66
经营活动产生的现金流量净额		30,369,104.77	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		-	-	-
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		16,100.00	57,780.00	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		16,100.00	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		34,245,026.86	19,545,100.88	7,316,872.00
投资支付的现金		-	1,537,741.00	-
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		34,245,026.86	21,082,841.88	7,316,872.00
投资活动产生的现金流量净额		-34,228,926.86	-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	-
取得借款所收到的现金		14,814,678.57	18,934,964.92	11,998,038.00
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		14,814,678.57	19,007,821.92	28,423,038.00
偿还债务所支付的现金		21,492,677.25	11,998,038.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,132,003.86	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		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	9,137,096.28	1,814,509.41	943,209.66
筹资活动现金流出小计		42,761,777.39	30,066,860.07	23,490,966.94
筹资活动产生的现金流量净额		-27,947,098.82	-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				
		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-31,806,920.91	4,327,428.47	37,050,463.91
加：期初现金及现金等价物余额		184,466,366.39	180,138,937.92	143,088,474.01
六、期末现金及现金等价物余额		152,659,445.48	184,466,366.39	180,138,937.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：广州凡拓数字创意科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		461,266,550.91	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		46,652,119.53	39,981,564.09	40,634,047.06
经营活动现金流入小计		507,918,670.44	440,772,747.73	419,938,911.37
购买商品、接受劳务支付的现金		255,471,455.59	236,859,789.82	214,235,169.51
支付给职工以及为职工支付的现金		94,651,780.20	71,853,539.20	71,160,069.44
支付的各项税费		33,418,999.55	19,178,649.95	16,190,408.54
支付其他与经营活动有关的现金		90,818,633.36	94,426,109.93	75,019,644.99
经营活动现金流出小计		474,360,868.70	422,318,088.90	376,605,292.48
经营活动产生的现金流量净额		33,557,801.74	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		16,100.00	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		16,100.00	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		30,415,257.34	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		30,415,257.34	18,701,115.06	8,556,740.05
投资活动产生的现金流量净额		-30,399,157.34	-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		14,814,678.57	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		14,814,678.57	15,492,677.25	26,275,000.00
偿还债务支付的现金		18,492,677.25	10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,051,852.33	16,144,815.73	22,502,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,783,126.00	1,814,509.41	943,209.66
筹资活动现金流出小计		36,327,655.58	27,959,325.14	23,445,459.66
筹资活动产生的现金流量净额		-21,512,977.01	-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				
加：期初现金及现金等价物余额		141,612,544.28	154,268,028.40	116,661,009.22
六、期末现金及现金等价物余额				
		123,258,211.67	141,612,544.28	154,268,028.40

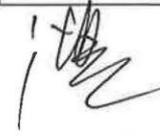
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：神州数码科技股份有限公司 2021年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	76,750,000.00	182,419,756.37	-	-	23,246,714.74	130,154,635.23	-1,588,732.88	410,982,373.46
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、本年初余额	76,750,000.00	182,419,756.37	-	-	23,246,714.74	130,154,635.23	-1,588,732.88	410,982,373.46
三、本年年增/减变动金额（减少以“-”号填列）					5,265,805.17	53,713,798.98	-1,150,916.91	57,828,687.24
（一）综合收益总额						70,492,104.15	-1,150,916.91	69,341,187.24
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配					5,265,805.17	-16,778,305.17		-11,512,500.00
1. 提取盈余公积					5,265,805.17	-5,265,805.17		
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配						-11,512,500.00		-11,512,500.00
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	76,750,000.00	182,419,756.37	-	-	28,512,519.91	183,868,434.21	-2,739,649.79	468,811,060.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2020年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	76,750,000.00	183,204,774.10	-	-	16,580,738.72	86,739,936.29	363,275,449.11	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、本年初余额	76,750,000.00	183,204,774.10	-	-	16,580,738.72	86,739,936.29	363,275,449.11	788,647.05	364,064,096.16	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-785,017.73	-	-	6,665,976.02	43,414,698.94	49,295,657.23	-2,377,379.93	46,918,277.30	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	65,430,674.96	65,430,674.96	-2,327,513.66	63,103,161.30	
（二）股东投入和减少资本	-	-785,017.73	-	-	-	-	-785,017.73	-49,866.27	-834,884.00	
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额		630,000.00					630,000.00		630,000.00	
4. 其他		-1,415,017.73					-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	-	-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. 对股东的分配						-15,350,000.00	-15,350,000.00		-15,350,000.00	
4. 其他										
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	76,750,000.00	182,419,756.37	-	-	23,246,714.74	130,154,635.23	412,571,106.34	-1,588,732.88	410,982,373.46	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：神州数码创意科技股份有限公司	2019年度									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	75,000,000.00	162,784,585.42	-	-	11,002,931.01	39,341,800.93	288,129,317.36	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、本年初余额	75,000,000.00	162,784,585.42	-	-	11,002,931.01	39,341,800.93	288,129,317.36	912,776.70	289,042,094.06	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,750,000.00	20,420,188.68	-	-	5,577,807.71	47,398,135.36	75,146,131.75	-124,129.65	75,022,002.10	
（一）综合收益总额										
1. 股东投入的普通股	1,750,000.00	20,420,188.68	-	-	-	52,975,943.07	52,975,943.07	-274,129.65	52,701,813.42	
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,750,000.00	14,295,188.68					22,170,188.68	150,000.00	22,320,188.68	
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他		6,125,000.00					6,125,000.00		6,125,000.00	
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积					5,577,807.71	-5,577,807.71				
2. 提取一般风险准备					5,577,807.71	-5,577,807.71				
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（三）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
（四）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（五）其他										
四、本年年末余额	76,750,000.00	183,204,774.10	-	-	16,580,738.72	86,739,936.29	363,275,449.11	788,647.05	364,064,096.16	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	76,750,000.00	183,834,774.10	-	-	23,246,714.74	128,570,728.10	412,402,216.94
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	76,750,000.00	183,834,774.10	-	-	23,246,714.74	128,570,728.10	412,402,216.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,265,805.17	35,879,746.48	41,145,551.65
（一）综合收益总额						52,658,051.65	52,658,051.65
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配					5,265,805.17	-16,778,305.17	-11,512,500.00
1. 提取盈余公积					5,265,805.17	-5,265,805.17	
2. 对股东的分配						-11,512,500.00	-11,512,500.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	76,750,000.00	183,834,774.10	-	-	28,512,519.91	164,450,474.58	453,547,768.59

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本	-	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. 股份支付计入股东权益的金额		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. 对股东的分配						-15,350,000.00	-15,350,000.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	76,750,000.00	183,834,774.10	-	-	23,246,714.74	128,570,728.10	412,402,216.94



沈

沈

主管会计工作负责人：

伍颖

法定代表人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：广州凡拓数字创意科技股份有限公司

	2019年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本	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. 股份支付计入股东权益的金额		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. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	76,750,000.00	183,204,774.10	-	-	16,580,738.72	83,926,943.97	360,462,456.79

法定代表人：

李颖



主管会计工作负责人：

李颖



会计机构负责人：

李颖



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:

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
杜建权	43.4783	43.4783	4.0000	-	43.4783	4.0000

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
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

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 (%)
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)全部转让给广州津土投资咨询有限公司,参考公司净资产值双(各)方协商本次转让的转让金分别为33.83万元,其余股东放弃优先购买权。变更后的出资结构为:

出资人名称	认缴出资 额(万 元)	变更前		本次变动 (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	-	-
广州津土投资咨 询有限公司	97.8261	97.8261	7.6500	8.6956	106.5217	8.3300
刘晓东	5.4348	5.4348	0.4250	-	5.4348	0.4250
徐贤标	5.4348	5.4348	0.4250	-	5.4348	0.4250
张昱	10.8695	10.8695	0.8500	-	10.8695	0.8500
佛山金禅智慧产 业股权投资合伙	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 (%)
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	29.2839	29.2839	2.2900	-	29.2839	2.2900

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 (%)
业投资有限公司						
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(有限	219.4980	385.4282	219.4980	3.6583

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 (%)
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
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	50.0000	-	-	50.0000	50.0000	0.8091

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(%)
司						
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
湖南中科浏阳河 创业投资合伙企 业(有限合伙)	274.2000	274.2000	4.4369	-	274.2000	4.1048
中山中科南头创	137.4000	137.4000	2.2233	-	137.4000	2.0569

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
 2019年1月1日—2021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(%)
业投资有限公司						
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
宁波亿人国信投 资有限公司	73.0000	-	-	73.0000	73.0000	1.0928
陈铭	80.0000	-	-	80.0000	80.0000	1.1976
中山证券新三板 精选 2 号集合资 产管理计划	20.0000	-	-	20.0000	20.0000	0.2994
合计	6,680.0000	6,180.0000	100.0000	500.0000	6,680.0000	100.0000

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:						
万向创业投资股份公司	380.0000	-	-	380.0000	380.0000	5.0667
盈峰投资控股集团有限公司	120.0000	-	-	120.0000	120.0000	1.6000
广东德乾投资管理有限公司	120.0000	-	-	120.0000	120.0000	1.6000
徐虔	20.0000	-	-	20.0000	20.0000	0.2667
合计	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2021年12月31日，公司注册资本及股本为人民币7,675.00万元。

公司法定代表人：伍穗颖

公司住址：广州市天河区龙怡路117号2701、2703、2704、2705、2706、2707

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. 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 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。

26. 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权;根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的,采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债:本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致;根据担保余值预计的应付金额发生变动;用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时,本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

27. 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。

28. 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。

29. 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。

30. 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。

31. 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。

32. 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。

33. 租赁(自2021年1月1日起适用)

(1) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

1) 承租人

①使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有

权的,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权;根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的,采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债:本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致;根据担保余值预计的应付金额发生变动;用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时,本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2) 出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34. 租赁(适用于2020年及以前)

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。

35. 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。

36. 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。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1)2019年度会计政策变更

①财政部于2017年3月分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号);于2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则,同时不对2018年比较期间信息进行重述。对2019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	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	影响额
应收票据	7,045,663.50	5,444,838.50	-1,600,825.00
应收款项融资	-	1,600,825.00	1,600,825.00

母公司报表影响:

受影响的报表项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	影响额
应收票据	6,876,088.50	5,275,263.50	-1,600,825.00
应收款项融资	-	1,600,825.00	1,600,825.00

②财政部于2019年4月和9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格

式的通知》【财会[2019]6号】、《关于修订印发《合并财务报表格式(2019版)》的通知》(财会【2019】16号)。本公司在编制2019年度财务报表时,执行了上述财务报表格式修订通知,并按照有关的衔接规定对2019年期初余额进行了调整重述。相关报表影响如下:

合并报表影响:

受影响的报表项目	2018年12月31日		
	变更前	变更后	影响额
应收票据及应收账款	203,201,986.01	-	-203,201,986.01
应收票据	-	7,045,663.50	7,045,663.50
应收账款	-	196,156,322.51	196,156,322.51
应付票据及应付账款	105,640,001.20		-105,640,001.20
应付票据	-	6,460,144.40	6,460,144.40
应付账款	-	99,179,856.80	99,179,856.80

母公司报表影响:

受影响的报表项目	2018年12月31日		
	变更前	变更后	影响额
应收票据及应收账款	171,240,538.65	-	-171,240,538.65
应收票据	-	6,876,088.50	6,876,088.50
应收账款	-	164,364,450.15	164,364,450.15
应付票据及应付账款	94,061,990.27	-	-94,061,990.27
应付票据	-	6,460,144.40	6,460,144.40
应付账款	-	87,601,845.87	87,601,845.87

2)2020年度会计政策变更

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

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
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

3) 2021年度会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”),本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理,并根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益:

对于首次执行日之前的融资租赁,本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;

对于首次执行日之前的经营租赁,本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产;

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债。

2021年1月1日的合并及母公司资产负债表受影响的项目及金额如下:

合并报表影响:

受影响的报表项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	影响额
使用权资产	-	12,379,391.19	12,379,391.19
一年内到期的非流动负债	-	3,316,496.97	3,316,496.97
租赁负债	-	9,062,894.22	9,062,894.22

母公司报表影响:

受影响的报表项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	影响额
使用权资产	-	4,293,604.31	4,293,604.31
一年内到期的非流动负债	-	775,872.46	775,872.46
租赁负债	-	3,517,731.85	3,517,731.85

(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。	17%, 16%, 13%, 11%, 10%, 9%, 6%, 5%, 3%, 1%, 0%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%, 5%
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	2021年度	2020年度	2019年度
广州凡拓数字创意科技股份有限公司	15%	15%	15%
上海凡拓数码科技有限公司	15%	15%	15%
广州凡拓动漫科技有限公司	15%	15%	15%
广州市快渲云信息科技有限公司	20%	20%	20%
广州一介网络科技有限公司	15%	15%	20%
成都凡拓数字创意科技有限公司	15%	15%	20%
上海点构艺术设计有限公司	15%	15%	15%
武汉凡拓数字创意科技有限公司	15%	15%	15%
广州凡拓数字媒体科技有限公司	15%	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部门备案,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 年第 39 号)规定的可享受增值税进项税加计抵减的现代服务业,可合法合规的享受增值税进项税加计抵减的税收优惠。

3) 广州市快渲云信息科技有限公司

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

根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号)、《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号)规定的税收优惠政策,执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。其中,自 2021 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,湖北省增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税。

(2) 企业所得税优惠

1) 本公司

本公司于 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。本公司于 2021 年 12 月 20 日取得经广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局批准复审后的高新技术企业证书(编号:GR202144002799),有效期为三年。本公司报告期间按 15%税率计缴企业所得税。

2) 上海凡拓数码科技有限公司

子公司上海凡拓数码科技有限公司于 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。子公司广州凡拓动漫科技有限于2021年12月20日取得经广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局批准复审后的高新技术企业证书(编号:GR202144007360),有效期为三年。公司报告期间按15%税率计缴企业所得税。

4) 上海点构艺术设计有限公司

子公司上海点构艺术设计有限公司于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、2020年度及2021年度按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、2020年度及2021年度按15%税率计缴企业所得税。

6) 广州一介网络科技有限公司

子公司广州一介网络科技有限公司于2020年12月9日取得经广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局批准的高新技术企业证书(编号:GR202044006789),有效期为三年。公司2020年度及2021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9日取得经广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局批准的高新技术企业证书(编号:GR202044005919),有效期为三年。公司2020年度及2021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 年度及 2021 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。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)规定:为进一步支持小微企业和个体工商户发展,现就实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策有关事项公告如下:对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税;本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

10) 本公司及子公司

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

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

根据财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2021年第6号),上述《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)的执行期限延长至2023年12月31日。

(3) 广州市快渲云信息科技有限公司、广州一介网络科技有限公司

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

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	6,668.66	6,618.66	50,285.66
银行存款	153,942,398.67	187,062,418.81	180,244,349.33
其他货币资金	11,587,065.86	10,383,334.75	4,386,797.00
合计	165,536,133.19	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	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保函保证金及银承保证金	11,498,519.16	10,342,305.55	4,385,301.00
农民工工资保证金	157,911.88	157,432.48	157,193.07
法院冻结资金	1,220,256.67	2,380,000.00	-
受托支付	-	106,257.79	-
贷款专用资金	-	10.01	-
合计	12,876,687.71	12,986,005.83	4,542,494.07

2. 应收票据

(1) 应收票据的分类

种类	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	-	200,000.00	4,105,165.67
商业承兑汇票	3,309,295.86	6,939,304.69	6,464,423.20
减:应收票据坏账准备	360,312.40	2,101,369.69	858,511.96
合计	2,948,983.46	5,037,935.00	9,711,076.91

(2) 2021年12月31日发生已用于质押的应收票据的情况

种类	2021年12月31日
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	-
合计	-

续表

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	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

续表

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。

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,374,842.15
商业承兑汇票	-	-
合计	-	1,374,842.15

该银行承兑汇票承兑银行为莱商银行股份有限公司日照分行,该银行未在6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行之列,属于“信用等级一般银行”,该银行承兑汇票不能终止确认。

(4) 2021年12月31日因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	2021年12月31日转为应收账款金额
商业承兑汇票	3,499,005.77
合计	3,499,005.77

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,309,295.86	100.00	360,312.40	10.89	2,948,983.46
其中:组合1	-	-	-	-	-
组合2	3,309,295.86	100.00	360,312.40	10.89	2,948,983.46
合计	3,309,295.86	100.00	360,312.40	10.89	2,948,983.46

续表

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	2019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	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

名称	2021年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,382,578.47	119,128.92	5.00
1-2年	856,917.39	171,383.48	20.00
2-3年	-	-	-
3年以上	69,800.00	69,800.00	100.00
合计	3,309,295.86	360,312.40	—

续表

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	5.00
1-2年	2,371,195.00	474,239.00	20.00
2-3年	1,611,183.77	805,591.89	50.00
3年以上	709,150.00	709,150.00	100.00
合计	6,939,304.69	2,101,369.69	—

续表

名称	2019年12月31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	5.00
1-2年	1,518,572.00	303,714.40	20.00
2-3年	104,900.00	52,450.00	50.00
3年以上	274,000.00	274,000.00	100.00
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12月31日余额	本期变动金额			2021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	2,101,369.69	120,238.86	1,861,296.15	-	360,312.40
合计	2,101,369.69	120,238.86	1,861,296.15	-	360,312.40

续表

类别	2019年12月31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

续表

类别	2018年12月31日余额	本年变动金额			2019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	734,085.50	124,426.46	-	-	858,511.96
合计	734,085.50	124,426.46	-	-	858,511.96

(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	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,125,288.00	1.15	4,217,288.00	82.28	908,000.00
按组合计提坏账准备	440,964,263.32	98.85	114,659,608.68	26.00	326,304,654.64
其中: 组合1	440,964,263.32	98.85	114,659,608.68	26.00	326,304,654.64

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合2	-	-	-	-	-
合计	446,089,551.32	100.00	118,876,896.68	26.65	327,212,654.64

续表

种类	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,232,068.53	1.89	6,232,068.53	100.00	-
按组合计提坏账准备	324,001,097.40	98.11	76,575,832.06	23.63	247,425,265.34
其中: 组合1	324,001,097.40	98.11	76,575,832.06	23.63	247,425,265.34
组合2	-	-	-	-	-
合计	330,233,165.93	100.00	82,807,900.59	25.08	247,425,265.34

按单项计提应收账款坏账准备

序号	单位名称	2021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	3年以上	3,160,000.00
2	青岛海云谷置业有限公司	300,288.00	3年以上	300,288.00
3	深圳市贝斯达医疗股份有限公司	1,665,000.00	1-2年	757,000.00
	合计	5,125,288.00	—	4,217,288.00

续表

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

续表

序号	单位名称	2019年12月31日余额	账龄	个别计提坏账准备金额
1	青岛海云谷置业有限公司	300,288.00	3年以上	300,288.00
2	广州照仕光电科技有限公司	3,160,000.00	1-2年	3,160,000.00
3	枣庄市薛城区城市供排水总公司	2,498,587.53	3年以上	2,498,587.53
4	佛山市佛山新城建设管理委员会	273,193.00	1-2年	273,193.00
	合计	6,232,068.53	—	6,232,068.53

1) 按组合1计提应收账款坏账准备

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	242,999,429.81	12,149,971.52	5.00
1-2年	93,426,221.16	18,685,244.23	20.00
2-3年	41,428,438.85	20,714,219.43	50.00
3年以上	63,110,173.50	63,110,173.50	100.00
合计	440,964,263.32	114,659,608.68	—

续表

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	—

续表

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	200,039,961.96	10,000,329.00	5.00
1-2年	54,313,310.96	10,862,662.19	20.00
2-3年	27,869,967.21	13,934,983.60	50.00
3年以上	41,777,857.27	41,777,857.27	100.00
合计	324,001,097.40	76,575,832.06	—

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	2021年12月31日账面余额	2020年12月31日账面余额	2019年12月31日账面余额
1年以内	242,999,429.81	226,155,779.65	200,039,961.96
1-2年	95,091,221.16	71,153,238.87	57,746,503.98
2-3年	41,428,438.85	38,252,224.09	27,869,967.21
3年以上	66,570,461.50	52,497,257.17	44,576,732.78
减:坏账准备余额	118,876,896.68	98,871,460.43	82,807,900.59
合计	327,212,654.64	289,187,039.35	247,425,265.34

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	变动金额			2021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	98,871,460.43	21,354,801.25	1,349,365.00		118,876,896.68

续表

类别	新收入准则下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

续表

类别	2018年12月31日余额	变动金额			2019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	66,152,347.07	18,767,452.82	2,111,899.30	-	82,807,900.59

(4) 公司实际核销的应收账款情况

项目	2021年度核销金额	2020年度核销金额	2019年度核销金额
实际核销的应收账款	1,349,365.00	1,265,550.92	2,111,899.30

其中 2021 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
广州花都云峰(国际)珠宝首饰有限公司	项目款	483,315.00	公司注销	经管理层审批	否
中山市太古广场房地产开发有限公司	项目款	193,200.00	公司注销	经管理层审批	否
合肥新城吾悦房地产开发有限公司	项目款	169,500.00	无法收回	经管理层审批	否
广州市滨得实业有限公司	项目款	167,000.00	公司吊销	经管理层审批	否
杭州邻聚科技有限公司	项目款	159,600.00	公司注销	经管理层审批	否
合计	—	1,172,615.00	—	—	—

其中 2020 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	—	—	—

其中 2019 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
天津市津丽湖投资有限公司	项目款	630,000.00	无法收回	经管理层审批	否
安徽中恒控股有限公司	项目款	600,000.00	客户破产	经管理层审批	否
麻城市湖广移民文化公园建设开发有限公司	项目款	250,000.00	无法收回	经管理层审批	否
合计	—	1,480,000.00	—	—	—

(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	2021年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 2021年12月31日余额
渭南远大建工集团有限公司	26,487,905.51	1年以内	5.94	1,324,395.28
西藏城芝市政工程有限公司	15,482,190.20	1-2年	3.47	3,096,438.04

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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	2021年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备2021年12月31日余额
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	11,955,505.74	1年以内	2.68	597,775.29
广州市美术有限公司	10,933,853.38	1-2年 10,136,611.85元; 2-3年 797,241.53元	2.45	2,425,943.14
襄阳综保区投资开发有限公司	9,242,000.00	2-3年	2.07	4,621,000.00
合计	74,101,454.83	—	16.61	12,065,551.75

续表

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

续表

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
襄阳综保区投资开发有限公司	18,700,000.00	1年以内	5.66	935,000.00
江西省安源国家森林公园管理委员会	15,800,000.00	1年以内	4.78	790,000.00
广东省装饰有限公司	10,430,859.39	1年以内 6,600.00元; 1-2年 7,334,945.40元; 2-3年 2,928,001.53元; 3年以上 161,312.46元	3.16	3,092,632.31
中建三局第一建设工程有限责任公司	8,916,668.13	1年以内	2.70	445,833.41
深圳市龙岗区投资控股集团有限公司	7,631,000.00	1年以内	2.31	381,550.00
合计	61,478,527.52	—	18.61	5,645,015.72

(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	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑 汇票	2,257,221.16	4,000,000.00	-
合计	2,257,221.16	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	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,055,634.33	53.38	8,910,359.31	96.49	8,314,787.59	91.68
1-2年	784,812.53	39.68	313,757.13	3.40	725,089.63	7.99
2-3年	134,003.14	6.78	9,294.34	0.10	29,866.34	0.33
3年以上	3,168.13	0.16	873.79	0.01	-	-
合计	1,977,618.13	100.00	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	2021年12月31日余额	账龄	占预付款项2021年12月31日余额合计数的比例(%)
华联世纪工程咨询股份有限公司 萍乡分公司	253,926.75	1年-2年	12.84
西安建筑科大工程技术有限公司	228,920.00	1年以内 60,180元; 1年-2年 168,740元	11.58
北京新豪博业科技有限公司	212,264.16	1年以内	10.73
广东南方日报经营有限公司	169,811.32	1年以内	8.59
广州端众机电设备工程有限公司	154,908.26	1年以内	7.83
合计	1,019,830.49	—	51.57

续表

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

续表

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占预付款项2019年12月31日余额合计数的比例(%)
成都海利暖通工程有限公司	1,056,194.70	1年以内	11.65
易一(北京)空间设计有限公司	400,000.00	1年以内	4.41
深圳市葵花艺术设计有限公司	326,226.31	1年以内	3.60
成都承源模型有限公司	318,252.41	1年以内	3.51
广州文创城实业发展有限公司	300,000.00	1年以内	3.31
机器萝卜(北京)系统集成有限公司	300,000.00	1年以内	3.31
合计	2,700,673.42	—	29.79

6. 其他应收款

种类	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	12,198,954.38	14,315,674.71	13,909,935.32
合计	12,198,954.38	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	2021年12月31日 账面余额	2020年12月31日 账面余额	2019年12月31日 账面余额
保证金	8,277,502.55	10,015,544.39	6,951,792.20
备用金	1,015,938.61	2,017,660.12	3,630,792.16
返租费	-	728,924.00	728,924.00
押金	1,423,620.26	586,730.90	827,221.74
代垫款	852,758.78	570,402.71	457,750.58
预付物业租金	18,894.17	126,089.00	564,163.84
其他	2,059,660.56	1,248,110.55	1,704,857.61
合计	13,648,374.93	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)	
2021年1月1日余额	785,302.96	192,484.00	-	977,786.96
2021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	-	-	-	-
本期计提	582,126.18	-	-	582,126.18
本期转回	90,492.59	20,000.00	-	110,492.59
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	1,276,936.55	172,484.00	-	1,449,420.55

续表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
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	785,302.96	192,484.00	-	977,786.96

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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)

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)	
余额				

续表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	385,171.32	-	-	385,171.32
2019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	256,111.49	314,284.00	-	570,395.49
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	641,282.81	314,284.00	-	955,566.81

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
1年以内	5,624,987.76	10,183,935.26	9,906,260.99
1-2年	5,119,096.58	2,736,575.89	2,262,536.30
2-3年	1,937,572.25	794,018.16	1,833,191.83
3年以上	966,718.34	1,578,932.36	863,513.01
合计	13,648,374.93	15,293,461.67	14,865,502.13

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2020年12 月31日余额	本期变动金额				2021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	977,786.96	582,126.18	110,492.59	-	-	1,449,420.55

续表

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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	2019年12月31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

续表

类别	2018年12月31日余额	本年变动金额				2019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	385,171.32	570,395.49	-	-	-	955,566.81

(5) 实际核销的其他应收款的情况: 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	2021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 2021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-2年	7.19	-
中国水电建设集团十五工程局有限公司	否	履约保证金	735,997.41	1年以内	5.39	-
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-2年	5.25	-
徐闻县农业局	否	履约保证金	669,651.21	2年-3年	4.91	334,825.61
深圳市福田区设计商会	否	押金	610,165.00	1年以内	4.47	-
合计	—	—	3,713,172.32	—	27.21	334,825.61

续表

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	否	履约保证金	716,316.00	1年以内	4.68	-

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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	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
开发有限公司						
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

续表

单位名称	是否关联方	款项性质	2019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2019年12月31日余额
上海锦策房产咨询有限公司	否	返租费	728,924.00	1年以内	4.90	36,446.20
徐闻县农业局	否	保证金	669,651.21	1年以内	4.50	-
中国文化产业发 展集团有限公司	否	预付物 业租金	564,163.84	1年以内	3.80	28,208.19
吉林省人民检察 院	否	质保金	561,403.35	1年以内	3.78	-
江西华赣创意传 播有限公司	否	保证金	550,000.00	1年以内; 400,000.00 元; 2-3年; 150,000.00元	3.70	-
合计	—	—	3,074,142.40	—	20.68	64,654.39

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2021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	45,205,134.60	5,023,833.56	40,181,301.04
合计	45,205,134.60	5,023,833.56	40,181,301.04

续表

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,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	2019年12月31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	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	117,165,236.81	18,277,103.52	98,888,133.29
合计	117,165,236.81	18,277,103.52	98,888,133.29

续表

项目	2020年12月31日		
	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
合计	70,468,365.39	9,775,409.62	60,692,955.77

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	新收入准则 下2020年12 月31日余额	变动金额			2021年12月31 日余额
		计提	转销或核销	其他变动	
合同资产减值准备	9,775,409.62	8,501,693.90	-	-	18,277,103.52

续表

类别	新收入准则 下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	
合同资产减值准备	6,024,304.21	3,751,105.41	-	-	9,775,409.62

9. 其他流动资产

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待认证、待抵扣的进项税额	2,869,029.84	1,074,898.91	1,988,498.83
待摊费用	-	-	8,254.67
合计	2,869,029.84	1,074,898.91	1,996,753.50

10. 固定资产

种类	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	87,730,859.77	36,958,814.42	37,366,939.80
固定资产清理	-	-	-
合计	87,730,859.77	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
2.本期增加金额	49,723,995.77	4,977,893.85	259,013.08	796,399.07	55,757,301.77
(1) 购置	-	4,977,893.85	259,013.08	796,399.07	6,033,306.00
(2) 在建工程转入	49,723,995.77	-	-	-	49,723,995.77
3.本期减少金额	-	381,525.12	1,869,075.00	178,633.70	2,429,233.82
(1) 投资性房地产	-	-	-	-	-
(2) 处置	-	381,525.12	1,869,075.00	178,633.70	2,429,233.82
4.2021年12月31日余额	79,674,468.87	25,927,892.10	6,318,633.83	5,718,606.51	117,639,601.31
二、累计折旧					
1.2020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
2.本期增加金额	1,619,106.61	2,346,753.68	297,638.23	341,887.87	4,605,386.39
(1) 计提	1,619,106.61	2,346,753.68	297,638.23	341,887.87	4,605,386.39
(2) 投资性房地产转回	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	253,599.69	1,775,621.25	20,142.85	2,049,363.79
(1) 处置或报废	-	253,599.69	1,775,621.25	20,142.85	2,049,363.79
4.2021年12月31日余额	4,962,612.49	16,581,650.90	4,378,120.48	3,986,357.67	29,908,741.54
三、减值准备					
1.2020年12月31日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 合并增加	-	-	-	-	-

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2021年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2021年12月31日账面价值	74,711,856.38	9,346,241.20	1,940,513.35	1,732,248.84	87,730,859.77
2.2020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

续表

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.2019年12月31日余额	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					
1.2019年12月31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					
1.2019年12月31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
2.2019年12月31日账面价值	27,360,715.35	6,387,617.39	1,816,952.54	1,801,654.52	37,366,939.80

续表

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					
1.2018年12月31日余额	29,950,473.10	19,538,116.30	6,952,110.85	5,223,264.02	61,663,964.27
2.本年增加金额	-	1,488,405.89	659,722.00	718,377.65	2,866,505.54
(1) 购置	-	1,488,405.89	659,722.00	718,377.65	2,866,505.54
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	1,858,776.62	-	493,689.40	2,352,466.02
(1) 投资性房地产	-	-	-	-	-
(2) 处置	-	1,858,776.62	-	493,689.40	2,352,466.02
4.2019年12月31日余额	29,950,473.10	19,167,745.57	7,611,832.85	5,447,952.27	62,178,003.79
二、累计折旧					
1.2018年12月31日余额	1,836,293.96	13,311,061.63	5,166,815.46	3,522,083.22	23,836,254.27
2.本年增加金额	753,463.79	1,347,047.62	628,064.85	419,297.40	3,147,873.66
(1) 计提	753,463.79	1,347,047.62	628,064.85	419,297.40	3,147,873.66
(2) 投资性房地产转回	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	1,877,981.07	-	295,082.87	2,173,063.94
(1) 处置或报废	-	1,877,981.07	-	295,082.87	2,173,063.94
4.2019年12月31日余额	2,589,757.75	12,780,128.18	5,794,880.31	3,646,297.75	24,811,063.99
三、减值准备					
1.2018年12月31日余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2019年12月31日账面价值	27,360,715.35	6,387,617.39	1,816,952.54	1,801,654.52	37,366,939.80
2.2018年12月31日账面价值	28,114,179.14	6,227,054.67	1,785,295.39	1,701,180.80	37,827,710.00

(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) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京办公楼地下部分	1,700,719.27	尚在办理中

11. 在建工程

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2021年余额	2020年余额	2019年余额
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
合计	-	-	-

(1) 在建工程情况

项目	2021年12月31日余额			2020年12月31日余额			2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京办公楼	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(2) 重要在建工程本年变动情况

工程名称	2020年12月31日余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021年12月31日余额
北京办公楼	-	49,723,995.77	49,723,995.77	-	-

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.2021年1月1日余额	12,379,391.19	-	12,379,391.19
2.本期增加金额	9,641,944.93	639,200.00	10,281,144.93
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021年12月31日余额	22,021,336.12	639,200.00	22,660,536.12
二、累计摊销			
1.2021年1月1日余额	-	-	-
2.本期增加金额	4,563,661.61	69,579.62	4,633,241.23
(1) 计提	4,563,661.61	69,579.62	4,633,241.23
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2021年12月31日余额	4,563,661.61	69,579.62	4,633,241.23
三、减值准备			
1.2021年1月1日余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2021年12月31日余额	-	-	-
四、账面价值			

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
 2019年1月1日—2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1.2021年12月31日账面价值	17,457,674.51	569,620.38	18,027,294.89
2.2021年1月1日账面价值	12,379,391.19	-	12,379,391.19

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2020年12月31日余额	10,752,718.60	10,752,718.60
2.本期增加金额	1,544,885.26	1,544,885.26
(1) 购置	1,544,885.26	1,544,885.26
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	-	-
4.2021年12月31日余额	12,297,603.86	12,297,603.86
二、累计摊销		
1.2020年12月31日余额	7,017,065.39	7,017,065.39
2.本期增加金额	1,512,060.72	1,512,060.72
(1) 计提	1,512,060.72	1,512,060.72
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	-	-
4.2021年12月31日余额	8,529,126.11	8,529,126.11
三、减值准备		
1.2020年12月31日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.2021年12月31日余额		
四、账面价值		
1.2021年12月31日账面价值	3,768,477.75	3,768,477.75
2.2020年12月31日账面价值	3,735,653.21	3,735,653.21

续表

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
 2019年1月1日—2021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	软件	合计
一、账面原值		
1.2019年12月31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		
1.2019年12月31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		
1.2019年12月31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
2.2019年12月31日账面价值	3,498,893.31	3,498,893.31

续表

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2018年12月31日余额	6,176,298.96	6,176,298.96
2.本年增加金额	3,148,216.27	3,148,216.27
(1) 购置	3,148,216.27	3,148,216.27
3.本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	-	-

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	软件	合计
4.2019年12月31日余额	9,324,515.23	9,324,515.23
二、累计摊销		
1.2018年12月31日余额	5,514,290.51	5,514,290.51
2.本年增加金额	311,331.41	311,331.41
(1) 计提	311,331.41	311,331.41
3.本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	-	-
4.2019年12月31日余额	5,825,621.92	5,825,621.92
三、减值准备		
1.2018年12月31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	-	-
4.2019年12月31日余额	-	-
四、账面价值		
1.2019年12月31日账面价值	3,498,893.31	3,498,893.31
2.2018年12月31日账面价值	662,008.45	662,008.45

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
		企业合并形成的	处置	
上海点构艺术设计有限公司	4,155,652.71	-	-	4,155,652.71

续表

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

续表

被投资单位名称	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
		企业合并形成的	处置	
上海点构艺术设计有限公司	4,155,652.71	-	-	4,155,652.71

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增加		本期减少		2021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 2022 年 3 月 7 日出具的京信评报字(2022)第 092 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 2021 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 2021 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,2021 年末未发生新增减值情况。

续表

被投资单位名称	2019年12月31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。

续表

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019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 2020 年 3 月 13 日出具的京信估报字(2020)第 003 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 2019 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 2019 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,2019 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:

2021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	2022年-2026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	15.94%

注1:上海点构艺术设计有限公司2022年至2026年预计销售收入增长率分别为:8.00%、7.00%、6.00%、4.00%、2.00%。

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%。

2019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	2020-2024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	16.89%

注1:上海点构艺术设计有限公司2020年至2024年预计销售收入增长率分别为:8.00%、8.00%、7.00%、5.00%、3.00%。

15. 长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2021年12月31日
装修支出	5,075,097.28	3,794,569.01	4,495,571.58	-	4,374,094.71
其他支出	174,400.95	155,730.25	224,534.26		105,596.94

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2021年12月31日
合计	5,249,498.23	3,950,299.26	4,720,105.84	-	4,479,691.65

续表

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020年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

续表

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2019年12月31日
装修支出	13,211,113.84	2,025,256.83	5,175,939.81	-	10,060,430.86
其他支出	263,348.30	141,509.43	144,109.82	-	260,747.91
合计	13,474,462.14	2,166,766.26	5,320,049.63	-	10,321,178.77

16. 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	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	146,094,168.69	21,914,125.30
无形资产摊销	1,925,335.64	288,800.35
预计负债	-	-
内部未实现交易损益	-	-
合计	148,019,504.33	22,202,925.65

续表

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
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	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	5,517,939.91	1,996,168.89	734,862.61
可抵扣亏损	57,190,498.72	49,919,909.52	32,192,669.13
合计	62,708,438.63	51,916,078.41	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	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2020年		-	91,547.33
2021年		133,101.25	133,101.25
2022年	997,473.64	997,473.64	997,473.64
2023年	1,584,206.17	1,681,004.36	1,752,376.96
2024年	1,674,545.70	1,674,545.70	1,674,545.70
2025年	873,883.30	722,931.41	710,041.79
2026年	2,321,267.17	2,275,878.17	2,275,878.17
2027年	6,567,702.96	6,567,702.96	6,567,702.96
2028年	1,409,675.73	1,409,675.73	1,409,675.73
2029年	16,580,325.60	16,580,325.60	16,580,325.60
2030年	15,952,828.05	17,877,270.70	-
2031年	9,228,590.40	-	-
合计	57,190,498.72	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。

17. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产种类

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置长期资产款	-	-	-
上市费用	7,038,988.10	-	7,038,988.10
合同资产	33,790,296.14	7,624,541.93	26,165,754.21
合计	40,829,284.24	7,624,541.93	33,204,742.31

续表

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置长期资产款	29,569,793.00	-	29,569,793.00
上市费用	2,598,422.08	-	2,598,422.08
合同资产	25,104,096.34	2,807,438.61	22,296,657.73
合计	57,272,311.42	2,807,438.61	54,464,872.81

续表

项目	2019年12月31日
预付购置长期资产款	14,855,951.80
上市费用	771,907.76
合同资产	-
合计	15,627,859.56

(2) 主要的其他非流动资产:

2021年12月31日主要的其他非流动资产: 无。

续表

单位名称	性质	2020年12月31日 余额	账龄	占其他非流动资产2020年12月31日余额合计数的比例(%)
北京友泰房地产开发有限公司	定制开发诚意金	29,569,793.00	1年以内、2-3年	51.63
合计	—	29,569,793.00	—	51.63

续表

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

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款		1,000,000.00	-
保证借款	11,814,678.57	17,492,677.25	11,998,038.00
质押借款		467,699.33	-
计提应付借款利息	15,203.52	29,162.63	-
合计	11,829,882.09	18,989,539.21	11,998,038.00

1) 2021年12月31日:

①2021年4月16日,广州凡拓数字创意科技股份有限公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签署《流动资金借款合同》(编号:公流贷字第ZX21000000296753号),借款金额300万元,利率为3.85%,借款期限为2021年4月16日至2022年4月15日;担保方式为保证;保证人为伍穗颖、王筠;保证合同:《最高额保证合同》(编号:公高保字第ZH2000000155941-1),保证期限2021年3月4日至2022年3月3日,担保的金额为人民币2,000万元。

②2021年12月13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:82042021280507),借款金额200万元,利率为固定利率4.5%,借款期限为2021年12月13日至2022年12月13日;担保方式为保证;保证人为伍穗颖、王筠;保证合同:《最高额保证合同》(编号:ZB8204202100000037),保证期间为2021年8月25日至2022年8月13日,担保金额为人民币3,000万元。

③2021年12月16日,广州凡拓数字创意科技股份有限公司与平安银行股份有限公司广州分行签署《借款合同》(编号:平银穗创二贷字20210601001第002号),借款金额2,814,678.57元,利率为4.5%,借款期限为2021年12月16日至2022年12月15日;担保方式为保证;保证人为伍穗颖、王筠;保证合同:《最高额保证担保合同》(编号:平银穗创二额保字20210601第001/002号),保证期间为2021年11月3日至2022年11月2日,担保的金额为人民币2,600万元。

④2021年12月23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202112220002号】,借款金额200万,利率为4.7%,借款期限为2021年12月23日至2022年12月22日;担保方式为保证;保证人为伍穗颖、王筠以及广州凡拓动漫科技有限公司;保证合同:《最高额保证合同》【编号:兴银粤保字(东风)第202101270001号】,约定伍穗颖、王筠以及广州凡拓动漫科技有限公司为兴业银行股份有限公司广州东风支行在2021年3月11日至2022年3月10日期间内享有的对公司的债权提供连带责任担保,担保金额为人民币2,000万元。

⑤2021年10月14日,广州凡拓数字创意科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签署《流动资金借款合同》(编号:2021年天平字第FT0517号),借款金额200万,利率为4.35%,借款期限为2021年10月15日至2022年10月14日;担保方式为保证;保证人为伍穗颖、广州凡拓动漫科技有限公司;保证合同:《最高额保证合同》(编号:2021年天平保字第FT20210246号),约定广州凡拓动漫科技有限公司为中国工商银行股份有限公司广州天平架支行在2021年4月26日至2023年12月31日期间内享有的对公司的债权提供连带责任担保,担保金额为人民币2,000万元。《最高额保证合同》(编号:2021年天平保字第20210118号),约定伍穗颖为中国工商银行股份有限公司广州天平架支行在2021年1月1日至2023年12月31日期间内享有的对公司的债权提供连带责任担保,担保金额为人民币2,000万元。

2) 2020年12月31日:

①2019年9月17日,广州凡拓数字创意科技股份有限公司与广发银行股份有限公司广州分行签署《授信额度合同》(2019)穗银综授额字第000501号,授信最高额度为人民币贰仟万元;授信额度有效期自合同生效之日起至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);

②2020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;

③2020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;

④2020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。

⑤2020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。

⑥2020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:ZB820420200000019),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。

⑦2020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,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。

⑧2020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。

3) 2019年12月31日:

①2019年09月25日,广州凡拓数字创意科技股份有限公司与中国光大银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签署《流动资金借款合同》(编号:NS贷字38692019015):贷款金额为5,000,000.00元;贷款期限从2019年9月26日至2020年9月25日;担保方式为保证;保证人为伍穗颖、王筠。保证合同为伍穗颖、王筠与中国光大银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订的《保证合同》(编号:NS保字38692019015),保证期限为2019年9月26日至2020年9月25日。

②2019年12月26日,广州凡拓数字创意科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签署《流动资金借款合同》(2019年天平流贷122601号):贷款金额为5,000,000.00元;贷款期限从2019年12月26日至2020年12月25日;担保方式为保证;保证人为广州凡拓动漫科技有限公司及伍穗颖。保证合同:广州凡拓动漫科技有限公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签订《最高额保证合同》(编号:2019年天平保第20190617

号),保证期限为2019年06月17日至2021年12月31日;伍穗颖与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签订《最高额保证合同》(编号:2018年天平保第20180102号),保证期限为2018年01月01日至2020年12月31日。

③2019年06月25日,成都凡拓数字创意科技有限公司与交通银行股份有限公司成都蜀汉支行签署《流动资金借款合同》(编号:成交银2019年贷字127014号);贷款总金额为1,998,038.00元,其中:1,103,602.00元的贷款期限为2019年7月12日至2020年7月8日,894,436.00元的贷款期限为2019年7月23日至2020年7月21日;担保方式为保证;保证人为祝永贺夫妇及成都中小企业融资担保有限责任公司。担保合同:祝永贺夫妇与交通银行股份有限公司成都蜀汉支行签订《保证合同》(编号:成交银2019年保字127016号),保证期限为2019年6月25日至2020年5月28日;成都中小企业融资担保有限责任公司与交通银行股份有限公司成都蜀汉支行签订《保证合同》(编号:成交银2019年保字127017号),保证期限为2019年6月25日至2020年5月28日。

(2) 报告期各期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

票据种类	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	21,367,893.48	31,540,373.07	10,556,833.42
商业承兑汇票	-	-	-
合计	21,367,893.48	31,540,373.07	10,556,833.42

20. 应付账款

(1) 应付账款按性质披露

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
采购款	199,417,015.43	169,766,035.02	127,487,590.66
合计	199,417,015.43	169,766,035.02	127,487,590.66

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2021年12月31日	未偿还或结转的原因
湖北智辉格科技有限公司	3,015,472.19	尚未结算
利亚德光电股份有限公司	2,784,876.29	尚未结算
辽宁龙泽建筑科技集团有限公司	1,371,540.22	尚未结算
广东洋艺建设有限公司	1,210,913.39	尚未结算
广东博智林机器人有限公司	962,264.15	尚未结算
合计	9,345,066.24	—

续表

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,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
深圳市胜麒文化传播有限公司	1,427,060.00	尚未结算
国艺天成建设工程技术有限公司	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	—

续表

单位名称	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
武汉伟宸电子有限公司	797,308.00	尚未结算
山东金龙建筑装饰有限公司	731,470.41	尚未结算
深圳市环诚建设工程有限公司	655,454.58	尚未结算
山东宏环金宇钢构有限公司	539,101.61	尚未结算
广州圣创文化艺术有限公司	516,116.78	尚未结算
合计	3,239,451.38	—

21. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收项目款	-	-	59,371,795.05
合计	-	-	59,371,795.05

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2019年12月31日	账龄	未偿还或结转的原因
江西华赣创意传播有限公司	1,907,938.95	1-2年	未结算
广州市美术有限公司	606,015.00	1-2年	未结算
新疆德福房地产开发有限公司	591,324.78	1-3年	未结算
北京润锦房地产开发有限公司	566,037.72	1-2年	未结算
四川软通动力信息技术有限公司	418,500.00	1-2年	未结算
合计	4,089,816.45	—	—

22. 合同负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预收款项	27,096,459.64	63,945,044.42
合计	27,096,459.64	63,945,044.42

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
短期薪酬	28,772,956.18	203,284,934.87	198,841,990.11	33,215,900.94
离职后福利-设定提存计划	1,918.82	9,804,211.62	9,450,663.71	355,466.73
辞退福利	-	175,945.00	169,945.00	6,000.00
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	28,774,875.00	213,265,091.49	208,462,598.82	33,577,367.67

续表

项目	2019年12月31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

续表

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
短期薪酬	19,349,538.39	152,739,011.82	149,199,607.38	22,888,942.83
离职后福利-设定提存计划	247,447.58	7,220,638.81	7,187,694.10	280,392.29
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	19,596,985.97	159,959,650.63	156,387,301.48	23,169,335.12

(2) 短期薪酬

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	28,521,271.22	189,402,789.03	184,977,343.96	32,946,716.29
职工福利费	-	2,955,828.51	2,953,978.51	1,850.00
社会保险费	210,775.63	6,673,590.84	6,658,721.16	225,645.31
其中: 医疗保险费	193,245.38	5,944,203.75	5,934,298.60	203,150.53
工伤保险费	1,225.18	227,208.05	219,722.11	8,711.12
生育保险费	16,305.07	502,179.04	504,700.45	13,783.66
住房公积金	35,827.00	4,017,426.22	4,016,951.22	36,302.00
工会经费和职工教育经费	-	132,544.82	132,544.82	-
残疾人保障金及商业保险	5,082.33	102,755.45	102,450.44	5,387.34
合计	28,772,956.18	203,284,934.87	198,841,990.11	33,215,900.94

续表

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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	2019年12月31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

续表

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	19,139,672.56	141,801,288.37	138,288,331.30	22,652,629.63
职工福利费	1,500.00	2,067,898.97	2,064,698.97	4,700.00
社会保险费	161,926.53	5,242,569.72	5,199,481.18	205,015.07
其中: 医疗保险费	101,659.89	4,644,202.18	4,606,373.62	139,488.45
工伤保险费	5,130.83	100,795.11	98,875.00	7,050.94
生育保险费	55,135.81	497,572.43	494,232.56	58,475.68
住房公积金	37,168.00	3,168,913.30	3,183,144.30	22,937.00
工会经费和职工教育经费	-	252,353.90	252,353.90	-
残疾人保障金及商业保险	9,271.30	205,987.56	211,597.73	3,661.13
合计	19,349,538.39	152,739,011.82	149,199,607.38	22,888,942.83

(3) 设定提存计划

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险	1,842.66	9,522,636.71	9,179,787.59	344,691.78
失业保险费	76.16	281,574.91	270,876.12	10,774.95
合计	1,918.82	9,804,211.62	9,450,663.71	355,466.73

续表

项目	2019年12月31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

注: 2020年度发生较少主要为受疫情影响减免所致。

续表

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
基本养老保险	239,298.85	6,971,324.95	6,940,688.00	269,935.80
失业保险费	8,148.73	249,313.86	247,006.10	10,456.49
合计	247,447.58	7,220,638.81	7,187,694.10	280,392.29

24. 应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	2,810,010.03	4,096,074.96	5,271,559.18
印花税	56,787.61	61,994.04	133,800.59
企业所得税	9,836,433.94	10,628,574.11	1,496,345.32
城市维护建设税	136,015.42	284,204.07	402,640.63
个人所得税	873,508.94	781,525.36	580,758.71
教育费附加	60,036.75	112,599.68	150,627.04
地方教育附加	40,024.62	90,019.51	118,823.02
房产税	42,763.58	42,763.58	13,387.29
堤围防护费及其他	-	-	2,161.55
土地使用税	64.42	64.42	810.99
合计	13,855,645.31	16,097,819.73	8,170,914.32

25. 其他应付款

种类	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息		-	13,886.34
应付股利		-	-
其他应付款	2,267,899.26	2,202,188.18	2,265,609.23
合计	2,267,899.26	2,202,188.18	2,279,495.57

25.1 应付利息

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付短期借款利息	-	-	13,886.34
合计	-	-	13,886.34

25.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
员工报销款	231,376.49	451,411.89	618,276.62
物业管理与租赁费	-	81,478.36	854,699.41
保证金	-	10,000.00	110,000.00
服务或商品采购	1,093,302.68	599,704.38	275,022.59
其他	943,220.09	1,059,593.55	407,610.61
合计	2,267,899.26	2,202,188.18	2,265,609.23

(2) 超过1年的重要其他应付款:

单位名称	2021年12月31日	未偿还或结转的原因
-	-	-
合计	-	—

续表

单位名称	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
-	-	-
合计	-	—

续表

单位名称	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
苏州天沃科技股份有限公司	100,000.00	合作保证金
合计	100,000.00	—

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日	2021年1月1日
一年内到期的租赁负债	5,127,519.88	3,316,496.97
合计	5,127,519.88	3,316,496.97

27. 其他流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税	28,659,154.24	30,530,884.90	15,507,412.17
应收票据融资	-	-	1,374,842.15
合计	28,659,154.24	30,530,884.90	16,882,254.32

28. 租赁负债

项目	2021年12月31日	2021年1月1日
租赁付款额	20,013,370.29	13,458,304.80
未确认融资费用	-1,495,875.91	-1,078,913.61
减: 一年内到期的非流动负债	5,127,519.88	3,316,496.97
合计	13,389,974.50	9,062,894.22

29. 预计负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	形成原因
未决诉讼	-	327,582.25	-	-
合计	-	327,582.25	-	-

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	1,254,206.03		84,337.56		1,169,868.47	补助项目未验收及资产相关部分摊销未结束

续表

项目	2019年12月31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

续表

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	其他减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	4,583,670.38	800,000.00	2,730,633.38	320,000.00	2,333,037.00	补助项目未验收及资产相关部分摊销未结束

注:其他减少为拨付合作研发单位款项。

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关与收益相关
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	254,206.03		-	84,337.56	169,868.47	与资产相关
合计	1,254,206.03		-	84,337.56	1,169,868.47	—

续表

政府补助项目	2019年12月31日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2020年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	1,000,000.00		-	-	1,000,000.00	与收益相关

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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	2019年12月31日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关与收益相关
销平台开发与推广						
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	—

续表

政府补助项目	2018年12月31日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关与收益相关
2014年广州市战略性主导产业发展资金企业技术中心建设项目计划	277,384.81	-	277,384.81	-	-	与资产相关
广州市工程技术研究开发中心专项经费	130,557.00	-	130,557.00	-	-	与资产相关
网上三维展馆 APP 平台开发及推广应用	2,376,812.96	-	2,138,354.01	-	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
多人协作虚拟现实系统的交互技术研发	698,915.61	800,000.00	84,337.56	320,000.00	1,094,578.05	与资产相关
互联网+短视频新媒体互动社交平台项目补助	100,000.00	-	100,000.00	-	-	与收益相关
合计	4,583,670.38	800,000.00	2,730,633.38	320,000.00	2,333,037.00	—

31. 股本

股东名称	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
股本总额	76,750,000.00	76,750,000.00	76,750,000.00
合计	76,750,000.00	76,750,000.00	76,750,000.00

报告期内股本变动情况:

项目	2020年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2021年12月31日余额
		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

续表

项目	2019年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2020年12月31日余额
		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

续表

项目	2018年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2019年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00	1,750,000.00	-	-	-	1,750,000.00	76,750,000.00

注:2019年8月5日,公司非公开发行普通股175万股,每股价值为10元/股(定价参考最近一次公开发行股),非公开发行价格为人民币6.5元/股,募集资金合计11,375,000.00元,扣除发行费用人民币229,811.32元,募集资金净额为人民币11,145,188.68元。其中新增注册资本(股本)为人民币1,750,000.00元,资本公积股本溢价为人民币9,395,188.68元,涉及的股价支付金额6,125,000.00元计入资本公积股本溢价,变更后的累积注册资本为人民币76,750,000.00元,实收股本为人民币76,750,000.00元。上述增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于2019年8月16日出具的XYZH/2019GZA20339验资报告验证。

32. 资本公积

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
资本溢价	182,419,756.37	182,419,756.37	183,204,774.10
其他资本公积	-	-	-
合计	182,419,756.37	182,419,756.37	183,204,774.10

报告期内资本公积变动情况

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
资本溢价	182,419,756.37	-	-	182,419,756.37
其他资本公积	-	-	-	-
合计	182,419,756.37	-	-	182,419,756.37

续表

项目	2019年12月31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价(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。

续表

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
资本溢价	162,784,585.42	20,420,188.68	-	183,204,774.10
其他资本公积	-	-	-	-
合计	162,784,585.42	20,420,188.68	-	183,204,774.10

注: (1) 2019年8月5日,公司非公开发行普通股175万股,每股价值为10元/股(定价参考最近一次公开发行股),非公开发行价格为人民币6.5元/股,募集资金合计11,375,000.00元,扣除发行费用人民币229,811.32元,募集资金净额为人民币11,145,188.68元。其中新增注册资本(股本)为人民币1,750,000.00元,资本公积股本溢价为人民币9,395,188.68元,涉及的股价支付金额6,125,000.00元计入资本公积股本溢价。上述增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于2019年8月16日出具的XYZH/2019GZA20339验资报告验证。

(2) 2019年12月27日,公司收到的伍穗颖支付夯实2007年增资款4,900,000.00元计入资本公积股本溢价。

33. 盈余公积

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
法定盈余公积	28,512,519.91	23,246,714.74	16,580,738.72

注:法定盈余公积按母公司净利润的10%计提。

报告期内盈余公积变动情况:

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	23,246,714.74	5,265,805.17	-	28,512,519.91

续表

项目	2019年12月31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

续表

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	11,002,931.01	5,577,807.71	-	16,580,738.72

34. 未分配利润

项目	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
上年年末未分配利润	130,154,635.23	86,739,936.29	39,341,800.93

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
加:年初未分配利润调整数(调减“-”)	-	-	-
本期年初未分配利润	130,154,635.23	86,739,936.29	39,341,800.93
加:本期归属于母公司所有者的净利润	70,492,104.15	65,430,674.96	52,975,943.07
减:提取法定盈余公积	5,265,805.17	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	11,512,500.00	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	183,868,434.21	130,154,635.23	86,739,936.29

35. 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	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	714,081,218.92	439,750,917.99	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	714,081,218.92	439,750,917.99	647,034,242.16	404,079,972.25	550,352,669.90	336,934,863.41

36. 税金及附加

税种	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	1,500,364.89	1,005,869.46	1,281,384.14
教育费附加	648,788.04	446,260.03	550,130.08
地方教育附加	432,472.63	294,712.62	357,597.42
印花税	381,549.37	265,726.31	261,251.95
房产税	232,602.06	215,739.99	232,994.18
土地使用税	2,074.72	872.46	2,816.86
车船税	5,260.00	1,950.00	8,400.00
其他税费	156,238.59	77,555.85	109,387.49
合计	3,359,350.30	2,308,686.72	2,803,962.12

37. 销售费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	47,642,657.65	41,581,463.61	39,626,064.86

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
 2019年1月1日—2021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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
招待费	2,311,220.06	2,664,440.64	1,795,896.78
差旅交通	4,193,223.22	5,412,260.58	6,780,139.40
广告宣传	5,218,072.20	5,001,512.81	4,703,425.25
折旧与摊销	2,521,872.85	2,102,057.28	2,151,691.94
物业与租赁	2,470,872.87	2,516,949.16	2,388,427.10
售后维修费	1,767,365.49	1,957,784.47	1,681,357.88
办公费用	1,207,097.12	1,228,186.02	1,799,886.74
策划费	4,190,662.66	5,010,323.17	4,608,391.60
其他	11,678.80	2,358.51	5,434.32
合计	71,534,722.92	67,477,336.25	65,540,715.87

38. 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	35,089,003.59	26,257,869.76	21,199,373.25
办公费用	1,610,415.94	1,314,069.74	1,794,104.15
物业与租赁	1,253,154.80	1,406,576.85	1,418,944.51
差旅交通	2,202,008.45	1,961,938.65	2,415,121.87
业务招待	2,303,896.89	1,718,862.73	1,148,768.12
折旧与摊销	2,734,824.13	2,538,167.23	2,662,097.00
中介服务费	4,869,847.18	4,036,349.63	2,366,936.38
招聘费	545,451.90	888,852.20	364,963.03
股份支付	-	630,000.00	6,125,000.00
其他	23,630.36	10,964.96	56,503.55
合计	50,632,233.24	40,763,651.75	39,551,811.86

39. 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	31,904,699.39	27,597,373.86	25,259,488.03
办公费用	284,911.07	275,914.67	273,166.60
差旅交通	650,521.66	926,793.16	1,244,441.29
业务招待费	19,070.06	29,017.64	74,326.25
折旧与摊销	1,649,415.77	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	682,185.17	2,536,832.78	2,081,497.19
直接投入	1,697,248.56	1,626,661.06	1,335,140.76

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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	2021年度	2020年度	2019年度
专利申请维护费	-	6,837.62	80,903.06
其他	10,328.14	1,787.81	1,690.36
合计	36,898,379.82	34,491,627.67	32,755,006.31

40. 财务费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	1,343,564.52	916,067.35	119,772.78
减: 利息收入	1,661,521.38	1,248,144.06	1,301,206.13
汇兑损益	209,720.12	345,579.88	40,437.88
手续费及其他	334,275.16	274,671.66	128,695.87
合计	226,038.42	288,174.83	-1,012,299.60

41. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2021年度	2020年度	2019年度
当期政府补助	5,514,831.83	5,159,113.11	3,828,649.23
递延收益结转的政府补助	84,337.56	2,478,830.97	2,730,633.38
合计	5,599,169.39	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		
	2021年度	2020年度	2019年度
当期政府补助	2,617,128.63	2,282,327.63	3,828,649.23
递延收益结转的政府补助	84,337.56	2,478,830.97	2,730,633.38
合计	2,701,466.19	4,761,158.60	4,836,214.31

(3) 政府补助明细

补助来源	项目	来源	2021年度	与资产相关 与收益相关
一、当期政府补助				
	2018年度高新技术企业认定通过奖励	穗科创规字[2018]1号	400,000.00	与收益相关
	2020年第4季度就业见习补贴	粤府[2020]12号	18,804.55	与收益相关
	高新技术企业补助	2018年度高新技术企业认定通过拟奖励企业名单(第二批)公示	400,000.00	与收益相关
	个税手续费返还		98,352.25	与收益相关

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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	2021年度	与资产相关 与收益相关
	广州市文化广电旅游局款项奖金	穗文广旅规字[2021]1号	221,600.00	与收益相关
	商务发展专项资金	天河区商务和金融工作局关于拨付2021年广州市商务发展专项资金服务贸易事项的通知	144,300.00	与收益相关
	上海市残疾人就业服务中心超比例奖励	沪残工委[2014]3号	3,590.70	与收益相关
	收到财政扶持金	上海市嘉定工业区财政奖励扶持协议	88,000.00	与收益相关
	杨浦区财政划拨科技专项资金	沪财发[2017]9号	43,000.00	与收益相关
	一次性吸纳就业补贴	武政办[2020]20号	9,188.52	与收益相关
	以工代训补贴	粤人社规[2020]38号	80,900.00	与收益相关
	职业技能提升专户款项	粤财社[2018]159号	63,500.00	与收益相关
	2021年文化产业发展资金	粤财科教[2020]296号	260,000.00	与收益相关
	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	2,897,703.20	与收益相关
	中小微企业一次性吸纳就业补贴	穗人社函(2020)133号	23,000.00	与收益相关
	促进经济高质量发展专项资金	穗天府规(2020)3号	710,000.00	与收益相关
	文化出口奖励	穗文广旅规字(2021)1号	10,700.00	与收益相关
	2020年4季度企业社保	武人社发[2015]21号	10,389.84	与收益相关
	稳岗补贴及失业保险返还		31,802.77	与收益相关
	小计	—	5,514,831.83	—
二、递延收益结转政府补助				
	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	84,337.56	与资产相关
	小计	—	84,337.56	—
	合计	—	5,599,169.39	—

续表

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				
	稳岗补贴		196,862.39	与收益相关
	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
	个税手续费返还		106,645.07	与收益相关

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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
	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产业政策资金	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	—

续表

补助来源	项目	来源	2019年度	与资产相关 与收益相关
一、当期政府补助				
	研发后补助专项经费	2017年企业研发投入后补助企业名单	287,000.00	与收益相关

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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	2019年度	与资产相关 与收益相关
	增值税进项税附加抵减	财政部税务总局海关总署公告2019年第39号	1,723,068.30	与收益相关
	稳岗补贴		63,347.90	与收益相关
	2019年广州市中国制造2025产业	穗工信函[2019]997号	1,000,000.00	与收益相关
	个税手续费返还		47,087.75	与收益相关
	三代手续费返还		33,116.28	与收益相关
	企业研发后补助专项经费	2017年广州市企业研发经费投入后补助专题拟补助名单	45,000.00	与收益相关
	2018年外经贸发政府补助	穗商务财函[2018]19号	200,000.00	与收益相关
	2019年广州市商务发展企业政策性补贴	穗商务财函[2019]721号	397,500.00	与收益相关
	2019年促进经济发展专项资金(外贸方向)	关于2019年促进经济发展专项资金(外贸方向)服务贸易发展事项拟扶持项目的公示	11,600.00	与收益相关
	2018年外经贸展会补贴款	广东省商务厅关于中央财政2018年度外经贸发展专项资金(外贸中小企业开拓市场、企业品牌培育项目)等项目计划的公示	10,929.00	与收益相关
	2018年高新技术企业认定奖励及补贴	2018年东湖高新区高企认定拨款名单	10,000.00	与收益相关
	小计	—	3,828,649.23	—
二、递延收益结转政府补助				
	广州市工程技术研究开发中心专项经费	穗科信字(2014)224号	130,557.00	与资产相关
	2014年广州市战略性主导产业发展资金企业技术中心建设项目计划	穗经贸函(2014)1112号	277,384.81	与资产相关
	网上三维展馆APP平台开发及推广应用	穗工信函(2015)372号	2,138,354.01	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	84,337.56	与资产相关
	互联网+短视频新媒体互动社交平台项目补助	关于天河区2019年第七批区科技计划项目专家验收结果的公示	100,000.00	与收益相关
	小计	—	2,730,633.38	—
	合计	—	6,559,282.61	—

42. 信用减值损失

项目	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	-20,085,377.51	-18,851,669.35	-19,462,274.77
合计	-20,085,377.51	-18,851,669.35	-19,462,274.77

43. 资产减值损失

项目	2021年度	2020年度	2019年度
合同资产减值准备	-13,318,797.22	-12,402,891.82	-
商誉减值损失		-	-
存货跌价损失	-4,194,868.03	-564,491.88	-36,789.43
合计	-17,513,665.25	-12,967,383.70	-36,789.43

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废利得	23,952.96	37,018.95	27,665.62
赔偿金	1,559,337.19	1,199,902.00	1,138,936.87
补偿金	-	-	60,000.00
无需支付的款项	33,301.63	134,151.34	455,480.72
退税款	-	23,472.41	26,093.55
政府补助	193,000.00	183,000.00	128,000.00
其他	63,313.58	5,534.05	5,660.16
合计	1,872,905.36	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		
	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废利得	23,952.96	37,018.95	27,665.62
赔偿金	1,559,337.19	1,199,902.00	1,138,936.87
补偿金	-	-	60,000.00
无需支付的款项	33,301.63	134,151.34	455,480.72
退税款	-	23,472.41	26,093.55
政府补助	193,000.00	183,000.00	128,000.00
其他	63,313.58	5,534.05	5,660.16
合计	1,872,905.36	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

项目	2021年度	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	193,000.00	150,000.00	78,000.00	与收益相关

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/ 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	193,000.00	183,000.00	128,000.00	—

45. 营业外支出

项目	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产报废损失	84,801.70	44,861.47	178,871.11
罚款及滞纳金	1,790.23	77.84	5,996.92
执行费	11,735.00	34,070.90	56,865.46
赔偿金	455,196.26	485,157.13	-
其他	250,595.51	136,941.20	71,198.54
合计	804,118.70	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		
	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产报废损失	84,801.70	44,861.47	178,871.11
罚款及滞纳金	1,790.23	77.84	5,996.92
执行费	11,735.00	34,070.90	56,865.46
赔偿金	455,196.26	485,157.13	-
其他	250,595.51	136,941.20	71,198.54
合计	804,118.70	701,108.54	312,932.03

46. 所得税费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,100,579.14	15,832,794.51	12,037,211.46
递延所得税调整	-4,693,276.86	-4,610,301.88	-2,371,291.65
合计	11,407,302.28	11,222,492.63	9,665,919.81

会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年度	2020年度	2019年度
本年合并利润总额	80,748,489.52	74,325,653.93	62,367,733.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,112,273.44	11,148,848.09	9,355,159.98
子公司适用不同税率的影响	-18,446.23	16,495.44	583,645.10
调整以前期间所得税的影响	589,879.02	165,600.10	421,892.54
非应税收入的影响	-	-	-

项目	2021年度	2020年度	2019年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	334,211.52	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	1,871,758.17	2,577,045.29	1,610,251.66
加计扣除所得税影响	-3,482,373.64	-2,989,023.33	-2,730,999.58
所得税费用	11,407,302.28	11,222,492.63	9,665,919.81

47. 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	2021年度	2020年度	2019年度
保证金	23,314,315.11	15,468,230.10	19,584,742.66
备用金	7,630,951.24	7,208,366.05	5,535,548.11
补助	5,707,831.83	3,800,796.48	1,644,282.54
往来及其他	6,813,597.20	13,260,370.60	12,818,409.40
合计	43,466,695.38	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	2021年度	2020年度	2019年度
保证金	26,133,480.72	27,156,066.77	22,959,728.58
备用金	6,420,275.49	9,235,857.50	10,547,332.42
期间费用、往来及其他	43,387,881.27	52,489,248.21	46,499,311.85
合计	75,941,637.48	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	2021年度	2020年度	2019年度
支付租赁款	5,146,096.28		
融资服务费及上市费用	3,991,000.00	1,814,509.41	943,209.66
合计	9,137,096.28	1,814,509.41	943,209.66

(4) 合并现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	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	69,341,187.24	63,103,161.30	52,701,813.42
加: 资产减值准备	17,513,665.25	12,967,383.70	36,789.43
信用减值损失	20,085,377.51	18,851,669.35	19,462,274.77

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,605,386.39	3,602,638.76	3,147,873.66
使用权资产折旧	4,633,241.23	-	-
无形资产摊销	1,512,060.72	1,191,443.47	311,331.41
长期待摊费用摊销	4,720,105.84	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“-”号填列)	-	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-60,848.74	7,842.52	151,205.49
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,343,564.52	916,067.35	119,772.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,693,276.86	-4,610,301.88	-2,371,291.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	29,019,185.93	3,796,254.88	1,267,064.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-96,748,659.19	-155,034,287.97	-70,294,724.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-20,901,885.07	85,810,689.19	29,582,505.58
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	30,369,104.77	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	152,659,445.48	184,466,366.39	180,138,937.92
减: 现金的年初余额	184,466,366.39	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	-31,806,920.91	4,327,428.47	37,050,463.91

(6) 现金和现金等价物的构成:

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	152,659,445.48	184,466,366.39	180,138,937.92
其中: 库存现金	6,668.66	6,618.66	50,285.66
可随时用于支付的银行存款	152,564,230.12	184,418,718.53	180,087,156.26
可随时用于支付的其他货币资金	88,546.70	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	152,659,445.48	184,466,366.39	180,138,937.92

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	11,498,519.16	保函保证金及银承保证金
货币资金	157,911.88	农民工工资保证金
货币资金	1,220,256.67	因诉讼法院冻结资金
合计	12,876,687.71	--

续表

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	-

续表

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	4,385,301.00	保函保证金及银承保证金
货币资金	157,193.07	农民工工资保证金
合计	4,542,494.07	-

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2021年12月31日外币 余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币 余额
应收账款	—	—	3,128,395.16
其中: 美元	261,168.38	6.38	1,665,131.24
欧元	1,100.00	7.22	7,941.67
英镑	128,388.44	8.61	1,104,962.27
澳元	39,093.00	4.62	180,687.85
加元	16,258.00	5.00	81,364.79
港币	108,008.00	0.82	88,307.34

续表

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	—	—	2,860,473.98
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

续表

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
应收账款	—	—	1,944,816.47
其中:美元	183,448.70	6.9762	1,279,774.82
欧元	1,100.00	7.8155	8,597.05
英镑	36,208.44	9.1501	331,310.85
澳元	2,988.00	4.8843	14,594.29
加元	45,467.00	5.3421	242,889.26
港币	75,521.00	0.8958	67,650.20

(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,公司投资新设立子公司2家及注销子公司1家,引起合并范围变动。具体情况如下:

(1) 广州凡拓数字媒体科技有限公司: 由公司投资设立, 于 2018 年 9 月 10 日成立, 取得广州市天河区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91440101MA5CBY2P7A 的《营业执照》, 注册地址为广东省广州市, 注册资本为人民币 1,000 万元。截止 2021 年 12 月 31 日, 累计实缴注册资本 1,000 万元, 2018 年开始纳入合并范围。

(2) 福建省凡拓数字创意科技有限公司: 由公司与自然人潘圣鑫投资设立, 公司认缴出资比例为 60%, 于 2019 年 10 月 9 日成立, 取得福州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91350100MA339BJN3A 的《营业执照》, 注册地址为福建省福州市, 注册资本为人民币 1,000 万元。该公司尚未开展业务, 2019 年开始纳入合并范围, 2021 年 6 月, 该公司注销。

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
				2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日		
				直接	间接	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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	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	-	70.00	-	
广州凡拓数字媒体科技有限公司	广州	广州	设计	100.00	-	100.00	-	100.00	-	新设（注3）
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3）

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: ①根据2020年6月5日的广州一介网络科技有限公司的股东会决议、股权转让协议及修订后的公司章程,公司以1,537,741.00元收购广州南木投资合伙企业(有限合伙)占实缴资本比例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。少数股东2020年12月31日持股比例为10.00%。

②根据2017年7月18日广州一介网络科技有限公司的股东会决议通过了修订后的公司章程,按实缴出资额所占比例享有股权和分取红利,按认缴出资额比例承担经营亏损。2019年12月31日广州一介网络科技有限公司实收资本为5,490,000.00元,其中少数股东实缴出资额比例为34.43%;2018年12月31日广州一介网络科技有限公司实收资本为5,340,000.00元,其中少数股东实缴出资额比例为32.58%;2017年12月31日广州一介网络科技有限公司实收资本为5,340,000.00元,其中少数股东持股比例为32.58%。

注3: 详见本附注“七、合并范围的变化”说明。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2021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	-28,114.32		193,668.09
成都凡拓数字创意科技有限公司	40.00	-294,520.01		-1,895,292.11
上海点构艺术设计有限公司	49.00	190,631.31		1,973,714.22
武汉凡拓数字创意科技有限公司	30.00	-1,018,913.89		-3,011,739.99
福建省凡拓数字创意科技有限公司	40.00	-		-

续表

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	-	-	-

续表

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	2019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	34.43	344,285.20	-	236,488.36
成都凡拓数字创意科技有限公司	40.00	-217,227.74	-	189,612.05
上海点构艺术设计有限公司	49.00	461,662.73	-	1,213,687.40
武汉凡拓数字创意科技有限公司	30.00	-862,849.84	-	-851,140.76
福建省凡拓数字创意科技有限公司	40.00	-	-	-

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	广州一介网络科技有限公司	成都凡拓数字创意科技有限公司	上海点构艺术设计有限公司	武汉凡拓数字创意科技有限公司
	2021年12月31日 2021年度发生额	2021年12月31日 2021年度发生额	2021年12月31日 2021年度发生额	2021年12月31日 2021年度发生额
流动资产	2,671,383.45	19,600,266.95	9,511,899.26	4,933,662.12
非流动资产	183,377.25	1,459,861.18	488,574.86	1,282,877.71
资产合计	2,854,760.70	21,060,128.13	10,000,474.12	6,216,539.83
流动负债	918,079.72	25,672,624.93	5,972,485.92	16,056,498.39
非流动负债	-	125,733.49	-	199,174.72
负债合计	918,079.72	25,798,358.42	5,972,485.92	16,255,673.11
营业收入	4,754,636.93	26,260,628.18	10,321,727.43	7,963,181.72
净利润	-281,143.15	-736,300.02	389,043.49	-3,396,379.62
综合收益总额	-281,143.15	-736,300.02	389,043.49	-3,396,379.62
经营活动现金流量	-494,398.01	-185,510.16	96,299.50	-399,562.65

续表

项目	广州一介网络科技有限公司	成都凡拓数字创意科技有限公司	上海点构艺术设计有限公司	武汉凡拓数字创意科技有限公司
	2020年12月31日 2020年度发生额	2020年12月31日 2020年度发生额	2020年12月31日 2020年度发生额	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

项目	广州一介网络科技有限公司	成都凡拓数字创意科技有限公司	上海点构艺术设计有限公司	武汉凡拓数字创意科技有限公司
	2020年12月31日 2020年度发生额	2020年12月31日 2020年度发生额	2020年12月31日 2020年度发生额	2020年12月31日 2020年度发生额
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

续表

项目	广州一介网络科技有限公司	成都凡拓数字创意科技有限公司	上海点构艺术设计有限公司	武汉凡拓数字创意科技有限公司
	2019年12月31日 2019年度发生额	2019年12月31日 2019年度发生额	2019年12月31日 2019年度发生额	2019年12月31日 2019年度发生额
流动资产	2,070,885.60	21,098,545.56	5,054,355.12	2,309,438.32
非流动资产	130,008.96	517,523.29	222,183.42	526,108.25
资产合计	2,200,894.56	21,616,068.85	5,276,538.54	2,835,546.57
流动负债	844,673.67	21,142,038.74	2,799,625.49	5,672,682.44
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	844,673.67	21,142,038.74	2,799,625.49	5,672,682.44
营业收入	5,804,662.49	23,495,690.80	9,044,845.86	4,690,047.08
净利润	860,713.00	-543,069.36	942,168.83	-2,876,166.15
综合收益总额	860,713.00	-543,069.36	942,168.83	-2,876,166.15
经营活动现金流量	3,248.77	-485,218.98	-558,374.10	364,743.53

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

1) 汇率风险

公司承受汇率风险主要与美元、英镑、加元、港币等外币有关,公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021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的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款-美元	261,168.38	316,947.60	183,448.70
应收账款-欧元	1,100.00	1,100.00	1,100.00
应收账款-英镑	128,388.44	43,588.44	36,208.44
应收账款-澳元	39,093.00	31,288.00	2,988.00
应收账款-加元	16,258.00	44,988.00	45,467.00
应收账款-港币	108,008.00	10,655.00	75,521.00

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2021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。

2021年12月31日公司应收账款前五名金额合计74,101,454.83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
王筠	-	-	-	1.7234	1.7234

*注:截止至2021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2021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(%)		
	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
伍穗颖*	31,636,760.00	31,636,760.00	31,816,760.00	直接36.4023,间接4.8182	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	1,322,720.00	1.7234	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
万向创业投资股份公司	报告期内曾持有公司股份 5%以上股份, 现持有公司股份 4.9511% (截止至 2021 年 12 月 31 日)
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 2021 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
广东中科科伦创业投资管理有限责任公司 (简称中科科伦)	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, 中科南头持有公司 1.79%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	2021年度	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	2021年度确认的租赁收益	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	1,000万元	2017-10-24	2020-1-1	是

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	
	科技股份有限公司				
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	是
伍穗颖、王筠	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	500 万元元	2018-11-30	2019-11-29	是
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	是
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	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	2020-7-30	2021-7-7	是
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	是
伍穗颖	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	2,000 万元	2021-1-1	2023-12-31	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	2021-3-4	2022-3-3	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	2021-3-11	2022-3-10	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	2021-4-23	2022-4-22	否
伍穗颖、王筠	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	3,000 万元	2021-8-25	2022-8-13	否
伍穗颖、王筠	广州凡拓数字创意科技股份有限公司	2,600 万元	2021-11-3	2022-11-2	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。

4) 2018年10月10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》(兴银粤个保字(东风)第201810090001号),约定伍穗颖、王筠为兴业银行股份有限公司广州分行在2018年11月30日至2019年11月29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500万元。

5) 2019年4月4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4月9日至2020年4月8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。

6) 2019年5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5月23日至2020年4月9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。

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

8) 2019年9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9月26日至2020年9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。

9) 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1,000万元。

10) 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:ZB820420200000019),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1,000万元。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:ZB820420200000039),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1,500万元。

11) 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2,000万元。

12) 2021年1月21日,伍穗颖与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行签订《最高额保证合同》(编号:2021年天平保第20210118号),约定伍穗颖为中国工商银行股份有限公司广州天平架支行在2021年1月1日至2023年12月31日期间内享有的债权提供连带责任保证担保,担保的金额为人民币2,000万元。截至2021年12月31日,银行承兑汇票金额本金合计为人民币1,052,651.00元,银行借款余额为人民币200万元,保函余额为人民币2,239,916.04元。

13) 2021年3月4日,伍穗颖、王筠与中国民生银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证合同》(编号:公高保字第ZH2000000155941-1),保证期限2021年3月4日至2022年3月3日,担保的金额为人民币2,000万元。截至2021年12月31日,银行借款余额为人民币3,000,000.00元,保函金额7,102,887.56元。

14) 2021年1月27日,伍穗颖、王筠与兴业银行股份有限公司广州东风支行签订《最高额保证合同》(编号:兴银粤保字(东风)第202101270001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2021年3月11日至2022年3月10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2,000万元。截至2021年12月31日,银行承兑汇票金额本金合计人民币10,135,709.95元,银行借款余额为人民币2,000,000.00元。

15) 2021年4月23日,伍穗颖、王筠与广发银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证合同》(编号:2021穗银字第000134号-担保01),约定伍穗颖、王筠为广州凡拓数字创意科技股份有限公司与广发银行股份有限公司广州分行签订的《授信额度合同》(编号:2021穗银字第000134号)提供担保,期间为2021年4月23日至2022年4月22日,担保金额为2,000万元。截至2021年12月31日,银行承兑汇票金额本金合计人民币2,602,649.00元,银行保函余额为人民币14,205,775.12元。

16) 2021年8月25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:ZB8204202100000037),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2021年8月25日至2022年8月13日期间内享有的公司的债权提供连带责任保证担保,担保的金额为人民币3,000万元。截至2021年12月31日,银行承兑汇票金额本金合计为人民币6,243,583.53元,银行借款余额为人民币200万元。

17) 2021年10月9日,伍穗颖与平安银行股份有限公司广州分行签署《最高额保证担保合同》(编号:平银穗创二额保字20210601第001号),约定伍穗颖为《综合授信额度合同》(编号:平银穗创二综字20210601第001号)项下债权提供连带责任保证,担保期间为2021年11月3日至2022年11月2日,担保的金额为人民币2,600万元;2021年10月9日,王筠与平安银行股份有限公司广州分行签署《最高额保证担保合同》(编号:平银穗创二额保字20210601第002号),约定王筠为《综合授信额度合同》(编号:平银穗创二综字20210601第001号)项下债权提供连带责任保证,担保期间为2021年11月03日至2022年11月02日,担保的金额为人民币2,600万元。截至2021年12月31日,银行承兑汇票金额本金合计人民币1,333,300.00元,银行借款余额为人民币2,814,678.57元。

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	2021年度	2020年度	2019年度
薪酬合计	4,748,599.62	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	2021年12月31日余额		2020年12月31日余额		2019年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州虚拟动力网络技术有限公司	-	-	-	-	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;在2021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。

(2) 公司2019年7月31日召开的2019年第一次临时股东大会决议,审议通过《广州凡拓数字创意科技股份有限公司股票发行方案》,公司定向发行股份数量175万股;其中,公司董事、财务总监及董事会秘书张昱先生认购股份33万股,认购金额214.5万元。

十一、股份支付

1. 股份支付具体情况

(1) 公司实施股权激励计划,核心员工认购股权手续已完成工商变更登记。2019年8月5日,公司非公开发行普通股175万股,每股价值为10元/股(定价参考最近一次非公开发行股价),非公开发行价格为人民币6.5元/股。公司对核心员工认购股权时的价格低于股权公允价值10元/股的部分确定为股份支付费用进行账务处理。

以权益结算的股份支付情况

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	实际发行数量
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	6,125,000.00元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,125,000.00元

(2) 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值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、2021年5月，深圳市贝斯达医疗股份有限公司（以下称“贝斯达”）将公司及凡拓创意深圳分公司作为被告，向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：（1）请求判令凡拓创意深圳分公司履行《贝斯达企业展厅设计施工一体化项目合同》义务且返工维修贝斯达企业展厅；（2）请求判令凡拓创意深圳分公司向贝斯达支付违约金暂计为9.29万元；（3）请求判令凡拓创意深圳分公司向贝斯达支付违租金损失暂计为44.10万元；（4）请求判令公司及凡拓创意深圳分公司承担本案诉讼费。贝斯达诉称，其与凡拓创意深圳分公司签订《贝斯达企业展厅设计施工一体化项目合同》，由凡拓创意深圳分公司负责贝斯达企业展厅设计施工一体化项目，合同签订后，凡拓创意深圳分公司未完全履行合同义务，遂向法院提起诉讼。2021年8月，凡拓创意深圳分公司向贝斯达提起反诉，反诉请求如下：1）请求判令贝斯达支付拖欠工程款180.00万元及暂计违约金20.10万元；2）请求判令贝斯达承担本案诉讼费。凡拓创意深圳分公司诉称，其与贝斯达签订《贝斯达企业展厅设计施工一体化项目合同》后并按约完成了展厅设计施工一体化项目，其后凡拓创意深圳分公司就对方整改要求进行了整改和调整，贝斯达亦将展厅投入使用，但贝斯达未按合同约定向公司支付工程款，构成违约。截至本财务报告批准报出日，上述案件正在深圳市龙岗区人民法院一审审理过程中，尚未判决。

2、2021年8月，公司及子公司凡拓动漫收到北京仲裁委员会的仲裁通知书（（2021）京仲案字第3774号仲裁案、（2021）京仲案字第3776号仲裁案），北京泰豪智能工程有限公司（以下称“北京泰豪”）将公司及凡拓动漫作为被申请人向北京仲裁委员会提起仲裁申请，请求裁决公司及凡拓动漫合计向北京泰豪支付迟延履行金360万元及案件仲裁费。北京泰豪称，其于2018年4月分别与公司及凡拓动漫签订《采购合同》后，公司及凡拓动漫未及时履行合同义务，遂提起仲裁申请。同月，公司及子公司凡拓动漫向北京仲裁委提出仲裁反请求，请求裁决北京泰豪合计支付欠付合同款项204万元、逾期付款违约金及案件仲裁费。公司及凡拓动漫称其与北京泰豪签订《采购合同》后实施项目并通过验收，但北京泰豪一直拖欠到期款，遂提起仲裁反请求。截至本财务报告批准报出日，该案件正在北京仲裁委员会审理过程中，尚未裁决。

3、2022年1月，公司将印江土家族苗族自治县住房和城乡建设局（以下简称印江住房和城乡建设局）作为被告，向广州市天河区人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：1）请求判令被告支付设计费77.50万元；2）请求判令被告支付违约金118.11万元；3）请求判令被告支付维权律师费、差旅费暂计3万元；4）本案的诉讼费由被告承担。涉案项目为印江自治县城市规划展览

馆建设项目室内布展设计,印江土家族苗族自治县住房和城乡建设局与公司签订该项目合同,该项目于2016年4月7日交付设计方案成果,但迄今为止印江住房和城乡建设局拖欠公司设计款未支付,被告迟延履行已构成违约,公司遂向法院提起诉讼。截至本财务报告批准报出日,上述案件正在向广州市天河区人民法院一审审理过程中,尚未判决。

4、2022年1月,杨会斌、李玉虎将凡拓创意深圳公司作为被告,向河南省浚池县人民法院提起诉讼,诉讼请求如下:(1)判令凡拓创意深圳公司支付工程款161.56万元;(2)判令凡拓创意深圳公司赔偿货款损失73.29万元;(3)判令案件第三人承担连带责任;(4)本案诉讼费由凡拓创意深圳公司承担。杨会斌、李玉虎诉称,其以中基建工防水装饰集团有限公司名义与凡拓创意深圳公司签订施工合同,并组织实际施工,但凡拓创意深圳公司未按合同约定支付工程款,遂向法院提起诉讼。截至本财务报告批准报出日,上诉案件正在河南省浚池县人民法院一审审理过程中,尚未判决。

5、2022年3月,公司将云南勒鸥教育产业有限公司(以下简称云南勒鸥)作为被告,向云南省弥勒市人民法院提起诉讼,诉讼请求如下:1)判决被告立即支付欠款人民币104.25万元以及逾期付款违约金;2)判决被告承担本案全部受理费。涉案项目为弥勒新鸥鹏教育小镇展示中心项目装饰设计合同,该项目于2020年9月29日通过验收,被告仍拖欠104.25万元款项未支付,原告多次向被告催收上述款项,但被告态度消极,怠于支付。截至本财务报告批准报出日,上述案件正在云南省弥勒市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

截止报告日,本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1. 根据2020年4月28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十五次会议决议》及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》,公司对前期首次三板挂牌公告的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) 公司对数字一体化项目由原采用完工百分比法确认收入(对其中包含的单独计价的静态数字创意服务、动态数字创意服务部分,仍在相关服务成果提交客户确认时确认收入)调整为在项目整体工作已基本完成,达到可交付使用状态时并取得项目委托方或监理机构出具的《试

运行确认书》或其他可交付使用证明等外部文件为确认依据时确认收入;

2)公司对期末应收票据由原不计提坏账准备变更为对其中历史上未发生票据违约,信用损失风险极低的银行承兑汇票部分不计提坏账准备,对其他信用评级较低的商业承兑汇票部分按账龄组合计提坏账准备;

3)公司对收到的政府补助进行了梳理和清理,对期末部分已验收但未结转的政府补助进行补结转并追溯调整;对与日常经营活动相关的项目如促进民营企业经济发放奖励、个税手续费返还和稳岗补贴等调整至其他收益,与非日常经营活动相关的项目调整至营业外收入;

4)公司对期末存货进行了清理,对其中未中标的项目进行清理,并在实际状态发生时结转至销售费用;对存货中漏结转的成本进行了追溯调整;对存货进行了跌价测试并补计提存货跌价准备;

5)将2018年末对未确认收入已开具销项税票的销项税入账差异进行追溯调整、对已确认收入但尚未发生增值税纳税义务的销项税额由应交税费重分类至其他流动负债;

6)将计入其他业务收入的公司子公司上海凡拓2018年度实际收取自购自用房产的委托经营收益,冲减当年返租费用;

7)将在其他业务收入核算的未中标项目取得的投标补偿金,追溯调整至营业外收入。

8)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。

9)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。

10)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。

11)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。

12)公司对在2018年度和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。

(2)对财务报表的影响:

1)对合并财务报表主要影响如下:

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
 2019年1月1日—2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,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
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

续表

受影响的报表项目	2018年12月31日/2018年度		
	调整前金额	调整后金额	影响金额
应收票据	7,779,749.00	7,045,663.50	-734,085.50
应收账款	248,948,793.81	196,156,322.51	-52,792,471.30
预付款项	8,057,008.45	7,249,764.13	-807,244.32

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
 2019年1月1日—2021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	2018年12月31日/2018年度		
	调整前金额	调整后金额	影响金额
存货	15,941,691.49	78,023,099.16	62,081,407.67
其他流动资产	1,485,744.78	8,385,215.65	6,899,470.87
递延所得税资产	11,035,908.15	10,528,055.26	-507,852.89
资产总计	521,533,740.44	535,672,964.97	14,139,224.53
应付账款	97,413,458.80	99,179,856.80	1,766,398.00
预收款项	11,530,857.39	75,657,697.22	64,126,839.83
应交税费	26,530,284.11	8,846,646.87	-17,683,637.24
其他应付款	2,098,927.73	1,559,727.73	-539,200.00
其他流动负债	-	8,246,141.54	8,246,141.54
递延收益	7,712,422.52	4,583,670.38	-3,128,752.14
负债合计	193,843,080.92	246,630,870.91	52,787,789.99
盈余公积	14,108,258.21	11,002,931.01	-3,105,327.20
未分配利润	74,561,298.16	39,341,800.93	-35,219,497.23
少数股东权益	1,236,517.73	912,776.70	-323,741.03
股东权益合计	327,690,659.52	289,042,094.06	-38,648,565.46
负债和股东权益总计	521,533,740.44	535,672,964.97	14,139,224.53
营业总收入	435,237,632.73	410,485,917.55	-24,751,715.18
营业收入	435,237,632.73	410,485,917.55	-24,751,715.18
营业总成本	369,661,958.72	352,970,160.66	-16,691,798.06
营业成本	261,012,514.70	243,515,975.01	-17,496,539.69
销售费用	53,441,432.67	53,861,422.52	419,989.85
管理费用	28,942,635.54	29,100,843.30	158,207.76
研发费用	25,936,411.21	26,162,955.23	226,544.02
资产减值损失	-22,307,706.61	-22,970,914.48	-663,207.87
其他收益	2,315,830.02	4,767,910.40	2,452,080.38
营业利润	45,583,797.42	39,312,752.81	-6,271,044.61
营业外收入	1,233,960.39	1,613,039.70	379,079.31
利润总额	46,427,328.82	40,535,363.52	-5,891,965.30
所得税费用	5,369,642.72	4,694,871.23	-674,771.49
净利润	41,057,686.10	35,840,492.29	-5,217,193.81
归属于母公司股东的净利润	41,762,024.65	35,931,517.74	-5,830,506.91
少数股东损益	-704,338.55	-91,025.45	613,313.10
支付的各项税费	22,812,735.24	23,673,715.32	860,980.08
支付其他与经营活动有关的现金	70,659,391.81	69,798,411.73	-860,980.08

2) 对母公司财务报表主要影响如下:

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,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
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

续表

受影响的报表项目	2018年12月31日/2018年度		
	调整前金额	调整后金额	影响金额
应收票据	7,601,249.00	6,876,088.50	-725,160.50
应收账款	215,805,930.63	164,364,450.15	-51,441,480.48
预付款项	6,889,346.13	6,082,101.81	-807,244.32
存货	11,340,328.49	71,755,874.44	60,415,545.95
其他流动资产	1,436,009.99	8,335,480.86	6,899,470.87
递延所得税资产	9,549,268.02	9,024,513.32	-524,754.70
资产总计	486,424,409.76	500,240,786.58	13,816,376.82
应付账款	85,835,447.87	87,601,845.87	1,766,398.00
预收款项	7,256,549.98	68,998,057.26	61,741,507.28
应交税费	23,495,571.85	7,712,400.03	-15,783,171.82
其他应付款	1,952,940.59	1,413,740.59	-539,200.00
其他流动负债	-	7,328,489.78	7,328,489.78
递延收益	7,612,422.52	4,483,670.38	-3,128,752.14
负债合计	166,341,324.51	217,726,595.61	51,385,271.10

受影响的报表项目	2018年12月31日/2018年度		
	调整前金额	调整后金额	影响金额
盈余公积	14,108,258.21	11,002,931.01	-3,105,327.20
未分配利润	68,190,241.62	33,726,674.54	-34,463,567.08
负债和股东权益总计	486,424,409.76	500,240,786.58	13,816,376.82
营业收入	325,261,423.27	298,551,520.76	-26,709,902.51
营业成本	195,459,450.99	176,806,686.66	-18,652,764.33
销售费用	41,409,840.98	41,776,842.98	367,002.00
资产减值损失	-18,326,810.30	-18,829,964.18	-503,153.88
其他收益	2,095,423.67	4,545,225.73	2,449,802.06
营业外收入	910,242.43	1,288,769.87	378,527.44
所得税费用	4,101,149.67	3,387,943.36	-713,206.31

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	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,125,288.00	1.53	4,217,288.00	82.28	908,000.00
按组合计提坏账准备	328,946,863.56	98.47	97,643,354.82	29.68	231,303,508.74
其中:组合1	328,946,863.56	98.47	97,643,354.82	29.68	231,303,508.74
组合2	-	-	-	-	-
合计	334,072,151.56	100.00	101,860,642.82	30.49	232,211,508.74

续表

种类	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	257,130,027.52	97.63	65,948,789.90	25.65	191,181,237.62
其中：组合1	257,130,027.52	97.63	65,948,789.90	25.65	191,181,237.62
组合2	-	-	-	-	-
合计	263,362,096.05	100.00	72,180,858.43	27.41	191,181,237.62

(2) 按单项计提坏账准备

序号	单位名称	2021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	3年以上	3,160,000.00
2	青岛海云谷置业有限公司	300,288.00	3年以上	300,288.00
3	深圳市贝斯达医疗股份有限公司	1,665,000.00	1-2年	757,000.00
	合计	5,125,288.00	—	4,217,288.00

续表

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

续表

序号	单位名称	2019年12月31日余额	账龄	个别计提坏账准备金额
1	青岛海云谷置业有限公司	300,288.00	3年以上	300,288.00
2	广州照仕光电科技有限公司	3,160,000.00	1-2年	3,160,000.00
3	枣庄市薛城区城市供排水总公司	2,498,587.53	3年以上	2,498,587.53
4	佛山市佛山新城建设管理委员会	273,193.00	1-2年	273,193.00
	合计	6,232,068.53	—	6,232,068.53

1) 按账龄组合计提坏账准备

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	156,301,498.95	7,815,074.95	5.00

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
 2019年1月1日—2021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	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	80,290,927.56	16,058,185.50	20.00
2-3年	37,168,685.36	18,584,342.68	50.00
3年以上	55,185,751.69	55,185,751.69	100.00
合计	328,946,863.56	97,643,354.82	-

续表

账龄	2020年12月31日			2019年12月31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	147,013,254.17	7,350,662.70	5.00
1-2年	62,237,005.08	12,447,401.02	20.00	47,712,958.89	9,542,591.78	20.00
2-3年	31,683,663.16	15,841,831.59	50.00	26,696,558.08	13,348,279.04	50.00
3年以上	43,108,950.60	43,108,950.60	100.00	35,707,256.38	35,707,256.38	100.00
合计	317,660,335.46	80,429,719.04	-	257,130,027.52	65,948,789.90	-

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	2021年12月31日账面余额	2020年12月31日账面余额	2019年12月31日账面余额
1年以内	156,301,498.95	180,630,716.62	147,013,254.17
1-2年	81,955,927.56	62,237,005.08	51,146,151.89
2-3年	37,168,685.36	35,102,972.08	26,696,558.08
3年以上	58,646,039.69	45,607,826.13	38,506,131.91
减: 坏账准备余额	101,860,642.82	86,347,903.47	72,180,858.43
合计	232,211,508.74	237,230,616.44	191,181,237.62

(4) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	本年变动金额			2021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	86,347,903.47	16,663,554.35	1,150,815.00		101,860,642.82

续表

类别	2019年12月31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	72,180,858.43	15,270,295.96	1,103,250.92	-	86,347,903.47

续表

类别	2018年12月31日余额	本年变动金额			2019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	56,926,091.33	16,671,073.39	1,416,306.29	-	72,180,858.43

(5) 公司实际核销的应收账款情况

项目	2021年度核销金额	2020年度核销金额	2019年度核销金额
实际核销的应收账款	1,150,815.00	1,103,250.92	1,416,306.29

其中2021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
广州花都云峰(国际)珠宝服饰有限公司	项目款	483,315.00	公司注销	经管理层审批	否
中山市太古广场房地产开发有限公司	项目款	193,200.00	公司注销	经管理层审批	否
广州市滨得实业有限公司	项目款	167,000.00	公司吊销	经管理层审批	否
杭州邻聚科技有限公司	项目款	159,600.00	公司注销	经管理层审批	否
合计	—	1,003,115.00	—	—	—

其中2020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	—	—	—

其中2019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
天津市津丽湖投资有限公司	项目款	630,000.00	无法收回	经管理层审批	否
麻城市湖广移民文化公园建设开发有限公司	项目款	250,000.00	无法收回	经管理层审批	否
合计	—	880,000.00	—	—	—

(6) 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	2021年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备2021年12月31日余额
渭南远大建工集团有限公司	26,487,905.51	1年以内	7.93	1,324,395.28
西藏城芝市政工程有限公司	15,482,190.20	1-2年	4.63	3,096,438.04
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	11,955,505.74	1年以内	3.58	597,775.29
广州市美术有限公司	10,933,853.38	1-2年 10,136,611.85元; 2-3年 797,241.53元	3.27	2,425,943.14
襄阳综保区投资开发有限公司	9,242,000.00	2-3年	2.77	4,621,000.00
合计	74,101,454.83	—	22.18	12,065,551.75

续表

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

续表

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
襄阳综保区投资开发有限公司	18,700,000.00	1年以内	7.10	935,000.00
江西省安源国家森林公园管理委员会	15,800,000.00	1年以内	6.00	790,000.00
广东省装饰有限公司	10,430,859.39	3年以内	3.96	3,092,632.31
中建三局第一建设工程有限责任公司	8,916,668.13	1年以内	3.39	445,833.41
深圳市龙岗区投资控股集团有限公司	7,631,000.00	1年以内	2.90	381,550.00
合计	61,478,527.52	—	23.35	5,645,015.72

(7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(8) 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

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	76,848,856.87	57,104,086.54	36,278,998.38
合计	76,848,856.87	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	2021年12月31日账 面余额	2020年12月31日账 面余额	2019年12月31日账 面余额
保证金	7,818,775.04	9,280,526.59	5,879,507.18
备用金	952,669.97	1,423,920.02	2,657,905.92
押金	743,166.86	239,344.11	416,164.29
代垫款	442,501.54	217,842.42	112,751.44
预付物业租金		126,089.00	564,163.84
其他	1,259,852.00	782,441.96	1,663,819.78
内部往来	66,983,753.83	45,891,117.88	25,838,828.22
合计	78,200,719.24	57,961,281.98	37,133,140.67

(1) 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)	
2021年1月1日余额	674,711.44	182,484.00	-	857,195.44
2021年1月1日其他应收 款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	524,500.63	-	-	524,500.63
本期转回	9,833.70	20,000.00	-	29,833.70
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	1,189,378.37	162,484.00	-	1,351,862.37

续表

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
 2019年1月1日—2021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)

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

续表

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	298,945.26	-	-	298,945.26
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	240,913.03	314,284.00	-	555,197.03
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	539,858.29	314,284.00	-	854,142.29

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
1年以内	36,461,163.80	35,747,173.21	22,055,990.39
1-2年	37,669,580.49	13,265,883.27	11,138,508.50

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
2-3年	3,185,761.92	4,985,215.39	1,773,379.44
3年以上	884,213.03	3,963,010.11	2,165,262.34
合计	78,200,719.24	57,961,281.98	37,133,140.67

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	本期变动金额				2021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	857,195.44	524,500.63	29,833.70	-	-	1,351,862.37

续表

类别	2019年12月31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

续表

类别	2018年12月31日余额	本年变动金额				2019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	298,945.26	555,197.03	-	-	-	854,142.29

(4) 报告期存在实际核销其他应收款的情况: 无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	2021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2021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	31,908,298.26	1年以内13,724,724.46元; 1年-2年16,065,965.53元; 2年-3年2,117,608.27元	40.80	-
武汉凡拓数字创意科技有限公司	是	内部往来	10,319,214.32	1年以内7,584,949.99元; 1年-2年2,734,264.33元	13.20	-
成都凡拓数字创意科技有限公司	是	内部往来	9,431,611.29	1年以内	12.06	-
上海凡拓数码科技有限公司	是	内部往来	9,205,889.91	1年以内5,193,288.58元; 1年-2年1,000,000.00元; 2年-3年3,012,601.33元	11.77	-
广州市快渲云信息科技有限公司	是	内部往来	2,698,146.00	3年以上	3.45	-
合计	—	—	63,563,159.78	—	81.28	-

续表

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	-

续表

单位名称	是否关联方	款项性质	2019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2019年12月31日余额
上海凡拓数码科技有限公司	是	内部往来	9,315,026.99	1年以内: 1,800,000.00元; 1-2年: 7,515,026.99元	25.09	-
广州凡拓数字媒体科技有限公司	是	内部往来	7,116,153.95	1年以内: 7,054,410.31元; 1-2年: 61,743.64元	19.16	-
武汉凡拓数字创意科技有限公司	是	内部往来	3,271,800.00	1年以内: 2,880,800.00元; 1-2年: 391,000.00元	8.81	-
广州市快渲云信息科技有限公司	是	内部往来	2,700,000.00	1-2年: 700,000.00元; 2-3年: 500,000.00元; 3年以上: 1,500,000.00元	7.27	-
成都凡拓数字创意科技有限公司	是	内部往来	1,280,600.00	1年以内	3.45	-
合计	—	—	23,683,580.94	—	63.78	-

(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

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021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	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,207,238.14	12,500,000.00	41,707,238.14
合计	54,207,238.14	12,500,000.00	41,707,238.14

续表

项目	2020年12月31日			2019年12月31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

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备2021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
广州一介网络科技有限公司	5,574,884.00	-	-	5,574,884.00	-	-
成都凡拓数字创意科技有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	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	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	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	54,207,238.14	-	-	54,207,238.14	12,000,000.00	12,500,000.00

续表

被投资单位	2019年12月31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	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

广州凡拓数字创意科技股份有限公司报表附注
2019年1月1日—2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2019年12月31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
有限公司						
合计	52,232,354.14	1,974,884.00	-	54,207,238.14	-	500,000.00

续表

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备2019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	-	-	3,600,000.00	-	-
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	5,000,000.00	5,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	47,232,354.14	5,000,000.00	-	52,232,354.14	500,000.00	500,000.00

4. 营业收入和营业成本

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	519,264,689.70	327,463,695.41	498,209,501.72	312,698,425.74	409,046,965.62	250,683,188.06
其他业务	2,634,032.87	2,069,215.20	1,966,904.54	1,966,904.54	2,033,531.06	1,979,566.57
合计	521,898,722.57	329,532,910.61	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2022年4月19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	2021年度	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	-60,848.74	-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)	2,894,466.19	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	2,457,896.45	465,684.08	-
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	-	-	-

项目	2021年度	2020年度	2019年度
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	936,635.40	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	-97,457.24	-155,812.82	-70,634.10
所得税的影响数	861,014.88	522,064.53	-308,836.70
合计	5,269,677.18	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	2021年度	16.02	0.9185	0.9185
	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	2021年度	14.82	0.8498	0.8498
	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

二〇二二年四月十九日



证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



姓名	陈锦棋
Full name	陈锦棋
性别	男
Sex	男
出生日期	1960-01-10
Date of birth	1960-01-10
工作单位	信永中和会计师事务所
Working unit	信永中和会计师事务所
身份证号	320105196001100079
Identity card No.	320105196001100079



陈锦棋(440100770001), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2021)268号。



440100770001

证书编号: 440100770001
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994年 06月 23日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2021年6月换发



中国注册会计师协会

张玉华(510100020062), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查, 通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



张玉华(510100020062), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查, 通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



证书编号: 510100020062

No of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年02月02日

Date of Issuance

2018年3月换发



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张玉华(510100020062), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查, 通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



张玉华(510100020062), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查, 通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



姓名 张玉华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-08-15
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙)广州分所
身份证号码 42062119720815221X
Identity card No.

