

广州凡拓数字创意科技股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月 26 日

2026-048

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	38
第五节 重要事项	41
第六节 股份变动及股东情况	45
第七节 债券相关情况	51
第八节 财务报告	52

备查文件目录

- （一）经公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告全文及其摘要。
- （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：广东省广州市天河区绿园路 17 号凡拓总部办公大楼董秘办档案室

释义

释义项	指	释义内容
公司、凡拓数创、本公司	指	广州凡拓数字创意科技股份有限公司
凡拓有限	指	广州市凡拓数码科技有限公司，凡拓数创的前身
子公司	指	纳入公司合并报表范围的全资或控股子公司
上海凡拓	指	上海凡拓数码科技有限公司，凡拓数创的子公司
凡拓动漫	指	广州凡拓动漫科技有限公司，凡拓数创的子公司
快渲云	指	广州市快渲云信息科技有限公司，凡拓数创的子公司
凡拓数媒	指	广州凡拓数字媒体科技有限公司，凡拓数创的子公司
一介网络	指	广州一介网络科技有限公司，凡拓数创的子公司
成都凡拓	指	成都凡拓数字创意科技有限公司，凡拓数创的子公司
武汉凡拓	指	武汉凡拓数字创意科技有限公司，凡拓数创的子公司
山东凡拓	指	山东凡拓数创文化科技发展有限公司，上海凡拓的子公司
北京吾全	指	北京吾全科技有限公司，凡拓数创的子公司
中工水务	指	广州中工水务信息科技有限公司，凡拓智水的子公司
凡拓智水	指	广东凡拓智水科技有限公司，凡拓数创的子公司
禹贡科技	指	浙江禹贡信息科技有限公司，凡拓智水的子公司
保荐机构、保荐人、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
信永中和、会计师	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	如无特别指明，中国法定货币人民币元、万元、亿元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
期初	指	2026 年 1 月 1 日
期末	指	2026 年 6 月 30 日
上年同期		2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
3D 可视化技术	指	把复杂抽象的数据信息，以三维的视角进行多元呈现的技术，通常 包括 3D 建模技术、3D 渲染技术、3D 动画技术、3D 交互技术等。
数字多媒体技术	指	通过计算机对文字、数据、图形、图像、动画、声音等多种媒体信 息进行综合处理和管理，使用户可以通过多种感官与计算机进行实 时信息交互的技术
数字沙盘	指	通过声、光、电、图像、三维动画以及计算机程控等技术，运用数字投影来实现动态视觉效果的沙盘
渲染	指	根据由计算机程序语言编写的图像场景需求，通过计算机运算模拟，并最终绘制输出数字化图形图像或视频动画的过程
5G	指	第五代移动通信技术（5th generation mobile networks）是最新一代蜂窝移动通信技术，也是继 4G（LTE-A、WiMax）、3G（UMTS、LTE）和 2G（GSM）系统之后的延伸。5G 的性能目标是高数据速率、 减少延迟、节省能源、降低成本、提高系统容量和大规模设备连接
GIS	指	在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层（包括大气层）空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统
静态数字创意服务	指	又称数字图像，为公司数字创意产品业务线之一，即利用计算机图形图像制作和处理技术，根据客户提供的平面图或结构图，通过电脑三维仿真软件模拟真实环境，将创意构思三维化、仿真化，为客户提供三维效果图等图像及设计服务
动态数字创意服务	指	又称数字媒体，为公司数字创意产品业务线之一，即用 3D 可视化技术、数字多媒体技术、软件开发技术等，为客户提供三维高清宣传片、影视动画及广告、数字沙盘、虚拟现实及增强现实系统、数字多媒体交互系统、

		立体（全息）成像系统、应用软件开发等服务
数字一体化综合服务	指	为公司数字一体化解决方案对应的业务线，即以展示策划、总体设计、3D 数字内容制作、软件开发和系统集成为核心，为客户提供数 字一体化解决方案
3D 可视化产品及服务	指	又称数字创意服务，包括静态数字创意服务和动态数字创意服务
AI 3D 数字孪生软件产品	指	以 AI 技术、3D 数字孪生技术、实景渲染技术、感知交互技术、模仿仿真、海量数据承载技术、行业 AI 小模型搭建技术等为依托，融 合 GIS、BIM、CIM 等技术，为客户提供行业（工业、水利水务、能 源电力、交通环保等）软件产品服务
AI 3D 数字孪生一体化解决方案	指	以 AI 技术、3D 数字孪生技术为核心的系统集成服务。为行业级和 政府级客户提供以数字孪生平台、数据底座、AI 算法模型、IOT 物 联设备（传感器、智能终端、机器人等）为一体的数字化、信息 化、智能化转型服务
元宇宙	指	人类运用数字技术构建的，由现实世界映射或超越现实世界，可 与现实世界交互的虚拟世界
AR	指	增强现实技术（Augmented Reality），简称 AR 技术，是通过电脑技 术将虚拟的信息应用到真实世界，真实的环境和虚拟的物体实时地 叠加到同一个画面或空间同时存在
VR	指	虚拟实境技术（Virtual Reality），简称 VR 技术，是利用电脑模拟产生 一个三维空间的虚拟世界，提供使用者关于视觉、听觉、触觉 等感官的模拟
AI	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。研究、开发用于 模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统
云计算技术	指	云计算技术现在又称为云计算，这是一种基于互联网的相关服务的增加、 使用和交付模式的技术，它通常涉及通过互联网来提供动态扩展，且经常 是虚拟化的资源
AIGC	指	AIGC 即 Artificial Intelligence Generated Content，是指利用人工智 能技术来生成内容，是继 UGC、PGC 之后新型利用 AI 技术自动生成内容的 生产方式
裸眼 3D	指	对不借助偏振光眼镜等外部工具，实现立体视觉效果的技术的统称
IOT	指	物联网（Internet of Things），指的是将各种信息传感设备，如射 频识别装置、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等装置与互联网结合 起来而形成的一个巨大网络。其目的是让所有的物品 都与网络连接在一起，方便识别和管理
具身智能	指	具身化的人工智能，将人工智能融入机器人、新能源汽车等物理实体，使 得智能体拥有像人一样感知、学习和与环境动态交互的能力
高保真物理仿真	指	在数字孪生技术支持下以高精度还原真实物理世界运行规则，应用真实数 据和高保真虚拟环境数据进行机器人训练与推理，并依据传感器数据实时 动态反馈并持续迭代行动策略，从而实现机器人等智能体在特定场景下的 应用落地
仿真合成数据	指	通过计算机模拟方式生成的、旨在复现真实世界系统规律或统计特征的人 工数据
世界模型	指	作为一种生成式 AI 模型，能够通过构建内部表征理解真实世界的动态规 律（涵盖物理特性与空间属性），同时借助文本、图像、视频和运动数据 等输入信息生成视频内容。通过从感官数据中学习表征和预测运动、力和 空间关系等动态特性，实现对现实环境物理属性的理解并通过生成环境及 动作，从而模拟、指导及实施决策。
物理仿真引擎	指	一种专用计算机软件系统，通过数值计算方法对现实世界中的物理规律进 行模拟，从而在虚拟环境中预测物体的运动、变形或相互作用结果。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	段一龙	邓惠琳
联系地址	广东省广州市天河区绿园路 17 号 101 室	广东省广州市天河区绿园路 17 号 101 室
电话	020-23300788	020-23300788
传真	020-23300788	020-23300788
电子信箱	zhengquanbu@frontop.cn	zhengquanbu@frontop.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☒适用 ☐不适用

公司注册地址	广东省广州市天河区绿园路 17 号 101 室
公司注册地址的邮政编码	510000
公司办公地址	广东省广州市天河区绿园路 17 号 101 室
公司办公地址的邮政编码	510000
公司网址	www.frontop.cn
公司电子信箱	zhengquanbu@frontop.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 07 月 10 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	具体内容详见公司 2026 年 07 月 10 日在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上披露的《关于变更公司注册地址、办公地址及修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2026-038）

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所：http://www.szse.cn
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	媒体名称：《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》 巨潮资讯网：www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	广东省广州市天河区绿园路 17 号 101 室

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

注：公司注册情况在报告期内无变化，公司于 2026 年 7 月 27 日召开第二次临时股东会，审议通过《变更公司注册地址、修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》，公司注册地址变更为广东省广州市天河区绿园路 17 号 101 室，并于 2026 年 8 月 19 日完成工商变更登记手续。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	230,730,296.15	319,564,535.92	-27.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-77,252,801.33	-46,860,229.79	-64.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-79,737,772.51	-47,686,967.98	-67.21%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-57,969,741.72	3,442,492.29	-1,783.95%
基本每股收益（元/股）	-0.75	-0.45	-66.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.75	-0.45	-66.67%
加权平均净资产收益率	-12.25%	-5.93%	-6.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,366,525,227.25	1,397,677,219.66	-2.23%
归属于上市公司股东的净资产（元）	596,102,671.67	667,596,535.96	-10.71%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-12,087.06	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	634,232.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	153,178.08	
委托他人投资或管理资产的损益	221,925.47	理财产品
债务重组损益	875,522.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	243,165.67	
减：所得税影响额	52,491.49	
少数股东权益影响额（税后）	-421,525.55	
合计	2,484,971.18	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所属的行业情况

根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017），公司所处行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I65）—数字内容服务（I657）。根据证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业属于信息传输、软件和信息技术服务业（I65）。

随着人工智能在逻辑与语义层面的日益成熟，产业界的核心矛盾已从单纯的信息数字化流动，转向人工智能如何深度渗透并重构物理世界。行业发展重心正由“逻辑智能”转向“物理智能”（Physical AI）。凡拓公司正在经历从 AI 3D 数字孪生领军企业向“物理 AI 数据基座及解决方案提供商”的战略定位跃迁，以自主可控的 AI 3D 空间智能技术为核心，为物理仿真与具身智能提供“数据—大脑—应用”的全链条支撑。

2026 年上半年，物理 AI 产业从技术验证加速迈向产业化落地，具身智能训练数据与世界模型成为产业竞争的关键环节，行业呈现以下主要特征：

1、政策持续加码，具身智能与物理 AI 上升为战略性方向

报告期内，国家及地方层面进一步加大对具身智能、人形机器人、物理 AI 数据基础设施的支持力度。多地出台具身智能产业发展行动计划，明确将具身智能训练场、数据采集中心、仿真测试平台等纳入新型基础设施范畴。

国家层面围绕具身智能与人形机器人密集出台专项行动与标准体系。工信部等部门印发《人形机器人与具身智能实景实训相关专项行动通知》，推动实景实训空间建设与物理 AI 数据沉淀，同时发布《人形机器人与具身智能标准体系（2026 版）》，配套出台具身智能基准测试、数据采集等行业及团体标准，对数据格式、采集流程、标注评估作出规范，夯实产业标准化基础，并依托“人工智能+”等顶层政策，支持训练场、仿真测试平台等新型基础设施布局。

地方上，北京、上海、深圳、广州、杭州、厦门等城市相继发布具身智能产业行动计划与扶持措施，将具身智能训练场、数据采集中心、仿真测试平台、机器人中试基地纳入地方新基建范畴，通过建设产业创新载体、发放算力与数据补贴、开放真实应用场景，加快推进物理 AI 从实验室原型走向真机中试与规模化验证，同时鼓励本地机构参与具身智能相关数据领域的标准研制工作。

2、物理 AI 进入“数据驱动”阶段，数据基座价值凸显

物理 AI 和具身训练需要海量、多模态、带物理属性标签的交互数据，涵盖 3D 空间数据、仿真交互数据、无本体采集数据及真机采集数据。与数字 AI 所依赖的互联网公开数据不同，物理 AI 数据获取成本高、场景多样性要求强、跨本体迁移难度大，供需缺口持续扩大。

报告期内，产业界对高质量具身数据的重视程度显著提升，数据采集从机器人厂商自建自用，逐步向专业化、第三方化方向演进。仿真数据与真实数据相结合的“数据金字塔”模式成为主流路径，无本体采集、遥操作示教、高精度 3D 场景重建等需求快速增长。能够提供规模化、多模态、可复用的物理 AI 数据服务的企业，正在成为产业链中的关键基础设施提供者。

3、具身训练与世界模型技术加速演进，数据需求进一步放大

上半年，具身智能模型继续向视觉-语言-动作多模态大模型方向收敛，模仿学习、强化学习与端到端策略训练成为主流技术路线。此类模型对高质量演示数据、交互轨迹数据、力觉与触觉数据的依赖度显著上升。

世界模型方面，国内外头部企业持续迭代具备物理规律理解与预测能力的模型，从视频生成向可交互、可仿真的方向演进，逐步应用于机器人训练、自动驾驶仿真和工业场景验证。世界模型对高精度 3D 场景、物体物理属性、因果链数据的需求快速增长，进一步拉动了物理 AI 数据基座的市场空间。

与此同时，仿真平台工具链持续升级，降低训练门槛，但仿真到真实环境的迁移差距仍需通过真实数据弥补，“仿真+真实”融合训练成为产业共识。

4、下游应用场景逐步打开，机器人进入真实场景验证期

报告期内，机器人在工业制造、商业服务、教育展示、公共导览等场景开始小批量部署和验证。工厂场景中，柔性产线、物料搬运、质量检测等环节对机器人的需求逐步明确；面向政府及商业端的机器人展馆、体验中心、科技馆等新业态加快落地，成为机器人展示、数据采集与公众教育的重要载体。

随着各地具身智能训练场建设提速，训练场整体解决方案、数据采集系统、远程孪生运维等需求快速增长，带动物理 AI 基础设施市场扩容。

5、竞争格局尚未固化，全栈能力企业稀缺

从竞争格局看，行业参与者主要分为三类：一是机器人本体厂商自建数据与训练体系，数据多用于自身产品，开放性有限；二是仿真软件及数字孪生企业，在虚拟数据生成方面具备优势，但真实数据采集能力不足；三是传统系统集成商，具备场景交付经验，但缺少数据基座与 AI 训练能力。

能够同时提供 3D 空间数据、仿真交互数据、无本体采集与真机采集数据，并具备场景解决方案能力的第三方企业仍然稀缺。公司依托多年数字孪生与 AI 技术积累，构建物理 AI 数据基座，并延伸至机器人进场景解决方案，业务方向与行业趋势高度契合，有望在行业规模化进程中占据有利位置。

2026 年上半年，物理 AI 行业仍处于爆发前夜，数据基础设施成为核心瓶颈和投资热点，具身训练与世界模型对高质量多模态数据的需求持续放大。公司所处的物理 AI 数据基座及解决方案赛道，政策支持明确、市场空间广阔、技术壁垒较高，具备良好的发展前景。

（二）公司主营业务概述、主要产品及服务

随着前沿基础技术的突破与国家政策的引导，结合公司持续的研发投入，凡拓数创已先后完成三次技术跨越，业务线不断延伸，产品持续升级迭代。当前，公司正从 AI 3D 数字孪生领军企业向“物理 AI 数据基座及解决方案提供商”的战略定位跃迁。公司业务发展路径清晰，主营业务明确。报告期内，公司主营业务、主要产品及服务模式有所变化。以下分别列示公司主要产品及服务，以及新业务布局情况。

1、3D 可视化产品及服务

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

（2）动态数字创意服务运用 3D 可视化技术、多媒体技术、软件开发技术、AI 生成技术、空间智能技术等，为客户提供三维影片（如三维高清宣传片、影视动画及广告）及数字互动软件（如虚拟现实及增强现实系统、数字沙盘、数字多媒体交互系统、立体（全息）成像系统、裸眼 3D、城市 CIM 底座、应用软件开发等）。公司持续以创新动力提升 3D 可视化及数字多媒体交互技术的研发与制作能力，助力 3D 数字新体验。

2、数字一体化综合服务

主要通过 3D 可视化技术、AI 技术、数字孪生技术、数字多媒体集成技术的结合，提供以展示策划、总体设计、3D 数字内容制作、软件开发和系统集成为核心的数字展馆全流程服务，具体包括：①博物馆（含文化馆、博物馆、科普科技馆、红色历史、党建、文旅等）；②城市馆（规划馆、产业馆、自贸区/高新区展示馆、运营指挥中心/驾驶舱等）；③企业馆等。

3、物理 AI 3D 数字孪生产品及解决方案

(1) 物理 AI 数据业务。主要包括：①依托 AI 3D 数字孪生平台，生成包含高精度几何结构、语义标注与物理属性的 3D 空间数据；②通过具身智能仿真平台工具链，基于物理引擎批量产出海量随机化仿真交互数据；③利用无本体数据采集软硬件平台，采集不依赖于特定机器人形态的 3D 手物交互、人体动作与环境交互序列，形成跨本体通用表征数据；④借助本体数据采集软硬件平台，获取遥操作示教及全量传感器日志，包括 RGB-D、力觉、触觉、关节角度与 IMU 等长程任务数据。四大类数据形成从虚拟到真实、从空间到交互、从通用到专用的数据金字塔，一站式满足具身训练与世界模型训练的多层次数据需求。



(2) 软件及工具链产品。主要包括：①AI 3D 数字孪生软件产品，以 AI、3D 数字孪生、感知交互、模仿仿真、海量数据承载、行业小模型、GIS、BIM、CIM 等技术为依托，为客户提供行业级软件产品服务，如智慧水利数字孪生管理平台、智慧水务厂网数字孪生平台、电力厂网数字孪生平台、工业数字孪生管理平台、智慧城市大数据 3D 可视化平台、云虚拟展馆、数字孪生虚拟人、知识图谱等；②孪生工具链产品，主要有 FTE 渲染引擎、FunCity 三维城市编辑器、FunBI 三维可视化编辑器、FunIoT 物联网管理平台、FunDATA 数据中台、FunAI 零代码训推平台等；③具身与仿真工具链产品，主要有具身机器人导览扩展背包软硬件、FunSim 具身智能数据仿真与合成平台、数据采集与标注训练平台等。

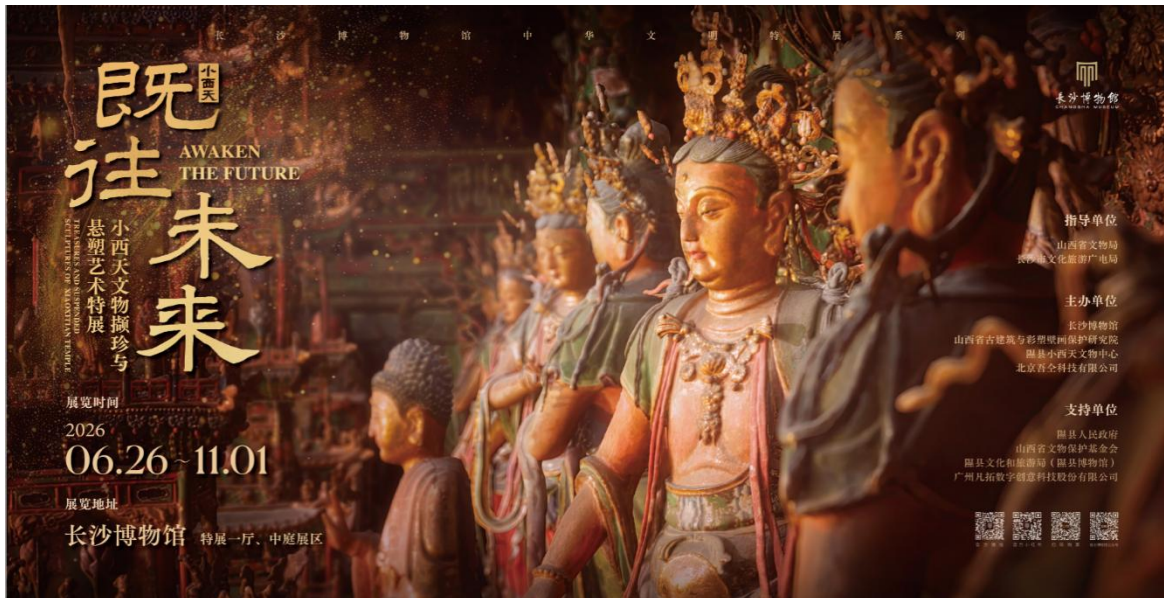


（3）综合解决方案服务。主要包括：①AI 3D 数字孪生一体化解决方案，即以 AI 3D 数字孪生平台、数据底座、AI 算法模型、IoT 物联设备（传感器、智能终端、机器人等）为一体的数字化、信息化、智能化转型服务，具体包括信息化系统集成服务、物联传感设备销售、软硬件集成服务、AI 孪生馆、数字孪生指挥调度中心建设等。②具身应用场景解决方案，围绕“具身机器人进场景”核心逻辑，形成相应的落地产品线，包括面向 G 端、B 端与 C 端的 AIR 馆，融合 AI 3D 孪生软件、具身机器人与场馆大脑，打造集宣传展示、教育研学与商业体验于一体的新型展馆；工业领域的具身智造一体化解决方案，提供从数字孪生平台搭建、机器人选型改装、训练中试到本体迁移交付的七步闭环服务，助力工厂柔性产线快速部署；具身智能数据训练场整体解决方案，提供训练场设计与仿真验证、多型号机器人兼容采集系统、数据标注存管平台及远程孪生运维，构建物理 AI 数据基础设施。三大方案形成“展示体验—工业落地—基础设施”的梯次布局，推动公司数据能力向场景交付延伸。



4、数智文化 IP 运营服务

数智文化 IP 运营业务是公司“To B+To C”双轮驱动战略的核心组成，旨在以 AI 3D 核心技术赋能文化、文博、文旅领域。公司通过子公司吾全科技品牌，将业务从数字展馆建设延伸至面向大众消费者的 C 端沉浸式体验展运营，业务涵盖 IP 孵化、文物数据采集、前沿数字化展示、VR 大空间制作、文创开发及沉浸式体验展运营等全链条服务。公司已成功孵化并运营“观妙入真——永乐宫文物精粹暨数字艺术大展”、“既往未来——隰县小西天文物撷珍与悬塑艺术特展”、“尼罗河的赠礼——古埃及文物与数字艺术体验展”等多个兼具学术性与大众亲和力的文化 IP。该业务是公司从数字化展示向文化内容运营转型的关键布局，随着 IP 体系和展览排期日趋成熟，正逐步成为公司新的增长亮点。



（三）公司在报告期内的经营情况

2026 年上半年，国内数字展馆行业整体需求收缩、竞争加剧，公司传统 3D 可视化及数字一体化综合服务业务承压。公司正加速推动业务结构转型，围绕物理 AI 与具身智能方向全面布局，在保持核心研发投入力度的同时，积极培育物理 AI 3D 数字孪生产品及解决方案、具身应用解决方案、数据业务和 C 端数智文化 IP 运营等新兴增长极，努力实现从传统数字创意企业向物理 AI 数据基座及解决方案提供商的战略跃迁。

报告期内，公司实现营业收入 2.31 亿元，同比下降 27.80%，公司业务仍以项目制为主，受宏观环境影响，部分客户预算收紧，项目推进与客户验收放缓对不同期间的收入确认产生一定影响。竞争加剧毛利率缓慢爬升，各项费用相对刚性，新技术、新业务投入加大，计提资产减值准备影响金额较大，归属于上市公司股东的净利润为-7,725.28 万元。但公司业务结构持续优化，AI 3D 数字孪生产品及解决方案实现收入 5,665.26 万元，同比增长 23.73%，已成为推动公司转型升级的核心动能。公司营业成本为 1.58 亿元，同比下降 32.58%，综合毛利率为 31.49%，同比提升 4.87%，整体毛利率有所改善，研发、业务转型等方面战略性投入增加对短期利润产生一定影响。

研发投入方面，报告期内公司研发费用为 3,190.26 万元，同比增长 87.19%。公司持续推进物理 AI 新战略，重点在数据业务、软件工具链、具身智能数据仿真平台、AI 3D 数字孪生产品及综合解决方案等方面进行研发攻关，同时加大在数智文化 C 端业务领域的创新探索，为业务结构转型和新增长极培育提供技术支撑。战略性投入的持续增加是公司坚定推进战略转型的必然选择，也是短期内影响盈利水平的重要因素。

减值损失方面，公司持续强化应收账款管控，但受部分客户结算周期延长的影响，应收账款规模仍处于较高水平。公司按照既定会计政策审慎计提减值准备，其中账龄 2 至 3 年的应收账款计提比例为 50%，3 年以上计提比例为 100%。报告期内，公司信用减值损失和资产减值损失合计 3,994.04 万元，较上年同期增加 1,614.26 万元，对当期利润形成一定拖累。

经营现金流方面，报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-5,796.97 万元。受业务客户回款放缓影响，经营性现金流入同比减少，而研发投入增加，人员薪酬等刚性支出保持相对稳定，导致本期经营活动现金流量净额同比减少。公司将应收账款回收作为经营管理的重点任务，持续推进项目结算和应收款项回收管理，力争下半年经营性现金流实现改善。

总体而言，报告期内公司传统业务面临周期性调整压力，但公司战略方向清晰、转型升级决心坚定，在研发投入、新产品布局等方面持续加大资源倾斜力度。AI 3D 数字孪生产品及解决方案保持稳健增长，综合毛利率有所提升，物理 AI 数据基座与模拟仿真平台等新兴业务已初步完成能力搭建，为下半年及后续发展积蓄了增长动能。

1、3D 可视化和数字一体化综合服务业务

2026 年上半年，国内数字展馆行业整体仍承压运行。受宏观环境影响，以展示为核心诉求的大型新建项目继续收缩：G 端博物馆、文化馆、非遗馆、招商运营类展馆新建项目数量下降，部分项目出现

推进停滞或预算大幅调减的情形；B 端客户展厅投资趋于谨慎，更加注重投入产出比，普遍压缩建设成本。

市场环境的变化也推动行业格局与商业模式发生结构性调整。一是资金门槛抬升，G 端大体量项目资源进一步向资金实力雄厚、垫资能力强的企业集中；二是 EPCO（设计-采购-施工-运营）共建运营模式逐步增多，部分 G 端客户通过建设与运营一体化的方式缓解当期财政支出压力；三是部分同行企业开始谋求业务转型，从传统展馆建设延伸至文化文旅 IP 运营领域。整体来看，行业竞争持续加剧，价格内卷问题凸显，项目回款周期拉长、账款回收难度上升，行业企业普遍面临订单获取、成本管控及现金流管理的多重压力。

报告期内，面对行业需求收缩、竞争加剧的外部环境，公司数字展馆业务适度调整经营策略，积极应对挑战。在项目筛选方面，坚持稳健经营，结合自身资源禀赋审慎评估，尽量规避高垫资、高回款风险项目，理性布局相关机会。在成本管控方面，针对 B 端客户降本增效诉求，公司持续优化方案设计与交付流程，提升底层软件技术通用性，在保障创意质量与交付效果的前提下合理控制项目成本。在经营管理方面，公司进一步强化应收账款管控，切实保障现金流安全。

上半年，公司继续积极布局文化文博沉浸式体验特展等新兴赛道，加速构建“To B+To C”双轮驱动格局，探索从数字化展陈向文化内容运营延伸的新路径，力求在复杂市场环境中稳固业务基本盘，已经具备了规模化发展雏形，为后续战略升级与盈利修复积蓄力量。陆续推出的核心项目包括：“尼罗河的赠礼——古埃及文物与数字艺术体验展”（2 月起于广州南越王博物院展出）、“既往未来——隰县小西天文物撷珍与悬塑艺术特展”（入选联合国教科文组织示范案例，6 月巡展至长沙博物馆）；进入下半年，公司“观妙入真——永乐宫的建筑艺术与传承”展览于 7 月 9 日在四川博物院正式开展，公司协办和技术支持的“数智故宫乾隆花园沉浸式光影展”项目 7 月 6 日在国家图书馆（国家典籍博物馆）开幕。尽管 C 端业务上半年尚处投入期，但随着 IP 运营体系逐步成熟及展览排期增加，预计将成为公司重要的新增长点。

2、物理 AI 数据业务

具身智能与物理 AI 产业正面临严峻的数据瓶颈，数据缺口已成为制约具身模型训练、世界模型架构验证及规模化落地的核心难题。当前，物理 AI 的竞争维度正从单一算法比拼转向“数据+基建+场景”的全要素生态竞争，数据获取能力与处理效率直接决定了产业化的推进速度。2026 年上半年，凡拓数创围绕物理 AI 与具身训练所需的空间数据、仿真交互数据、无本体数据、本体数据四大类数据，全面构建物理 AI 数据基座，持续完善全链条数据输出能力，以系统性供给破解产业数据鸿沟。

在空间数据方面，公司依托二十余年积累的覆盖超三百个城市级高精度场景、承载超 10 亿三维模型的超大规模渲染平台，为具身导航和世界模型训练提供高精度几何结构、语义标注与物理属性的空间先验。在仿真交互数据方面，公司 FunSim 具身智能数据仿真平台，可为训练场提供开箱即用的仿真数采全栈服务，该平台与公司自研 FTE 引擎深度协同，是国内少数具备从数据采集、仿真验证到真机部署全链路能力的仿真合成数据工具之一。在无本体数据采集方面，公司具备了全栈无本体数据采集与标注训练软硬件能力，利用 EGO、UMI 等设备采集不依赖特定机器人形态的 3D 手物交互、人体动作与环境交互序列，形成跨本体通用表征数据，降低对单一硬件平台的依赖。在本体数据采集方面，公司遥操数采平台，集成动捕、遥操作等硬件，能同步采集视觉、力觉、位姿等多源数据，可获取遥操作示教及 RGB-D、关节角度、IMU 等传感器日志，可用于策略精调与真实验证。

四大类数据形成从虚拟到真实、从空间到交互、从通用到专用的数据金字塔，一站式满足具身训练与世界模型训练的多层次数据需求。凡拓数创正依托这一数据基座能力，为物理 AI 与具身智能产业提供从数据采集、仿真训练到真机部署的全链路基础设施支撑，预计将在下半年形成产出。

3、物理 AI 3D 数字孪生软件产品

上半年，公司继续推进从“FTE 数字孪生平台”到“FunSim 具身智能数据仿真平台”，再到“物理 AI 模拟仿真平台”的技术演进之路，构建了一套底层技术栈同时支撑不同应用方向的核心能力体系。

公司以自主可控的国产化 AI 3D 数字孪生渲染引擎 FTE 为技术基座，引擎已完成国产化芯片、服务器、操作系统的信创适配认证，可支撑千亿级城市模型的毫秒级动态渲染。在 FTE 引擎基础上，公司于 2026 智能机器人发展大会上发布 FunSim 具身智能数据仿真平台，该平台具备高保真物理模拟能力，可精确还原刚体、关节、柔性体及车辆动力学等，可为训练场提供开箱即用的仿真数采全栈服务，支持适配多种异构机器人型号及主流数采设备。FunSim 后续还将继续升级成物理 AI 仿真训练平台，让机器人能够在其中完成从感知、决策到自主运动的系统化训练。目前公司正积极推进自主可控的国产化物理 AI 模拟仿真平台研发，力争实现底层技术的通用性。

未来，公司基于物理 AI 模拟仿真平台构建的技术体系将以多物理场仿真求解器、三维场景构建引擎、数据闭环管理模块等核心组件为技术基座，以统一的底层技术架构兼容两大应用场景。一方面，该体系与信息化、数字孪生及模拟仿真深度融合，为水利水务、智能制造、电力能源等行业的数字孪生平台搭建提供技术支撑，推动智能化管理升级，使平台不仅能够实时映射物理世界，更能实现仿真预演、故障预测与预警预报等前瞻性功能，推动数字孪生从“事后复盘”走向“事前预演”。另一方面，该体

系与具身智能应用场景深度结合，通过高保真物理模拟批量输出仿真交互数据，用于具身机器人训练及未来世界模型训练，解决真实数据采集难、标注成本高等行业痛点。

通过从 FTE 数字孪生平台到 FunSim 具身智能数据仿真平台、再到物理 AI 模拟仿真平台的技术演进，公司正逐步构建覆盖“数据采集—仿真训练—动作迁移—场景应用”的全链条工具链。同一套底层技术栈，既服务于千行百业的智能化管理升级，也服务于具身智能与物理 AI 的数据训练需求，打通了数字孪生从“可视化”到“具身训练”的能力跨度，为跨行业、跨场景的技术赋能构建了统一且可扩展的技术底座。

4、综合解决方案服务

2026 年上半年，公司综合解决方案业务围绕“AI 3D 数字孪生一体化解决方案”与“具身应用场景解决方案”两大方向持续深化，推动公司从“数字孪生可视化”向“数字孪生+物理执行”的业务升级。

AI 3D 数字孪生一体化解决方案方面，公司以自研 FTE 数字孪生引擎为技术基座，持续深耕水利水务、智能制造、电力能源、轨道交通等垂直行业，提供从数据底座、AI 算法模型到 IoT 物联网设备的一体化服务。报告期内，公司在各行业持续拓展应用边界，推动数字孪生平台从信息化、可视化向模拟仿真、预警预报等智能化方向升级，在工业智造、城市治理等领域积累了一批具备行业示范效应的标杆案例，逐步形成可跨行业复制的解决方案能力。

具身应用场景解决方案方面，公司围绕“具身机器人进场景”核心逻辑，形成梯次布局的三大产品线：一是具身智能数据训练场整体解决方案，依托公司在仿真平台、数据采集与数字孪生方面的技术积累，为具身智能训练提供从数据采集、仿真验证到远程运维的全栈能力支撑；二是工业领域的具身智造一体化解决方案，构建覆盖机器人本体选型和改装、虚实融合训练场搭建、数据采集标注、具身仿真训练到本体迁移交付的闭环服务，助力柔性产线快速部署及具身智能工业场景应用；三是 AIR 馆，融合 AI 3D 孪生软件、具身机器人与场馆大脑，打造集宣传展示、教育研学与商业体验于一体的新型展馆。三大解决方案形成“展示体验—工业落地—基础设施”的梯次布局，共同推动公司数据能力向场景交付延伸，持续拓展物理 AI 赋能千行百业的商业化边界。

展望 2026 年下半年，公司将重点推进以下工作：

一是加快数据业务商业化落地，四大类数据输出能力预计将在下半年形成规模化产出，为物理 AI 与具身智能产业提供从数据采集、仿真训练到真机部署的全链路基础设施支撑。

二是持续推进模拟仿真平台研发，推进 FunSim 平台向物理 AI 仿真训练平台的升级迭代，进一步夯实底层技术通用性，支撑水利水务、智能制造、电力能源等行业数字孪生平台向“事前预演”升级。

三是深化具身应用场景解决方案的市场拓展，以具身智能训练场体系建设能力为支点，推动具身智造一体化解决方案在精密制造、半导体、高端装配等高价值场景落地，同时加速 AIR 馆等创新产品在文博文旅、城市展馆、企业展厅等场景的商业化复制。

四是继续推进 C 端数智文化 IP 运营业务的展览密度提升与 IP 体系扩容，推动 C 端业务从投入期向成长期过渡，逐步形成稳定的经营性现金流入。

二、核心竞争力分析

公司凭借二十余年在数字创意与 3D 可视化领域的技术积淀，结合报告期内对物理 AI 与具身智能战略的前瞻布局，已形成以“物理 AI 数据基座”为核心、“数据—算法—平台—应用—生态”多层次协同的竞争壁垒。以下从战略前瞻、技术产品、数据资产、生态构建及立体服务模式五个维度予以分析。

（一）战略前瞻与产业基础优势

公司深耕三维数字领域逾二十年，在 3D 可视化尚未形成规模化产业认知的早期阶段，便已将其作为核心技术方向持续投入，先后为几大国际盛会提供数字创意展示服务，以大体量项目的实战交付积累了扎实的技术底蕴。

随着大数据与云计算浪潮到来，公司率先判断 3D 可视化的价值边界将从展示层向产业运营层延伸，由此启动向数字孪生平台的战略升级，自主研发 FTE 数字孪生引擎，并逐步向智慧城市、智能制造、文化文博等垂直领域拓展工程化交付能力。这一战略升级的时间节点早于数字孪生被纳入国家“十四五”规划，技术判断在后续产业走向中得到充分印证。

当前，人工智能加速向物理世界延伸，以具身智能、机器人为代表的物理 AI 应用对高保真仿真训练环境的需求急剧释放。公司基于二十余年积累的三维建模、实时仿真与自主引擎能力，再次前瞻性升级至物理 AI 赛道，从“数字孪生领军企业”向“物理 AI 数据基座及解决方案提供商”跃迁。公司通过参股省级具身智能训练场、共建联合实验室、布局具身机器人训练服务等举措，率先在物理 AI 仿真与训练这一高壁垒环节占据战略卡位。行业演进从 3D 可视化到数字孪生再到物理 AI 的每一次重心迁移，均与公司既有的技术积累保持内在连贯，形成难以被短期复制的战略先发优势。

（二）技术创新与全栈产品优势

公司始终将技术创新作为核心驱动，在三维图形学、计算机视觉、物理仿真及人工智能等方向持续深耕，积累了深厚的底层技术研发能力与丰富的工程化实践经验。依托完全自主可控的核心引擎技术，公司构建了具备高保真三维渲染与物理模拟能力的数字空间构建平台，并已完成全链条信创适配认证，形成了覆盖超大规模场景处理与实时仿真的完整技术能力。

在全栈产品布局方面，公司围绕物理 AI 与具身智能的核心需求，已形成从数据采集、仿真训练到场景应用的全链条产品矩阵。软件层面覆盖高保真物理仿真、多源数据管理与智能决策优化等关键环节；硬件及系统层面构建了涵盖感知交互、数据采集、动作编排等功能的完整工具链。依托这一全栈产品体系，公司既可提供标准化软件及硬件产品，也可组合输出覆盖“咨询—设计—开发—集成—运维”的一体化解决方案，灵活适配不同客户的多样化需求。

（三）物理 AI 数据资产与数据基座优势

公司高度重视数据资产的积累，经过二十余年项目实践，已构建起覆盖四大类数据的物理 AI 数据基座，形成从虚拟到真实、从空间到交互、从通用到专用的数据金字塔。

在空间数据方面，公司依托二十余年积累的覆盖超三百个城市级高精度场景、承载超 10 亿三维模型的超大规模仿真平台，为具身导航和世界模型训练提供高精度几何结构、语义标注与物理属性的空间先验。在仿真交互数据方面，FunSim 平台通过物理引擎批量产出涵盖抓取、移动、接触及力反馈的海量随机化仿真交互数据。在无本体数据方面，公司打造了全栈自研真机数据采集与标注训练软硬件，形成跨本体通用表征数据。在本体数据方面，公司利用遥操数采平台集成动捕、遥操作等硬件，同步采集视觉、力觉、位姿等多源数据。

这些数据资产规模正高速增长，正从静态的“历史记录”转变为动态的“生产力要素”，能帮助训练深谙产业痛点、能解决实际问题的专业垂类模型，形成竞争对手难以逾越的数据壁垒。

（四）生态合作与资本运作优势

公司具备深厚的产学研合作基础与丰富的协同创新经验。作为深耕三维数字领域二十余年的技术型企业，公司在数字孪生、计算机图形学、人工智能等方向与国内顶尖高校及科研机构保持紧密合作，在联合技术攻关、成果产业化、人才培养等方面积累了成熟的合作机制与成功实践。公司能够有效整合学术界前沿理论与产业界工程化能力，将前沿技术成果快速转化为具有商业价值的解决方案，为技术持续迭代创新提供外部智力支撑。

同时，公司作为上市公司，具备畅通的资本市场融资渠道，拥有运用资本市场工具进行产业链整合的丰富经验。公司能够通过战略投资、产业融资与并购、产学研协同等多种方式，围绕主营业务布局进行资本运作，加速技术储备积累、市场渠道拓展和产业生态构建。上市平台赋予公司在资源整合、品牌信用、人才吸引等方面的系统性优势，为公司持续推进物理 AI 与具身智能领域的战略布局提供了坚实的资本与平台支撑，形成“产业经营+资本运作”双轮驱动的良好发展格局。

（五）立体服务模式与全链条交付能力

公司形成了“产品/服务+一体化解决方案”的立体服务模式。该模式下，3D 可视化产品/服务、数据服务、软件工具链、智能硬件等既可以独立销售，也可以相互组合形成覆盖“咨询—设计—开发—集成—运维”的全链条解决方案。

随着公司向物理 AI 战略升维，立体服务模式的内涵进一步扩展：从传统的“展示+交互”延伸至“仿真+训练+协同”，从“帮助客户看得见”升级为“帮助客户做决策、控物理、优运行”。公司围绕“具身机器人进场景”核心逻辑，形成梯次布局的三大产品线：具身智能数据训练场整体解决方案、工业领域的具身智造一体化解决方案、AIR 馆。公司服务领域也从建筑地产、文化文博扩展到水利水务、电力能源、智能制造、智慧城市等，客户结构更加多元。同时，公司正推动从个性化项目服务向标准化产品、平台化服务的转型，通过 SaaS 化场景产品包、训练场运营服务等模式，提升收入的可重复性和可预测性。

综上，凡拓数创凭借二十余年在三维数字领域的技术深耕与前瞻性战略布局，已形成从底层引擎到全栈产品、从数据基座到产业生态的系统性竞争壁垒。公司在 3D 可视化、数字孪生到物理 AI 的行业演进中始终保持技术连贯性，以自主可控的核心技术、覆盖四大类数据的物理 AI 数据基座、全链条产品矩阵及灵活的立体服务模式，构筑了难以被短期复制的综合优势。依托上市公司平台，公司持续推进产学研协同与资本运作，加速从“数字孪生领军企业”向“物理 AI 数据基座及解决方案提供商”的战略跃迁，为长期高质量发展奠定坚实基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	230,730,296.15	319,564,535.92	-27.80%	主要受项目实施进度及客户验收安排影

				响，本期营业收入同比有所波动。
营业成本	158,078,681.91	234,483,079.88	-32.58%	主要随本期收入确认规模变化，与收入配比的项目成本相应减少。
销售费用	53,641,659.79	58,662,345.82	-8.56%	
管理费用	35,796,096.17	34,824,668.67	2.79%	
财务费用	2,295,922.34	1,357,516.88	69.13%	主要系利息收入减少、利息支出增加影响。
所得税费用	-6,265,037.21	-4,272,823.40	-46.63%	主要系本期递延所得税收益增加影响。
研发投入	31,902,624.45	17,043,131.91	87.19%	主要系公司加大研发投入，研发人员薪酬及外协费用增加。
经营活动产生的现金流量净额	-57,969,741.72	3,442,492.29	-1,783.95%	主要系销售回款减少，经营性现金支出保持相对稳定。
投资活动产生的现金流量净额	-63,628,600.55	-118,944,061.34	46.51%	主要系取得子公司及购建长期资产支付的现金减少，投资活动现金净流出同比收窄。
筹资活动产生的现金流量净额	72,885,840.63	16,186,040.87	350.30%	主要系本期取得借款收到的现金增加，且其他筹资活动现金支出减少。
现金及现金等价物净增加额	-48,712,501.64	-99,315,528.18	50.95%	主要系投资活动现金净流出收窄、筹资活动现金净流入增加，现金净减少额同比收窄。
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-7,327,244.10	14,514.71	-50,581.51%	主要系非全资子公司浙江禹贡信息科技有限公司本期经营业绩变动，归属于少数股东的损益相应减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
3D 可视化产品及服务	28,427,146.49	16,152,523.89	43.18%	-21.13%	-42.12%	20.61%
AI 3D 数字孪生产品及解决方案	56,652,614.59	36,077,688.51	36.32%	23.73%	18.43%	2.85%
数字一体化综	129,354,339.71	91,328,199.95	29.40%	-45.54%	-47.96%	3.28%

合服务						
数智文化 IP 运营服务	15,595,952.99	13,164,744.29	15.59%	/	/	/

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
数字创意行业	230,730,296.15	158,078,681.91	31.49%	-27.80%	-32.58%	4.87%
分产品						
3D 可视化产品及服务	28,427,146.49	16,152,523.89	43.18%	-21.13%	-42.12%	20.61%
AI 3D 数字孪生产品及解决方案	56,652,614.59	36,077,688.51	36.32%	23.73%	18.43%	2.85%
数字一体化综合服务	129,354,339.71	91,328,199.95	29.40%	-45.54%	-47.96%	3.28%
数智文化 IP 运营服务	15,595,952.99	13,164,744.29	15.59%	/	/	/
其他业务收入	700,242.37	1,355,525.27	-93.58%	236.41%	119.20%	103.51%
分地区						
华南	125,242,898.45	86,866,972.02	30.64%	5.05%	-0.41%	3.81%
华北（含东北）	47,367,664.50	31,967,908.37	32.51%	40.07%	21.95%	10.02%
华东	33,308,135.49	24,566,572.86	26.24%	-55.77%	-54.37%	-2.26%
西南	9,055,418.47	5,272,171.83	41.78%	-34.27%	-56.76%	30.28%
华中	8,445,632.78	5,270,869.80	37.59%	-88.25%	-89.56%	7.83%
境外	4,332,539.81	3,123,860.65	27.90%	21.48%	-0.62%	16.04%
西北	2,978,006.65	1,010,326.38	66.07%	47.14%	-27.41%	34.84%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接成本	112,365,498.80	71.08%	167,921,895.38	71.61%	-33.08%
直接人工	28,760,972.41	18.19%	53,822,932.54	22.95%	-46.56%
间接费用	15,596,685.43	9.87%	12,119,850.27	5.17%	28.69%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

本报告期受项目实施及验收进度影响，收入规模同比下降，相应项目成本及人工投入减少，导致直接成本和直接人工同比下降；间接费用中部分费用相对固定，受收入规模下降影响较小，因此同比有所增加。

四、非主营业务分析

☑适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	745,506.49	-0.82%	主要系应收账款债务重组收益及理财产品投资收益	否
公允价值变动损益	153,178.08	-0.17%	主要系报告期内购买理财产品形成	否
资产减值	-11,319,630.65	12.46%	主要系报告期内计提的合同资产减值准备	是
营业外收入	494,320.89	-0.54%	主要系部分应付款项转销形成	否
营业外支出	263,242.28	-0.29%	主要系诉讼产生的赔偿支出	否
信用减值损失	-28,620,782.28	31.51%	主要系报告期内计提的应收账款减值准备	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	123,625,294.67	9.05%	169,914,803.52	12.16%	-3.11%	
应收账款	288,607,514.94	21.12%	312,863,088.43	22.38%	-1.26%	
合同资产	80,140,970.29	5.86%	92,518,369.51	6.62%	-0.76%	
存货	77,501,549.89	5.67%	72,394,401.43	5.18%	0.49%	
投资性房地产	0.00					
长期股权投资	29,359,542.13	2.15%			2.15%	本期新增对广东省具身智能科技有限公司投资 3,000.00 万元，并按权益法确认投资收益。
固定资产	256,104,138.79	18.74%	247,345,535.77	17.70%	1.04%	
在建工程	5,157,049.80	0.38%	11,301,780.85	0.81%	-0.43%	
使用权资产	3,016,510.02	0.22%	3,334,516.69	0.24%	-0.02%	
短期借款	102,904,475.27	7.53%	73,087,633.75	5.23%	2.30%	主要系本期新增短期借款。
合同负债	48,362,802.73	3.54%	55,591,536.56	3.98%	-0.44%	
长期借款	80,135,560.0	5.86%	36,735,000.0	2.63%	3.23%	主要系本期新

	0		0			增并购贷款。
租赁负债	1, 527, 738. 38	0. 11%	734, 272. 02	0. 05%	0. 06%	
交易性金融资产	45, 153, 178. 08	3. 30%	25, 017, 561. 64	1. 79%	1. 51%	主要系公司根据资金使用安排购买理财产品，期末未到期理财产品余额增加。。
其他非流动金融资产	6, 900, 000. 00	0. 50%			0. 50%	主要系本期新增对温州启道词元创业投资合伙企业（有限合伙）的投资。
应付票据	88, 138, 199. 22	6. 45%	39, 208, 957. 89	2. 81%	3. 64%	主要系本期增加采用银行承兑汇票结算供应商款项所致。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	25, 017, 561. 64	153, 178. 08			234, 000, 000. 00	214, 017, 561. 64		45, 153, 178. 08
2. 应收款项融资	574, 290. 10						1, 015, 353. 94	1, 589, 644. 04
上述合计	25, 591, 851. 74	153, 178. 08			234, 000, 000. 00	214, 017, 561. 64	1, 015, 353. 94	46, 742, 822. 12
金融负债	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00

其他变动的内容

应收款项融资-其他变动说明：应收款项融资其他变动内容均系银行承兑汇票增减变动

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,961,698.74	17,961,698.74	保证金、冻结、押金	保证金、冻结、押金
合计	17,961,698.74	17,961,698.74		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
36,900,000.00	76,650,800.00	-51.86%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广东省具身智能科技有限公司	具身智能训练场运营及人工智能相关技术研发、数据、训练、标准、检测等服务	增资	30,000,000.00	10.00%	自有资金	广东省广晟控股集团有限公司、广州数字科技集团有限公司、琶洲资本投资控股（广州）有限公司及其他投资方	长期	股权投资	已完成增资款支付并取得10%股权	不适用	-640,457.87	否	2026年01月29日	巨潮资讯网《关于对外投资暨拟增资广东省具身智能科技有限公司的公告》（公告编号：2026-008）
合计	--	--	30,000,000.00	--	--	--	--	--	--	不适用	-640,457.87	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	25,591,851.74	153,178.08	0.00	234,000,000.00	214,017,561.64	221,925.47	1,015,353.94	46,742,822.12	自有资金
合计	25,591,851.74	153,178.08	0.00	234,000,000.00	214,017,561.64	221,925.47	1,015,353.94	46,742,822.12	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3)=(2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022	首次公开发行	2022年09月30日	64,598.09	55,590.1	0	53,928.15	97.01%	0	7,284.34	13.10%	0	使用完毕	0
合计	--	--	64,598.09	55,590.1	0	53,928.15	97.01%	0	7,284.34	13.10%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明：

(一) 募集资金金额及到位时间经中国证券监督管理委员会《关于同意广州凡拓数字创意科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》“证监许可〔2022〕1306号”文批复，本公司向社会首次公开发行人民币普通股股票2,558.34万股，发行价格为25.25元/股，募集资金总额64,598.09万元，扣除承销费、保荐费后余额58,042.30万元，已于2022年9月26日存入公司募集资金专户。募集资金总额64,598.09万元，扣除与发行有关的各项费用9,007.99万元（不含

税），实际募集资金净额为 55,590.10 万元。该募集资金业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 9 月 26 日出具了 XYZH/2022GZAA20625《验资报告》

（二）截至 2026 年 6 月 30 日，公司首次公开发行募集资金项目已实施完毕，公司已将全部节余募集资金从募集资金专户转至一般户，且已完成募集资金专户的销户手续，公司与相关开户银行、保荐机构签订的监管协议相应终止。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目 名称	证券上市 日期	承诺投资 项目和超募 资金投向	项目 性质	是否 已变更项目 (含部分 变更)	募 集 资 金 承 诺 投 资 总 额	调 整 后 投 资 总 额 (1)	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 期 末 累 计 投 入 金 额 (2)	截 至 期 末 投 资 进 度 (3) = (2)/(1)	项目 达到 预定 可 使 用 状 态 日 期	本 报 告 期 实 现 的 效 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 效 益	是 否 达 到 预 计 效 益	项目 可行性是否发生 重大变化
承诺投资项目														
2022 年首次公开发 行股票	2022 年 09 月 30 日	数字创意制作基地项目	生产建设	是	11,858.66	442		442	100.00%		0	0	不适用	是
2022 年首次公开发 行股票	2022 年 09 月 30 日	数字创意研发中心升级项目	研发项目	否	5,504.91	5,504.91	0	5,018.93	91.17%	2025 年 03 月 29 日	0	0	不适用	否
2022 年首次公开发 行股票	2022 年 09 月 30 日	营销网络升级及数字展示中心建设项目	生产建设	否	7,626.9	7,626.9	0	7,303.14	95.76%	2025 年 06 月 30 日	0	0	不适用	否
2022 年首次公开发 行股票	2022 年 09 月 30 日	总部数字创意制作基地项目	生产建设	否	0	18,701	0	17,721.97	94.76%	2025 年 06 月 30 日	16,144.77	34,503.61	是	否
2022 年首次公开发 行股票	2022 年 09 月 30 日	补充流动资金	补流	否	10,000	10,000		10,126.82	101.27%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	34,990.4	42,274.8	0	40,612.8	--	--	16,144.7	34,503.6	--	--

					7	1		6				7	1		
超募资金投向															
不适用	2022 年 09 月 30 日	不适用	补流	是	0	0	0	0	0.00 %					不适用	否
归还银行贷款（如有）				--	0	0	0	0	0.00 %	--	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--		13,3 15.2 9	0	13,3 15.2 9	100. 00%	--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--		13,3 15.2 9	0	13,3 15.2 9	--	--			--	--	--
合计				--	34,9 90.4 7	55,5 90.1	0	53,9 28.1 5	--	--	16,1 44.7 7	34,5 03.6 1	--	--	--
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到 预计效益” 选择“不适 用”的原 因）		数字创意制作基地项目已变更项目；数字创意研发中心升级项目已于 2025 年 3 月 29 日达到预定可使用状态，营销网络升级及数字展示中心建设项目、总部数字创意制作基地项目已于 2025 年 6 月 30 日达到预定可使用状态。数字创意研发中心升级项目、营销网络升级及数字展示中心建设项目不直接产生经济效益，因此“本年度实现的效益”不适用。 一、“总部数字创意制作基地项目”调整项目达到预定可使用状态日期： 1. 延期原因：自募投项目实施以来，公司积极推进项目实施工作，因该募投项目正在办理相关验收手续，工程验收程序仍需要一定时间。经公司审慎研究，在不改变募投项目实施主体、实施方式、投资用途的前提下，公司决定将“总部数字创意制作基地项目”达到预定可使用状态日期调整为 2025 年 6 月 30 日。 2. 决策程序：公司于 2025 年 4 月 23 日召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目再次延期的议案》。公司保荐机构中信建投证券股份有限公司发表了核查意见。本事项无需提交公司股东大会审议。 二、“营销网络升级及数字展示中心建设项目”调整项目达到预定可使用状态日期： 1. 延期原因：目前该募集资金投资项目正在办理相关验收手续，工程验收程序仍需要一定时间，经公司审慎研究，在不改变募投项目实施主体、实施方式、投资用途的前提下，决定对“营销网络升级及数字展示中心项目”达到预定可使用状态时间延长至 2025 年 6 月 30 日。 2. 决策程序：公司于 2025 年 4 月 23 日召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目再次延期的议案》。公司保荐机构中信建投证券股份有限公司发表了核查意见。本事项无需提交公司股东大会审议。													
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明		公司于 2022 年 11 月 29 日召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途及使用超募资金增加投资的议案》，同意公司变更部分募集资金用途、调整投资总额及使用超募资金增加投资事项。“数字创意制作基地项目”已变更项目，本次在原募投项目基础上使用超募资金增加投入，主要是基于市场需求增长、公司业务发展和近年来实际运营情况，公司设立数字创意制作基地，能进一步扩大总部的场地办公面积，有利于缓解目前办公场地不足和员工数量快速增长的矛盾，为公司未来的快速发展建立基础。本次项目通过扩大场地面积、升级服务器等硬件设备、扩充制作人员数量，进一步扩大公司的数字创意产品制作能力，进而扩大市场覆盖区域，加强和巩固公司的服务能力，以期能更加及时、高效、高质量地服务客户，提升客户满意度，巩固业务的市场竞争能力。													
超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况		适用 公司于 2022 年 10 月 27 日分别召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第八次会议，2022 年 11 月 14 日召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，为满足公司流动资金的需求，提高超募资金使用效率，降低公司财务费用，结合公司实际经营情况，同意公司在不影响募投项目正常实施的情况下，使用部分超募资金 6,000 万元永久补充流动资金，以满足公司日常经营需要。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已从募集资金专户转至一般户补充流动资金的金额为 6,000 万元。 公司于 2022 年 11 月 29 日分别召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第九次会议、2022 年 12 月 15 日召开 2022 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途及使用超募资金增加投资的议案》，在综合考虑市场、行业环境及公司经营发展的实际情况下，同意变更公司部分募集资金用途，并使用超募资金增加投资，调整后的项目投资金额为 18,701 万元，较原募集资金投资项目增加 7,284.34 万元（其中使用超募资金 7,284.34 万元）。													

	公司于 2023 年 11 月 17 日分别召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十五次会议，2023 年 12 月 4 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金及归还银行贷款的议案》，为满足公司流动资金的需求，提高超募资金使用效率，降低公司财务费用，结合公司实际经营情况，同意公司在不影响募投项目正常实施的情况下，使用部分超募资金 6,000 万元永久补充流动资金及归还银行贷款，以满足公司日常经营需要。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已从募集资金专户转至一般户补充流动资金的金额为 6,000 万元。 公司于 2025 年 3 月 21 日分别召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十二次会议，2025 年 4 月 8 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，为满足公司流动资金的需求，提高超募资金使用效率，降低公司财务费用，结合公司实际经营情况，同意公司在不影响募投项目正常实施的情况下，使用部分超募资金 1,315.29 万元永久补充流动资金，以满足公司日常经营需要。截至 2025 年 12 月 31 日，公司已从募集资金专户转至一般户补充流动资金的金额为 1,315.29 万元。 公司于 2025 年 7 月 10 日分别召开第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金及超募资金节余利息永久补充流动资金的议案》，鉴于公司首次公开发行股票募集资金投资项目中的“总部数字创意制作基地项目”及“营销网络升级及数字展示中心建设项目”已于日前达到预定可使用状态，公司已于近期将上述募投项目结项。结合公司实际经营情况，同意公司将上述募投项目的节余募集资金及超募资金的节余利息共计 2352.34 万元（实际金额以资金转出当日募集资金专户余额为准）用于永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。 综上，截至 2026 年 6 月 30 日，公司已累计使用超募资金补充流动资金 13,315.29 万元，用于募投项目 7,284.34 万元。
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 公司于 2024 年 7 月 22 日召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，并于 2024 年 8 月 7 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目变更实施方式、调整内部投资结构及延期的议案》，其中，“营销网络升级及数字展示中心建设项目”实施地点由“北京、深圳、成都、武汉和广州”变更为“广州、北京”，同时本项目实施方式拟变更为“在广州通过自有物业的方式建设数字展示中心，在广州通过自有物业和租赁相结合办公场地的方式升级营销网点，在北京通过自有物业的方式升级营销网点”，公司独立董事发表了明确同意的意见，公司保荐机构中信建投证券股份有限公司发表了核查意见。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 公司于 2024 年 7 月 22 日召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，并于 2024 年 8 月 7 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目变更实施方式、调整内部投资结构及延期的议案》，其中，“营销网络升级及数字展示中心建设项目”实施方式变更为“在广州通过自有物业的方式建设数字展示中心，在广州通过自有物业和租赁相结合办公场地的方式升级营销网点，在北京通过自有物业的方式升级营销网点”；“数字创意研发中心升级项目”实施方式由“租赁办公场地”变更为“使用自有房产”。公司独立董事发表了明确同意的意见，公司保荐机构中信建投证券股份有限公司发表了核查意见。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 10 月 27 日召开第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，公司使用募集资金 5,187.58 万元置换预先投入募投项目及已支付发行费用的同等金额的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、公司募集资金中用于“补充流动资金”的承诺投资总额为 10,000.00 万元，截至 2024 年 12 月 31 日累计投入金额为 10,126.82 万元，使用节余募集资金 126.82 万元，节余募集资金为募集资金产生的利息收入及现金管理收益。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》第 6.3.7 条的规定，上市公司单个或者全部募集资金投资项目完成后，将节余募集资金（包括利

	息收入)用作其他用途,金额低于 500 万元且低于该项目募集资金净额 5%的,可以豁免履行董事会审议等程序,其使用情况应当在年度报告中披露。公司前述使用节余募集资金 126.82 万元,金额低于 500 万元且低于该项目募集资金净额 5%,无需履行公司董事会审议等程序,符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》相关规定的要求。 2、公司于 2025 年 4 月 23 日召开了第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十三次会议,审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》,鉴于公司首次公开发行股票募集资金投资项目中的“数字创意研发中心升级项目”(以下简称“募投项目”)已达到预定可使用状态,同意将上述募投项目结项,并将节余募集资金 700.95 万元(实际金额以资金转出当日募集资金专户余额为准)用于永久补充流动资金,用于公司日常经营活动。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及公司《募集资金管理制度》等相关规定,本次募集资金投资项目结项及使用节余募集资金无需提交股东大会审议。 3、公司于 2025 年 7 月 10 日召开了第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十四次会议,审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金及超募资金节余利息永久补充流动资金的议案》,鉴于公司首次公开发行股票募集资金投资项目中的“总部数字创意制作基地项目”及“营销网络升级及数字展示中心建设项目”已于日前达到预定可使用状态,公司已于近期将上述募投项目结项,并将上述募投项目的节余募集资金及超募资金的节余利息共计 2352.34 万元(实际金额以资金转出当日募集资金专户余额为准)用于永久补充流动资金,用于公司日常经营活动。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及公司《募集资金管理制度》等相关规定,本次募集资金投资项目结项及使用节余募集资金无需提交股东大会审议。 截至 2026 年 6 月 30 日,公司募投项目结项节余资金永久补充流动资金,已从募集资金专户转至一般户补充流动资金的金额为 3,052.16 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日,公司首次公开发行募集资金项目已实施完毕,公司已将全部节余募集资金从募集资金专户转至一般户,且已完成募集资金专户的销户手续,公司与相关开户银行、保荐机构签订的监管协议相应终止。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2022 年首次公开发行股票	首次公开发行	总部数字创意制作基地项目	数字创意制作基地项目	18,701	0	17,721.97	94.76%	2025 年 06 月 30 日	16,144.77	是	否
合计	--	--	--	18,701	0	17,721.97	--	--	16,144.77	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			一、“数字创意制作基地项目”变更为“总部数字创意制作基地项目”： 1. 变更原因：为使募投项目进一步贴合公司发展战略，提高募集资金的使用效率，公司拟使用超募资金对募投项目“数字创意制作基地项目”追加投入，变更后的募投项目名称变为“总部数字创意制作基地项目”，本次在原募投项目基础上使用超募资金增加投入，主要是基于市场需求增长、公司业务发展需要和近年来实际运营情况，公司设立数字创意制作基地，能进一步扩大总部的场地办公面积，有利于缓解目前办公场地不足和员工数量快速增长的矛盾，为公司未来的快速发展建立基础。本次项目通过扩大场地面积、升级服务器等硬件设备、扩充制作人员数量，进一步扩大公司的数字创意产品制作能力，进而扩大市场覆盖区域，加强和巩固公司的服务能力，以期能更加及时、高效、高质量地服务客户，提升客户满意度，巩固业务的市场竞争能力。								

	2. 决策程序：公司第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第九次会议及 2022 年第五次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途及使用超募资金增加投资的议案》，监事会、独立董事和保荐机构均发表了明确同意的意见。 3. 信息披露情况：《关于变更部分募集资金用途及使用超募资金增加投资的公告》详见公司于 2022 年 11 月 30 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）发布的公告。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	一、“总部数字创意制作基地项目”调整项目达到预定可使用状态日期： 1. 延期原因：自募投项目实施以来，公司积极推进项目实施工作，因该募投项目正在办理相关验收手续，工程验收程序仍需要一定时间。经公司审慎研究，在不改变募投项目实施主体、实施方式、投资用途的前提下，公司决定将“总部数字创意制作基地项目”达到预定可使用状态日期调整为 2025 年 6 月 30 日。 2. 决策程序：公司于 2025 年 4 月 23 日召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目再次延期的议案》。公司独立董事对本议案发表了明确同意的独立意见，公司保荐机构中信建投证券股份有限公司发表了核查意见。本事项无需提交公司股东大会审议。 截至 2025 年 6 月 30 日，总部数字创意制作基地项目已达到预定可使用状态。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	PR1-PR2	4,000	0
银行理财产品	PR2	500	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州凡拓动漫科技有限公司	子公司	3D 可视化产品及服务	5,000,000.00	58,583,524.61	42,390,537.30	14,518,398.82	-7,274,548.48	-7,028,394.74
广州一介网络科技有限公司	子公司	AI 3D 数字孪生产品及解决方案	6,000,000.00	26,556,337.72	-23,670,779.50	16,640,586.97	-1,059,563.83	-1,059,563.77
广东凡拓智水科技有限公司	子公司	AI 3D 数字孪生产品及解决方案	100,000,000.00	310,297,443.62	212,088,958.82	13,775,710.22	-13,026,268.93	-12,136,914.63

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）宏观经济周期性波动的风险

公司正处于从 AI 3D 数字孪生领军企业向“物理 AI 数据基座及解决方案提供商”战略跃迁的关键期，下游主要覆盖城市建设、文化文博文旅、水利水务、电力能源、智能制造等领域。公司业务开展、订单获取及收入实现与宏观经济形势、下游行业资本开支及项目投放节奏高度相关。若宏观经济增速放缓，下游行业客户缩减投资预算、推迟或终止项目实施，将直接导致公司新增订单减少、在手项目回款周期延长，进而对公司经营业绩、盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司将积极优化业务结构，重点拓展 AI 3D 数字孪生产品及解决方案、物理 AI 仿真平台等高技术壁垒业务，逐步提升标准化产品的收入占比，降低对项目制传统业务的依赖。同时，加快推进 C 端文化 IP 运营业务，通过门票销售、文创开发、IP 授权等多元化收入模式，形成“To B+To C”双轮驱动的抗周期收入结构。

（2）行业竞争加剧风险

公司当前处于数字创意产业与软件和信息技术服务业的交叉领域，现正向专业应用软件拓展，面临

国际仿真巨头、国内专业厂商的直接竞争，以及云计算、AI 厂商和其他方案商向该环节渗透带来的跨界压力。部分竞争者可能凭借资金、渠道或生态优势，以低价、捆绑销售甚至开源或 SaaS 订阅等模式抢占市场。若公司无法充分整合在三维可视化、AI 算法及模拟仿真等方面的积累，快速构建场景化、差异化能力，则可能在激烈的同质化与跨领域竞争中，面临市场份额被挤压、产品定价与毛利率下滑的风险，进而削弱公司盈利能力。

应对措施：公司将依托自主可控的 FTE 数字孪生引擎与仿真平台，构建“物理 AI 3D 数字孪生”核心技术体系，持续加固技术壁垒。在竞争策略上，聚焦智能制造、电力能源、水利水务等优势垂直行业，推动软硬件一体化解决方案从标杆项目向规模化复制扩展。同时，推进产品平台化与 SaaS 化转型，增强产品的标准化与可复用性，降低项目制交付成本，提升毛利率水平。

（3）技术快速迭代风险

公司所处行业属于技术密集型领域，人工智能、三维可视化、数字孪生、物理 AI、实时渲染等前沿技术更新迭代速度快。行业技术路线、应用方案及客户需求持续变化，对公司研发能力、技术储备、产品迭代速度提出较高要求。随着行业技术水平的快速发展，如果公司不能及时掌握关键技术的发展动态，在研发方向、技术路线上不能正确把握，研发投入不足、技术升级滞后，或是新产品、新服务无法匹配市场主流需求，将导致现有产品与服务竞争力下降，可能对公司持续经营和未来发展造成负面影响。

应对措施：公司将持续加大研发投入，重点围绕物理 AI 数据生产、软件工具链、国产化物理 AI 模拟仿真平台、多模态与强化学习技术等方向开展攻关。通过持续跟踪行业技术发展趋势，确保研发方向与市场需求保持同步。

（4）经营业绩波动的风险

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

应对措施：公司将持续优化业务结构，以物理 AI 赋能产品差异化，加强项目成本管控、提升项目毛利率、优化费用结构。

（5）人工成本上升的风险

公司是典型的知识密集型企业，人才是公司发展的核心要素之一。随着公司经营规模的扩大、整体

工资水平的不断提升以及社会保障政策的完善，公司人工成本将呈上升趋势。如果公司不能通过提高项目管理水平、技术进步、创意能力提升等方式提高产品附加值和经营效率，人工成本的上升将对经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将通过推进产品平台化与工具链标准化，提升人均产出效率。对中后台职能进行系统盘点，合并重叠岗位，适时引入外包或共享服务模式替代非核心、非连续性工作。同时，适时实施股权激励计划，将员工个人利益与公司长远发展深度绑定，提升核心人才的工作积极性与归属感，在控制人工成本的同时保障人才队伍的稳定性。

（6）净利润持续为负的风险

2026 年上半年，公司业绩仍存在亏损，主要系营收同比下降、订单实施进度放缓、成本与运营费用相对刚性、物理 AI 与数字孪生研发投入加大、文化 C 端运营项目仍在投入期、应收账款减值损失等因素所致，公司存在因上述事项导致利润持续为负的风险。

应对措施：公司正努力加快业务结构优化，推动新业务放量，尽快进入高毛利业务赛道。随着物理 AI 数据基座与模拟仿真平台、文化 C 端运营等新兴业务逐步从投入期进入产出期，预计将形成规模化收入。同时，公司将持续加强项目成本管控与费用结构优化，力争盈利能力逐步改善。

（7）应收账款回收的风险

鉴于目前整体经济现状，客户资金流紧张，付款周期延长，导致应收账款期末余额较大，如果将来主要欠款客户的财务状况恶化、出现经营危机或者信用条件发生重大变化，则可能导致公司应收账款到期无法收回，将会加大公司应收账款坏账风险，从而对公司的经营稳定性、资金状况和盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司已建立应收账款全流程预警与动态跟踪机制，对账龄客户进行分级预警，明确责任人与回款时限，实施分级催收策略，设立“回款专项奖励”，将回款率纳入销售团队及区域负责人绩效考核。

（8）毛利率波动的风险

报告期内，公司综合毛利率为 31.49%，同比提升 4.87%，但毛利率波动风险仍需关注。当前公司正处于战略切换的关键阶段，传统业务受行业竞争加剧、客户预算收紧等因素影响，毛利率在低位运行，且因历史项目积累，营收占比仍较高；新业务毛利率较高，但在整体收入结构中尚处于爬升期，营收贡

献仍在逐步提升过程中。由于新旧业务毛利率水平存在差异，在战略转型持续推进、收入结构动态调整的背景下，公司综合毛利率存在一定波动性。

应对措施：公司将加快推进新业务规模化放量，提升高毛利新业务在整体收入中的占比，逐步稀释低毛利传统业务对综合毛利率的影响。在产品策略上，推动产品的平台化、标准化和可复用性，尽量降低定制化交付成本。同时，对部分长期低毛利的传统业务线进行审慎评估，适时采取收缩或剥离措施，集中资源投向高毛利的新兴业务方向，稳步提升综合毛利率水平。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 07 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/)	网络平台线上交流	机构、个人、其他	线上参与的全体投资者	2025 年度及 2026 年第一季度业绩情况、经营情况及业务进展情况	具体详见于 2026 年 5 月 7 日在深交所互动易平台上发布的《广州凡拓数字创意科技股份有限公司投资者关系活动记录表》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

加强公司市值管理工作，进一步规范市值管理行为，维护公司及广大投资者合法权益，公司根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况制定了《广州凡拓数字创意科技股份有限公司市值管理制度》，并于 2025 年 3 月 21 日经董事会审议通过。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
叶丽卿	财务总监	离任	2026 年 04 月 26 日	工作调动
曾定雄	财务总监	聘任	2026 年 04 月 26 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（一）2023 年限制性股票激励计划

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

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

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

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

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

5、2025 年 7 月 29 日，因激励对象离职及 2023 年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期公司层面业绩考核不达标，根据《上市公司股权激励管理办法》《2023 年限制性股票激励计划（草案）》等有关规定，公司回购注销限制性股票共计 124 万股，回购价格为 18.742 元/股。该事项已完成，本次回购注销完成后，公司总股本减少 124 万股，公司注册资本相应减少 124 万元。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。

6、报告期内，因 2023 年限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期公司层面业绩考核不达标，根据《上市公司股权激励管理办法》《2023 年限制性股票激励计划（草案）》等有关规定，公司回购注销限制性股票共计 112 万股，回购价格为 19.269 元/股。

2026 年 8 月 20 日，公司已完成上述限制性股票的回购注销工作，公司总股本减少 112 万股，公司注册资本相应减少 112 万元。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。

（二）2025 年限制性股票激励计划

1、2025 年 11 月 17 日，公司召开第四届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》，公司拟向 85 名激励对象首次授予的限制性股票总量为 220 万股，预留 50 万股，授予价格为每股 14.97 元/股，本激励计划的股票来源为公司从二级市场回购的公司 A 股普通股股票和/或向激励对象定向发行的公司 A 股普通股股票。

2、公司对授予的激励对象名单的姓名和职务在公司内部进行了公示，公司董事会提名、薪酬与考核委员会对激励对象名单进行了核查，并于 2025 年 12 月 3 日披露了《公司第四届董事会提名、薪酬与考核委员会关于 2025 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》；并于 2025 年 12 月 9 日披露了《关于 2025 年限制性股票激励计划内幕信息知情人和激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2025-070）

3、2025 年 12 月 9 日，公司召开 2025 年第四次临时股东会，审议通过相关议案，公司 2025 年限制性股票激励计划获得批准，并授权董事会办理公司 2025 年限制性股票激励计划有关事项。

4、2025 年 12 月 12 日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定 2025 年 12 月 12 日作为首次授予日，向符合授予条件的 85 名激励对象共计授予 220.00 万股限制性股票，授予价格为 14.97 元/股。同日，公司第四届董事会提名、薪酬与考核委员会出具《公司第四届董事会提名、薪酬与考核委员会关于 2025 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见》。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

（1）公司严格遵循《中华人民共和国公司法》《上市公司信息披露管理办法》等法律法规及《公司章程》等内部制度，构建了规范独立的法人治理结构，建立健全企业制度体系与内部控制体系，持续推进公司规范化运营。报告期内，股东会、董事会及各专门委员会运作规范有序；董事及高级管理人员恪尽职守、勤勉尽责，科学审慎决策，切实维护公司及全体股东合法权益。公司信息披露严格遵守真实、准确、完整、及时、公平的原则，信息披露审核流程严谨规范，信息归集、披露及保密管理程序完备。公司配备专职人员负责投资者关系管理工作，投资者可通过公司官网、投资者专线、电子邮箱、互动易平台等多元渠道，及时、准确获取公司经营管理相关信息。

（2）公司秉持“公正、公平、诚实、守信”的原则遴选供应商，持续优化采购管理流程，坚持互惠共赢、长期合作，有效保障原材料稳定供应与产品质量可靠。公司以市场需求为导向，不断提升产品品质、加快技术研发与新品迭代，为客户提供高性价比的产品与优质服务，持续满足客户多元化需求。

（3）公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，遵循合法、公平、平等自愿、协商一致的原则与员工签订书面劳动合同，依法为签订劳动合同的员工缴纳五险一金。公司每年为全体员工安排免费健康体检，积极组织各类文体活动，丰富员工业余生活。公司依法规范劳动合同的履行、变更、解除与终止，建立完善的员工福利体系，落实多项福利保障政策，切实保障员工合法权益，着力构建和谐劳动关系，促进员工与企业共同成长、协同发展。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及子公司作为原告的未达到重大诉讼披露的其他诉讼事项汇总	6,066.77	否	审理中	不适用	不适用	2026 年 08 月 26 日	不适用
公司及子公司作为被告的未达到重大诉讼披露的其他诉讼事项汇总	509.8	否	审理中	不适用	不适用	2026 年 08 月 26 日	不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广州虚拟动力网络技术有限公司	受实控人伍穗颖控制的公司	关联采购	接受关联人提供的商品	市场公允价	市场公允价	1.77	0.02%	200	否	银行电汇	与市场价基本持平	2026 年 01 月 24 日	https://www.cninfo.com.cn/
广州虚拟动力网络技术有限公司	受实控人伍穗颖控制的公司	关联租赁	关联租赁	市场公允价	市场公允价	20.29	28.97%	60	否	银行电汇	与市场价基本持平	2025 年 07 月 11 日	https://www.cninfo.com.cn/
合计				--	--	22.06	--	260	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联				公司报告期内日常关联交易的实际履行情况参见第八节财务报告“十四、关联方及关									

交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	联交易”之、“关联交易情况”
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司的承租情况为各分子公司日常经营所需的办公场地租赁，所发生的租赁费用未对公司报告期内利润产生重大影响；在公司的出租情况方面，报告期内，公司存在关联租赁的情况，公司以自有物业向公司关联方广州虚拟动力网络技术有限公司进行出租，租赁价格参考市场公允价格，遵循客观、公平、公正原则，不存在损害公司及其他非关联股东、特别是中小股东利益的情形。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	24,899,885.00	24.07%	0.00	0.00	0.00	-158,000.00	-158,000.00	24,741,885.00	23.92%
1、国家持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2、国有法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、其他内资持股	24,899,885.00	24.07%	0.00	0.00	0.00	-158,000.00	-158,000.00	24,741,885.00	23.92%
其中：境内法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境内自然人持股	24,899,885.00	24.07%	0.00	0.00	0.00	-158,000.00	-158,000.00	24,741,885.00	23.92%
4、外资持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
其中：境外法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境外自然人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
二、无限售条件股份	78,553,515.00	75.93%	0.00	0.00	0.00	158,000.00	158,000.00	78,711,515.00	76.08%
1、人民币普通股	78,553,515.00	75.93%	0.00	0.00	0.00	158,000.00	158,000.00	78,711,515.00	76.08%
2、境内上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、境外上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
4、其	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%

他									
三、股份总数	103,453,400.00	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	103,453,400.00	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
伍穗颖	20,954,070	0	0	20,954,070	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的25%。
王筠	1,195,775	0	0	1,195,775	高管锁定股、股权激励限售股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的25%；股权激励限售股：自授予完成之日起依据解除限售的条件以一定的比例进行分期解锁。
柯茂旭	909,562	0	0	909,562	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的25%。
张昱	632,000	158,000	0	474,000	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的

						25%。
刘晓东	364,728	0	0	364,728	高管锁定股、股权激励限售股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的25%；股权激励限售股：自授予完成之日起依据解除限售的条件以一定的比例进行分期解锁。
刘斌	128,750	0	0	128,750	高管锁定股、股权激励限售股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的25%；股权激励限售股：自授予完成之日起依据解除限售的条件以一定的比例进行分期解锁。
曾定雄	25,000	0	0	25,000	股权激励限售股	股权激励限售股：自授予完成之日起依据解除限售的条件以一定的比例进行分期解锁。
其他股东合计	690,000	0	0	690,000	股权激励限售股	股权激励限售股：自授予完成之日起依据解除限售的条件以一定的比例进行分期解锁。
合计	24,899,885	158,000	0	24,741,885	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,574	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）					

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
伍穗颖	境内自然人	27.01%	27,938,760.00	0.00	20,954,070.00	6,984,690.00	质押	6,775,000.00
盐城津土投资咨询有限公司	境内非国有法人	3.57%	3,698,000.00	0.00	0.00	3,698,000.00	不适用	0
徐瑞倩	境内自然人	2.83%	2,925,100.00	-84,800.00	0.00	2,925,100.00	不适用	0
王筠	境内自然人	1.48%	1,536,034.00	0.00	1,195,775.00	340,259.00	不适用	0
柯茂旭	境内自然人	1.17%	1,212,750.00	0.00	909,562.00	303,188.00	不适用	0
俞慧军	境内自然人	1.16%	1,199,029.00	1,199,029.00	0.00	1,199,029.00	不适用	0
李天兵	境内自然人	0.75%	774,604.00	5,398.00	0.00	774,604.00	不适用	0
丁英伟	境内自然人	0.60%	624,100.00	364,100.00	0.00	624,100.00	不适用	0
伍穗锐	境内自然人	0.54%	555,100.00	-24,400.00	0.00	555,100.00	不适用	0
#刘粉丹	境内自然人	0.52%	533,600.00	-631,600	0.00	533,600.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	伍穗颖系公司的控股股东；伍穗颖与王筠为夫妻关系，为公司实际控制人；盐城津土投资咨询有限公司是伍穗颖 100%控制的企业。除上述说明外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	前 10 名股东中，广州凡拓数字创意科技股份有限公司回购专用证券账户持有 1,231,977 股公司股份，占公司总股本的 1.19%，不纳入前 10 名股东列示。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
伍穗颖	6,984,690.00					人民币普通股	6,984,690.00	
盐城津土投资咨询有限公司	3,698,000.00					人民币普通股	3,698,000.00	
#徐瑞倩	2,925,100.00					人民币普通股	2,925,100.00	
#俞慧军	1,199,029.00					人民币普通股	1,199,029.00	
李天兵	774,604.00					人民币普通股	774,604.00	
丁英伟	624,100.00					人民币普通股	624,100.00	
伍穗锐	555,100.00					人民币普通股	555,100.00	
#刘粉丹	533,600.00					人民币普通股	533,600.00	
#林叙典	425,800.00					人民币普通股	425,800.00	

招商银行股份有限公司—东方阿尔法优选混合型发起式证券投资基金	417,900.00	人民币普通股	417,900.00
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	伍穗颖系公司的控股股东；伍穗颖与王筠为夫妻关系，为公司实际控制人；盐城津土投资咨询有限公司是伍穗颖 100%控制的企业。除上述说明外，公司无法获悉其他前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东徐瑞倩除通过普通证券账户持有 707,500 股外，还通过第一创业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,217,600 股，实际合计持有 2,925,100 股； 2、公司股东俞慧军通过普通证券账户持有 0 股，通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,199,029 股，实际合计持有 1,199,029 股； 3、公司股东刘粉丹通过普通证券账户持有 0 股，通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 533,600 股，实际合计持有 533,600 股； 4、公司股东林叙典除通过普通证券账户持有 417,700 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 8,100 股，实际合计持有 425,800 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广州凡拓数字创意科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	123,625,294.67	169,914,803.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	45,153,178.08	25,017,561.64
衍生金融资产	0.00	
应收票据	4,905,029.34	7,149,268.98
应收账款	288,607,514.94	312,863,088.43
应收款项融资	1,589,644.04	574,290.10
预付款项	16,129,529.45	16,800,939.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,165,811.69	20,353,676.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	77,501,549.89	72,394,401.43
其中：数据资源		
合同资产	80,140,970.29	92,518,369.51
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	4,518,610.95	3,512,178.69
流动资产合计	657,337,133.34	721,098,578.93
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资	0.00	
其他债权投资	0.00	
长期应收款	0.00	
长期股权投资	29,359,542.13	
其他权益工具投资	0.00	
其他非流动金融资产	6,900,000.00	
投资性房地产	0.00	
固定资产	256,104,138.79	247,345,535.77
在建工程	5,157,049.80	11,301,780.85
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
使用权资产	3,016,510.02	3,334,516.69
无形资产	227,873,853.92	235,532,891.96
其中：数据资源		
开发支出	0.00	
其中：数据资源		
商誉	88,344,161.55	88,344,161.55
长期待摊费用	12,523,790.08	12,276,747.14
递延所得税资产	60,508,227.63	54,149,207.85
其他非流动资产	19,400,819.99	24,293,798.92
非流动资产合计	709,188,093.91	676,578,640.73
资产总计	1,366,525,227.25	1,397,677,219.66
流动负债：		
短期借款	102,904,475.27	73,087,633.75
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	
衍生金融负债	0.00	
应付票据	88,138,199.22	39,208,957.89
应付账款	276,984,822.97	327,637,469.31
预收款项	0.00	
合同负债	48,362,802.73	55,591,536.56
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	19,909,702.39	31,751,326.46
应交税费	3,024,995.71	4,290,628.09
其他应付款	36,041,740.13	39,906,974.05
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	0.00	
一年内到期的非流动负债	15,019,516.47	13,949,366.26
其他流动负债	44,437,058.62	44,374,152.00
流动负债合计	634,823,313.51	629,798,044.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	80,135,560.00	36,735,000.00
应付债券	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
租赁负债	1,527,738.38	734,272.02
长期应付款	0.00	
长期应付职工薪酬	0.00	
预计负债	0.00	98,720.50
递延收益	4,800,000.00	4,800,000.00
递延所得税负债	17,393,071.83	18,844,530.85
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	103,856,370.21	61,212,523.37
负债合计	738,679,683.72	691,010,567.74
所有者权益：		
股本	103,453,400.00	103,453,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	727,545,859.31	721,786,922.27
减：库存股	46,774,657.67	46,774,657.67
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,451,838.18	32,451,838.18
一般风险准备		
未分配利润	-220,573,768.15	-143,320,966.82
归属于母公司所有者权益合计	596,102,671.67	667,596,535.96
少数股东权益	31,742,871.86	39,070,115.96
所有者权益合计	627,845,543.53	706,666,651.92
负债和所有者权益总计	1,366,525,227.25	1,397,677,219.66

法定代表人：伍穗颖 主管会计工作负责人：曾定雄 会计机构负责人：曾定雄

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	70,586,938.13	104,480,350.67
交易性金融资产	45,153,178.08	25,017,561.64

衍生金融资产	0.00	
应收票据	4,905,029.34	6,873,103.98
应收账款	163,818,314.18	176,928,730.08
应收款项融资	249,644.04	473,290.10
预付款项	1,551,032.38	689,400.82
其他应收款	187,224,372.38	175,310,861.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货	35,266,458.57	42,937,220.55
其中：数据资源		
合同资产	67,459,905.34	80,774,925.67
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	3,238,728.78	2,449,550.46
流动资产合计	579,453,601.22	615,934,995.71
非流动资产：		
债权投资	0.00	
其他债权投资	0.00	
长期应收款	0.00	
长期股权投资	87,766,780.27	55,407,238.14
其他权益工具投资	0.00	
其他非流动金融资产	6,900,000.00	
投资性房地产	0.00	
固定资产	232,949,029.65	223,677,274.28
在建工程	5,157,049.80	11,301,780.85
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
使用权资产	684,275.68	1,026,413.56
无形资产	158,007,049.23	159,705,612.18
其中：数据资源		
开发支出	0.00	
其中：数据资源		
商誉	0.00	
长期待摊费用	11,842,885.86	11,513,321.80
递延所得税资产	53,616,070.62	47,544,762.11
其他非流动资产	18,744,791.16	23,154,107.99
非流动资产合计	575,667,932.27	533,330,510.91
资产总计	1,155,121,533.49	1,149,265,506.62
流动负债：		
短期借款	84,904,475.27	55,087,633.75
交易性金融负债	0.00	
衍生金融负债	0.00	

应付票据	88,138,199.22	39,208,957.89
应付账款	217,956,827.49	264,340,390.75
预收款项	0.00	
合同负债	17,963,563.82	25,734,358.05
应付职工薪酬	12,838,203.86	19,930,311.10
应交税费	2,171,399.48	1,142,530.94
其他应付款	37,012,817.79	45,470,838.65
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债	0.00	
一年内到期的非流动负债	13,926,384.01	7,864,956.37
其他流动负债	35,062,640.58	34,411,151.26
流动负债合计	509,974,511.52	493,191,128.76
非流动负债：		
长期借款	80,135,560.00	36,735,000.00
应付债券	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
租赁负债	0.00	373,863.45
长期应付款	0.00	
长期应付职工薪酬	0.00	
预计负债	0.00	
递延收益	0.00	
递延所得税负债	0.00	
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	80,135,560.00	37,108,863.45
负债合计	590,110,071.52	530,299,992.21
所有者权益：		
股本	103,453,400.00	103,453,400.00
其他权益工具	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
资本公积	586,062,398.96	580,303,461.92
减：库存股	46,774,657.67	46,774,657.67
其他综合收益	0.00	
专项储备	0.00	
盈余公积	32,451,838.18	32,451,838.18
未分配利润	-110,181,517.50	-50,468,528.02
所有者权益合计	565,011,461.97	618,965,514.41
负债和所有者权益总计	1,155,121,533.49	1,149,265,506.62

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	230,730,296.15	319,564,535.92

其中：营业收入	230,730,296.15	319,564,535.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	283,833,548.08	348,010,505.85
其中：营业成本	158,078,681.91	234,483,079.88
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	2,118,563.42	1,639,762.69
销售费用	53,641,659.79	58,662,345.82
管理费用	35,796,096.17	34,824,668.67
研发费用	31,902,624.45	17,043,131.91
财务费用	2,295,922.34	1,357,516.88
其中：利息费用	2,082,245.91	1,872,047.07
利息收入	72,483.47	512,895.96
加：其他收益	1,068,819.04	432,522.45
投资收益（损失以“—”号填列）	745,506.49	798,630.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-351,941.86	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	153,178.08	67,158.90
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-28,620,782.28	-15,491,223.20
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-11,319,630.65	-8,306,541.28
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	1,310,544.43
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-91,076,161.25	-49,634,877.75
加：营业外收入	494,320.89	23,190.31
减：营业外支出	263,242.28	1,506,851.04
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-90,845,082.64	-51,118,538.48

减：所得税费用	-6,265,037.21	-4,272,823.40
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-84,580,045.43	-46,845,715.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-84,580,045.43	-46,845,715.08
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-77,252,801.33	-46,860,229.79
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-7,327,244.10	14,514.71
六、其他综合收益的税后净额		0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-84,580,045.43	-46,845,715.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-77,252,801.33	-46,860,229.79
归属于少数股东的综合收益总额	-7,327,244.10	14,514.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.75	-0.45
（二）稀释每股收益	-0.75	-0.45

法定代表人：伍穗颖 主管会计工作负责人：曾定雄 会计机构负责人：曾定雄

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	160,905,385.94	239,893,059.88

减：营业成本	111,379,292.34	172,028,446.34
税金及附加	1,751,214.42	1,299,381.15
销售费用	32,305,925.55	42,226,688.07
管理费用	23,284,627.96	23,906,647.52
研发费用	22,770,813.10	11,443,482.94
财务费用	1,866,327.46	1,227,526.34
其中：利息费用	1,814,548.83	1,598,777.25
利息收入	29,645.15	470,404.33
加：其他收益	388,261.28	149,014.86
投资收益（损失以“—”号填列）	1,413,434.30	798,630.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-640,457.87	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00
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）	153,178.08	67,158.90
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-24,436,322.71	-12,350,886.54
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-10,954,712.81	-8,467,481.46
资产处置收益（损失以“—”号填列）		756,584.15
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-65,888,976.75	-31,286,091.69
加：营业外收入	364,218.13	18,495.93
减：营业外支出	228,647.16	265,368.14
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-65,753,405.78	-31,532,963.90
减：所得税费用	-6,040,416.30	-3,494,060.34
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-59,712,989.48	-28,038,903.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-59,712,989.48	-28,038,903.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-59,712,989.48	-28,038,903.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	250,861,395.09	309,902,272.37
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00
向中央银行借款净增加额		0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00
拆入资金净增加额		0.00
回购业务资金净增加额		0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00
收到的税费返还	309,170.41	64,950.48
收到其他与经营活动有关的现金	9,243,006.80	8,455,261.91
经营活动现金流入小计	260,413,572.30	318,422,484.76
购买商品、接受劳务支付的现金	139,537,314.25	138,165,073.96
客户贷款及垫款净增加额		0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00
拆出资金净增加额		0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00
支付保单红利的现金		0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	133,069,366.48	133,841,252.95
支付的各项税费	8,231,956.80	7,648,423.95
支付其他与经营活动有关的现金	37,544,676.49	35,325,241.61
经营活动现金流出小计	318,383,314.02	314,979,992.47
经营活动产生的现金流量净额	-57,969,741.72	3,442,492.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	210,000,000.00	254,000,000.00
取得投资收益收到的现金	246,739.94	906,305.80

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	8,140.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	210,246,739.94	254,914,445.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,575,340.49	31,044,492.14
投资支付的现金	263,300,000.00	287,000,000.00
质押贷款净增加额		0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	55,814,015.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	273,875,340.49	373,858,507.14
投资活动产生的现金流量净额	-63,628,600.55	-118,944,061.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	92,755,560.00	47,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	92,755,560.00	47,400,000.00
偿还债务支付的现金	17,245,000.00	3,790,577.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,960,246.97	1,510,795.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	664,472.40	25,912,585.70
筹资活动现金流出小计	19,869,719.37	31,213,959.13
筹资活动产生的现金流量净额	72,885,840.63	16,186,040.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-48,712,501.64	-99,315,528.18
加：期初现金及现金等价物余额	154,376,097.57	232,237,637.94
六、期末现金及现金等价物余额	105,663,595.93	132,922,109.76

6、母公司现金流量表

	单位：元	
项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	157,713,398.27	239,323,469.46
收到的税费返还	21,837.03	32,742.80
收到其他与经营活动有关的现金	6,323,807.50	7,192,306.36
经营活动现金流入小计	164,059,042.80	246,548,518.62
购买商品、接受劳务支付的现金	88,732,936.76	99,016,175.82
支付给职工以及为职工支付的现金	81,937,566.67	77,899,013.42
支付的各项税费	1,721,342.55	2,589,103.20
支付其他与经营活动有关的现金	38,821,923.20	53,552,933.40
经营活动现金流出小计	211,213,769.18	233,057,225.84
经营活动产生的现金流量净额	-47,154,726.38	13,491,292.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	210,000,000.00	254,000,000.00
取得投资收益收到的现金	245,148.64	905,998.05

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	210,245,148.64	254,905,998.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,107,761.49	29,957,154.14
投资支付的现金	266,300,000.00	362,650,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	276,407,761.49	392,607,954.14
投资活动产生的现金流量净额	-66,162,612.85	-137,701,956.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	92,755,560.00	47,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	92,755,560.00	47,400,000.00
偿还债务支付的现金	13,555,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,743,629.10	1,433,397.32
支付其他与筹资活动有关的现金	384,871.20	24,800,415.67
筹资活动现金流出小计	15,683,500.30	26,233,812.99
筹资活动产生的现金流量净额	77,072,059.70	21,166,187.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-36,245,279.53	-103,044,476.30
加：期初现金及现金等价物余额	90,232,100.71	194,671,793.39
六、期末现金及现金等价物余额	53,986,821.18	91,627,317.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小 计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	103,453,400.00				721,786,922.27	46,774,657.67			32,451,838.18		-143,320,966.82		667,596,35.96	39,070,115.96	706,666,651.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	103,453,400.00				721,786,922.27	46,774,657.67			32,451,838.18		-143,320,966.82		667,596,535.96	39,070,115.96	706,666,519.22
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					5,758,937.04						-77,252,801.33		-71,493,864.29	-7,327,244.10	-78,821,108.39
（一）综合收益总额											-77,252,801.33		-77,252,801.33	-7,327,244.10	-84,580,045.43
（二）所有者投入和减少资本					5,758,937.04								5,758,937.04		5,758,937.04
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,758,937.04								5,758,937.04		5,758,937.04
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本															

(或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	103 ,45 3,4 00. 00				727 ,54 5,8 59. 31	46, 774 ,65 7.6 7			32, 451 ,83 8.1 8		- 220 ,57 3,7 68. 15		596 ,10 2,6 71. 67	31, 742 ,87 1.8 6	627 ,84 5,5 43. 53

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	104,693,400.00				750,963,267.96	69,776,657.67			32,451,838.18		-8,325,376.20		810,006,472.27	-725,559.49	809,280.912.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	104,693,400.00	0.00	0.00	0.00	750,963,267.96	69,776,657.67	0.00	0.00	32,451,838.18	0.00	-8,325,376.20	0.00	810,006,472.27	-725,559.49	809,280.912.78
三、本期增	0.0	0.0	0.0	0.0	4,2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-	0.0	-	37,	-

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	0	0	0	0	80, 123 .10	0	0	0	0	0	46, 860 ,22 9.7 9	0	42, 580 ,10 6.6 9	399 ,24 0.7 5	5,1 80, 865 .94
(一) 综合 收益总额											46, 860 ,22 9.7 9		46, 860 ,22 9.7 9		46, 860 ,22 9.7 9
(二) 所有 者投入和减 少资本	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	4,2 80, 123 .10	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0	4,2 80, 123 .10	37, 399 ,24 0.7 5	41, 679 ,36 3.8 5
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					4,2 80, 123 .10	0.0 0							4,2 80, 123 .10		4,2 80, 123 .10
4. 其他					0.0 0	0.0 0							0.0 0	37, 399 ,24 0.7 5	37, 399 ,24 0.7 5
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	104 ,69 3,4 00. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	755 ,24 3,3 91. 06	69, 776 ,65 7.6 7	0.0 0	0.0 0	32, 451 ,83 ,8.1 8	0.0 0	- 55, 185 ,60 ,5.9 9	0.0 0	767 ,42 6,3 65. 58	36, 673 ,68 1.2 6	804 ,10 0,0 46. 84

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	103,453,400.00				580,303,461.92	46,774,657.67			32,451,838.18	-50,468,528.02		618,965,514.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	103,453,400.00				580,303,461.92	46,774,657.67			32,451,838.18	-50,468,528.02		618,965,514.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,758,937.04					-59,712,989.48		-53,954,052.44
（一）综合收益总额										-59,712,989.48		-59,712,989.48

										2,989 .48		2,989 .48
(二) 所有者投入和减少资本					5,758 ,937. 04							5,758 ,937. 04
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,758 ,937. 04							5,758 ,937. 04
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	103,453,400.00				586,062,398.96	46,774,657.67			32,451,838.18	-110,181,517.50		565,011,461.97
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	--	--	---------------	-----------------	--	----------------

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	104,693,400.00				685,130,607.61	69,776,657.67			32,451,838.18	42,476,656.71		794,975,844.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	104,693,400.00	0.00	0.00	0.00	685,130,607.61	69,776,657.67	0.00	0.00	32,451,838.18	42,476,656.71	0.00	794,975,844.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	4,280,123.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-28,038,903.56	0.00	-23,758,780.46
（一）综合收益总额										-28,038,903.56		-28,038,903.56
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	4,280,123.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,280,123.10
1．所有者投入的普通股	0.00											0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额					4,280,123.10	0.00						4,280,123.10
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有												

者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	104,693,400.00	0.00	0.00	0.00	689,410,730.71	69,776,657.67	0.00	0.00	32,451,838.18	14,437,753.15	0.00	771,217,064.37

三、公司基本情况

广州凡拓数字创意科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）系广州市凡拓数码科技有限公司（以下简称“凡拓有限”）的基础上整体变更设立的股份有限公司，法定代表人为伍穗颖，注册地为广州市天河区绿园路 17 号 101 室，总部办公地址为广州市天河区绿园路 17 号 101 室。

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

本公司于 2024 年 1 月 26 日完成了《2023 年限制性股票激励计划（草案）》第一类限制性股票的首次授予登记工作，本激励计划首次授予登记完成的限制性股票数量为 2,360,000 股。完成登记后，凡拓数创总股本由 102,333,400 股增加至 104,693,400 股。2025 年 4 月 23 日，本公司分别召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划授予的部分限制性股票的议案》。本次回购注销完成后，本公司总股本将由 104,693,400 股变更为 103,453,400 股。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数 10,345.34 万股，注册资本为 10,345.34 万元。

本公司属“I65 软件和信息技术服务业”大类下的“I657 数字内容服务”行业，主要从事 3D 可视化产品及服务、数字一体化综合服务、AI 3D 数字孪生产品及解决方案业务。主要产品及服务为：1、3D 可视化产品及服务：（1）静态数字创意服务；（2）动态数字创意服务；2、数字一体化综合服务，即数字展馆服务；3、AI 3D 数字孪生产品及解决方案：（1）AI 3D 数字孪生软件产品；（2）AI 3D 数字孪生一体化解决方案。

本财务报表于 2026 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本集团对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

11、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

金融资产和金融负债的抵销

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

金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

12、应收票据

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

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

13、应收账款

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

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

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

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

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

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

	关联方应收款)	备
--	---------	---

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

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

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

14、应收款项融资

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

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

16、合同资产

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

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

17、存货

本集团存货主要包括库存商品、制作成本等。

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

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

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

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

18、长期股权投资

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

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

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

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产

（1） 确认条件

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

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

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.38%-4.75%
运输设备	年限平均法	4-8	5%	11.88%-25.00%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-33.33%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%

本集团于每年年度终了，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。

21、在建工程

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

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

22、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

23、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

1) 划分本集团内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本集团研究开发费在发生时计入当期损益。

24、长期资产减值

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

• (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

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

• (2) 商誉减值

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

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、16。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修支出和其他支出等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修支出和其他支出的摊销年限为 5 年和 3 年。

26、合同负债

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

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于辞退员工产生，在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按折现率折现后计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

28、预计负债

当与或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

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

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

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

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

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

公司具体收入确认方法

对数字创意产品（含静态数字创意服务、动态数字创意服务和 AI 3D 数字孪生产品及解决方案），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、合同成本

• （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

• （2）与合同成本有关的资产的摊销

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

• （3）与合同成本有关的资产的减值

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

32、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

34、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

• (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

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

• (2) 本集团作为承租人

1.) 租赁确认

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

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

2.) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

35、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

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

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

2. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

第一和第二层次对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于资产负债表日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

37、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%, 9%, 6%, 3%, 1%, 0%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%, 5%

企业所得税	按应纳税所得额计征	15%，20%，25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州凡拓数字创意科技股份有限公司	15%
上海凡拓数码科技有限公司	15%
广州凡拓动漫科技有限公司	15%
广州市快渲云信息科技有限公司	20%
广州一介网络科技有限公司	20%
成都凡拓数字创意科技有限公司	20%
武汉凡拓数字创意科技有限公司	20%
广州凡拓数字媒体科技有限公司	20%
山东凡拓数创文化科技发展有限公司	20%
广州中工水务信息科技有限公司	15%
司迈特（广州）仪器仪表有限公司	20%
森纳仪器仪表（广州）有限公司	20%
北京吾全科技有限公司	20%
广东凡拓智水科技有限公司	25%
深圳中工智水信息科技有限公司	20%
浙江禹贡信息科技有限公司	15%
杭州禹瑞工程咨询有限公司	20%
广州慕光科技有限公司	20%

2、税收优惠

（1）增值税税收优惠

1）根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。本公司及子公司广州中工水务信息科技有限公司和浙江禹贡信息科技有限公司经科技部门登记并经主管税务部门备案，免征增值税。根据《财政部税务总局关于增值税法施行后增值税优惠政策衔接事项的公告》（财政部税务总局公告2026年第10号），该政策延续至2027年12月31日。

2）《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第1号）：一、自2023年1月1日至2023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。二、自2023年1月1日至2023年12月31日，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。2023年8月财政部税务总局发布2023年第19号公告，将上述优惠政策延期到2027年12月31日止。

3）根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）第一条第（一）款的规定，“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。”本公司及子公司广州中工水务信息科技有限公司销售自行开发生产的软件产品，按增值税税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

（2）企业所得税优惠

1）本公司

本公司于 2024 年 11 月 19 日取得经广东省科技厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局核发的高新技术企业证书（编号：GR202444001764），有效期为三年。本公司按 15%税率计缴企业所得税。

2) 上海凡拓数码科技有限公司

子公司上海凡拓数码科技有限公司于 2023 年 11 月 15 日取得经上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局核发的高新技术企业证书（编号：GR202331002129），有效期三年。本公司按 15%税率计缴企业所得税。

3) 广州凡拓动漫科技有限公司

子公司广州凡拓动漫科技有限公司于 2024 年 11 月 19 日取得经广东省科技厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局批准复审后的高新技术企业证书（编号：GR202444002235），有效期为三年。公司按 15%税率计缴企业所得税。

4) 广州凡拓数字媒体科技有限公司

子公司广州凡拓数字媒体科技有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得经广东省科技厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局核发的高新技术企业证书（编号：GR202344005421），有效期为三年。公司按 15%税率计缴企业所得税。

5) 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 2024 年 12 月 6 日取得经四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局核发的高新技术企业证书（编号：GR202451003744），有效期为三年。公司按 15%税率计缴企业所得税。

6) 广州中工水务信息科技有限公司

子公司广州中工水务信息科技有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得经广东省科技厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局核发的高新技术企业证书（编号：GR202544010016），有效期为三年。公司按 15%税率计缴企业所得税。

7) 浙江禹贡信息科技有限公司

子公司浙江禹贡信息科技有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局核发的高新技术企业证书（编号：GR202333012410），有效期为三年。公司按 15%税率计缴企业所得税。

8) 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、广州凡拓数字媒体科技有限公司、成都凡拓数字创意科技有限公司、武汉凡拓数字创意科技有限公司、司迈特（广州）仪器仪表有限公司、森纳仪器仪表（广州）有限公司、北京吾全科技有限公司、山东凡拓数创文化科技发展有限公司、深圳中工智水信息科技有限公司、浙江禹瑞工程咨询有限公司以及广州慕光科技有限公司。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

9) 本公司及子公司

《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）；《国家税务总局财政部关于优化预缴申报享受研发费用加计扣除政策有关事项的公告》（国家税务总局财政部公告 2023 年第 11 号）：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

其他税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

下属子公司广州市快渲云信息科技有限公司、广州一介网络科技有限公司、广州凡拓数字媒体科技有限公司、成都凡拓数字创意科技有限公司、武汉凡拓数字创意科技有限公司、司迈特（广州）仪器仪表有限公司、森纳仪器仪表（广州）有限公司、北京吾全科技有限公司、山东凡拓数创文化科技发展有限公司、深圳中工智水信息科技有限公司、浙江禹瑞工程咨询有限公司以及广州慕光科技有限公司符合享受上述“六税两费”减免政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,424.41	4,538.52
银行存款	104,933,357.62	154,030,927.89
其他货币资金	18,687,512.64	15,879,337.11
合计	123,625,294.67	169,914,803.52

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,153,178.08	25,017,561.64
其中：		

理财产品	45,153,178.08	5,007,835.62
结构性存款		20,009,726.02
其中：		
合计	45,153,178.08	25,017,561.64

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,374,799.35	1,141,338.00
商业承兑票据	716,547.00	6,407,468.29
坏账准备	-2,186,317.01	-399,537.31
合计	4,905,029.34	7,149,268.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	7,091,346.35	100.00%	2,186,317.01	30.83%	4,905,029.34	7,548,806.29	100.00%	399,537.31	5.29%	7,149,268.98
其中：										
组合 1	7,091,346.35	100.00%	2,186,317.01	30.83%	4,905,029.34	7,548,806.29	100.00%	399,537.31	5.29%	7,149,268.98
合计	7,091,346.35	100.00%	2,186,317.01	30.83%	4,905,029.34	7,548,806.29	100.00%	399,537.31	5.29%	7,149,268.98

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据坏账准备	7,091,346.35	2,186,317.01	30.83%
合计	7,091,346.35	2,186,317.01	

确定该组合依据的说明：

注：本期对商业承兑汇票及不属于“6+9 银行”承兑的银行承兑汇票计提坏账准备，组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	399,537.31	1,786,779.70				2,186,317.01
合计	399,537.31	1,786,779.70				2,186,317.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		691,564.80
供应链金融产品		2,378,736.00
合计		3,070,300.80

(6) 本期实际核销的应收票据情况

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	181,308,114.24	199,285,468.17
1 至 2 年	71,972,285.53	83,958,680.81
2 至 3 年	110,533,910.67	106,909,290.07
3 年以上	247,618,184.23	221,547,378.92
3 至 4 年	89,799,852.97	80,543,799.19
4 至 5 年	48,056,520.44	42,929,611.93
5 年以上	109,761,810.82	98,073,967.80
合计	611,432,494.67	611,700,817.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,715,913.81	1.75%	10,715,913.81	100.00%	0.00	10,921,443.81	1.79%	10,921,443.81	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	600,716,580.86	98.25%	312,109,065.92	51.96%	288,607,514.94	600,779,374.16	98.21%	287,916,285.73	47.92%	312,863,088.43
其中：										
组合 1	600,716,580.86	98.25%	312,109,065.92	51.96%	288,607,514.94	600,779,374.16	98.21%	287,916,285.73	47.92%	312,863,088.43
合计	611,432,494.67	100.00%	322,824,979.73	52.80%	288,607,514.94	611,700,817.97	100.00%	298,837,729.54	48.85%	312,863,088.43

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 A	4,418,453.65	4,418,453.65	4,418,453.65	4,418,453.65	100.00%	破产清算
单位 B	3,160,000.00	3,160,000.00	3,160,000.00	3,160,000.00	100.00%	诉讼
单位 C	815,470.00	815,470.00	815,470.00	815,470.00	100.00%	诉讼
单位 D	791,000.00	791,000.00	791,000.00	791,000.00	100.00%	无财产可执行，无法收回
单位 E	581,302.16	581,302.16	581,302.16	581,302.16	100.00%	无财产可执行，无法收回
单位 F	399,400.00	399,400.00	399,400.00	399,400.00	100.00%	无财产可执行，无法收回
单位 G	300,288.00	300,288.00	300,288.00	300,288.00	100.00%	诉讼
单位 H	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00	100.00%	破产清算
单位 I	105,000.00	105,000.00				
单位 J	83,030.00	83,030.00				
单位 K	14,500.00	14,500.00				
单位 L	3,000.00	3,000.00				
合计	10,921,443.81	10,921,443.81	10,715,913.81	10,715,913.81		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	181,308,114.24	9,065,405.83	5.00%
1-2 年	71,972,285.53	13,674,702.03	19.00%
2-3 年	110,533,910.67	53,737,449.97	48.62%
3-4 年	83,759,097.16	82,488,334.84	98.48%
4-5 年	47,657,120.44	47,657,120.44	100.00%

5 年以上	105,486,052.82	105,486,052.81	100.00%
合计	600,716,580.86	312,109,065.92	

确定该组合依据的说明：

注：组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	298,837,729.54	26,463,179.46		2,475,929.27		322,824,979.73
合计	298,837,729.54	26,463,179.46		2,475,929.27		322,824,979.73

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,475,929.27

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	16,962,905.80	2,961,431.20	19,924,337.00	2.60%	19,924,337.00
单位 2	11,780,977.38	7,475,167.54	19,256,144.92	2.51%	19,256,144.92
单位 3		15,802,838.00	15,802,838.00	2.06%	7,901,419.00
单位 4	14,833,237.18	540,000.00	15,373,237.18	2.00%	7,551,618.59
单位 5	12,006,462.82	2,880,748.35	14,887,211.17	1.94%	7,443,605.58
合计	55,583,583.18	29,660,185.09	85,243,768.27	11.11%	62,077,125.09

5、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	155,683,163.	75,542,193.3	80,140,970.2	159,959,530.	67,441,161.3	92,518,369.5

	62	3	9	85	4	1
合计	155,683,163.62	75,542,193.33	80,140,970.29	159,959,530.85	67,441,161.34	92,518,369.51

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
项目 A	5,585,133.54	试运行验收
合计	5,585,133.54	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	155,683,163.62	100.00%	75,542,193.33	48.52%	80,140,970.29	159,959,530.85	100.00%	67,441,161.34	42.16%	92,518,369.51
其中：										
组合 1	155,683,163.62	100.00%	75,542,193.33	48.52%	80,140,970.29	159,959,530.85	100.00%	67,441,161.34	42.16%	92,518,369.51
合计	155,683,163.62	100.00%	75,542,193.33	48.52%	80,140,970.29	159,959,530.85	100.00%	67,441,161.34	42.16%	92,518,369.51

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	39,819,043.13	1,990,952.15	5.00%
1-2 年	31,757,298.28	6,114,995.09	19.26%
2-3 年	33,110,182.26	16,472,220.58	49.75%
3-4 年	11,985,340.49	11,952,726.06	99.73%
4-5 年	17,335,827.96	17,335,827.96	100.00%
5 年以上	21,675,471.50	21,675,471.49	100.00%
合计	155,683,163.62	75,542,193.33	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
坏账准备	8,101,031.99			-
合计	8,101,031.99			——

(5) 本期实际核销的合同资产情况

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,589,644.04	574,290.10
合计	1,589,644.04	574,290.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,589,644.04	100.00%	0.00	0.00%	1,589,644.04	574,290.10	100.00%	0.00	0.00%	574,290.10
其中：										
组合 1	1,589,644.04	100.00%	0.00	0.00%	1,589,644.04	574,290.10	100.00%	0.00	0.00%	574,290.10
合计	1,589,644.04	100.00%	0.00	0.00%	1,589,644.04	574,290.10	100.00%	0.00	0.00%	574,290.10

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,589,644.04	0.00	0.00%
合计	1,589,644.04	0.00	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,143,438.89	
合计	4,143,438.89	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,165,811.69	20,353,676.66
合计	15,165,811.69	20,353,676.66

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7,626,009.16	10,524,135.64
备用金	3,541,790.95	3,220,032.63
押金	883,796.04	935,539.88
代垫款	1,818,113.99	2,552,684.44
股权转让款	1,090,000.00	1,090,000.00
其他	5,031,926.24	4,932,347.71
研发合作款		1,500,000.00
非合并范围内关联方		57,437.93
合计	19,991,636.38	24,812,178.23

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,370,384.49	14,092,697.42
1 至 2 年	4,334,599.66	4,354,399.19
2 至 3 年	1,939,882.55	2,350,898.62
3 年以上	4,346,769.68	4,014,183.00
3 至 4 年	1,315,717.10	1,015,730.74
4 至 5 年	447,536.41	1,648,553.45
5 年以上	2,583,516.17	1,349,898.81
合计	19,991,636.38	24,812,178.23

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	747,213.86	3.74%	747,213.86	100.00%		747,213.86	3.01%	747,213.86	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备	19,244,422.52	96.26%	4,078,610.83	21.19%	15,165,811.69	24,064,964.37	96.99%	3,711,287.71	15.42%	20,353,676.66
其中：										
组合 1	9,278,017.46	46.41%	4,078,610.83	43.96%	5,199,406.63	11,253,736.62	45.36%	3,711,287.71	32.98%	7,542,448.91
组合 2	9,966,405.06	49.85%			9,966,405.06	12,811,227.75	51.63%			12,811,227.75
合计	19,991,636.38	100.00%	4,825,824.69	24.14%	15,165,811.69	24,812,178.23	100.00%	4,458,501.57	17.97%	20,353,676.66

按单项计提坏账准备类别名称：747,213.86

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
某法院	672,713.86	672,713.86	672,713.86	672,713.86	100.00%	预计不能收回
深圳洲际建筑装饰集团有限公司	14,500.00	14,500.00	14,500.00	14,500.00	100.00%	预计不能收回
四川港航建设工程有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计不能收回
山东颐养健康集团德圣地产有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计不能收回
合计	747,213.86	747,213.86	747,213.86	747,213.86		

按组合计提坏账准备类别名称：4,078,610.75

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	2,940,043.22	147,002.03	5.00%
1-2 年	2,388,035.37	475,824.49	19.93%
2-3 年	985,209.15	492,004.59	49.94%
3-4 年	967,038.55	966,088.55	99.90%
4-5 年	336,327.56	336,327.56	100.00%
5 年以上	1,661,363.61	1,661,363.61	100.00%
合计	9,278,017.46	4,078,610.83	

确定该组合依据的说明：

注：组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	3,568,803.71	142,484.00	747,213.86	4,458,501.57
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	370,823.12			370,823.12

本期核销	3,500.00			3,500.00
2026 年 6 月 30 日余额	3,936,126.83	142,484.00	747,213.86	4,825,824.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,458,501.57	370,823.12		3,500.00		4,825,824.69
合计	4,458,501.57	370,823.12		3,500.00		4,825,824.69

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
其他应收款	3,500.00

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
谭治	股权转让款	1,090,000.00	1-2 年	5.45%	218,000.00
平安健康保险股份有限公司-健康保障委托资金专户	其他	866,776.00	1-2 年	4.34%	
湖南大旺食品有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	4.00%	
浉池县人民法院	其他	672,713.86	2 年-3 年	3.36%	672,713.86
吉林省人民检察院	保证金	561,403.35	5 年以上	2.81%	561,403.35
合计		3,990,893.21		19.96%	1,452,117.21

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,053,242.41	74.73%	15,607,917.26	92.90%
1 至 2 年	3,904,768.98	24.21%	1,193,022.71	7.10%
2 至 3 年	171,518.06	1.06%		
合计	16,129,529.45		16,800,939.97	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
单位 A	3,000,000.00	1 年以内	18.60%
单位 B	1,886,792.45	1 年以内	11.70%
单位 C	1,406,037.97	1-2 年	8.72%
单位 D	740,870.80	1 年以内, 1-2 年	4.59%
单位 E	564,651.82	1-2 年	3.50%
合计	7,598,353.04		47.11%

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
周转材料				193,189.57	0.00	193,189.57
制作成本	83,945,326.23	6,443,776.34	77,501,549.89	77,435,447.34	5,234,235.48	72,201,211.86
合计	83,945,326.2	6,443,776.34	77,501,549.8	77,628,636.9	5,234,235.48	72,394,401.4

	3		9	1		3
--	---	--	---	---	--	---

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	0.00					
制作成本	5,234,235.48	1,697,172.50		487,631.64		6,443,776.34
合计	5,234,235.48	1,697,172.50		487,631.64		6,443,776.34

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
制作成本	83,945,326.23	6,443,776.34	7.68%	77,435,447.34	5,234,235.48	6.76%
合计	83,945,326.23	6,443,776.34	7.68%	77,435,447.34	5,234,235.48	6.76%

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣的进项税额	4,288,605.93	3,379,063.07
其他	230,005.02	133,115.62
预缴税金		
合计	4,518,610.95	3,512,178.69

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
广东省具身智能科技有限公司	0.00	0.00	30,000.00		-640,457.87							29,359,542.13	

小计	0.00	0.00	30,000,000.00	-640,457.87							29,359,542.13	
合计	0.00	0.00	30,000,000.00	-640,457.87							29,359,542.13	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
温州启道词元创业投资合伙企业（有限合伙）	6,900,000.00	
合计	6,900,000.00	

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	256,104,138.79	247,345,535.77
合计	256,104,138.79	247,345,535.77

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	240,912,516.13	39,602,406.60	7,483,319.10	13,643,598.95	301,641,840.78
2. 本期增加金额	7,797,165.03	5,805,911.68	0.00	1,102,337.44	14,705,414.15
（1）购置		2,193,383.44		492,641.60	2,686,025.04
（2）在建工程转入	7,797,165.03	3,612,528.24		609,695.84	12,019,389.11
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	224,773.26	112,990.00	0.00	337,763.26

(1) 处 置或报废		224,773.26	112,990.00		337,763.26
4. 期末余额	248,709,681.16	45,183,545.02	7,370,329.10	14,745,936.39	316,009,491.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,347,798.68	28,465,072.49	5,003,993.22	6,479,440.62	54,296,305.01
2. 本期增加 金额	2,649,256.58	1,772,399.20	310,236.58	1,210,073.42	5,941,965.78
(1) 计 提	2,649,256.58	1,772,399.20	310,236.58	1,210,073.42	5,941,965.78
3. 本期减少 金额		213,910.92	119,006.99		332,917.91
(1) 处 置或报废		213,910.92	119,006.99		332,917.91
4. 期末余额	16,997,055.26	30,023,560.77	5,195,222.81	7,689,514.04	59,905,352.88
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	231,712,625.90	15,159,984.25	2,175,106.29	7,056,422.35	256,104,138.79
2. 期初账面 价值	226,564,717.45	11,137,334.11	2,479,325.88	7,164,158.33	247,345,535.77

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	166,208,457.73	正在办理中

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,157,049.80	11,301,780.85
合计	5,157,049.80	11,301,780.85

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部首层架空层会议区	2,455,445.54		2,455,445.54			
凡拓总部厨房食堂改造项目	2,701,604.26		2,701,604.26	1,012,438.10		1,012,438.10
总部数字创意制作基地项目升级改造	0.00		0.00	6,885,177.75		6,885,177.75
创新中心展览展示建设项目	0.00		0.00	3,404,165.00		3,404,165.00
合计	5,157,049.80		5,157,049.80	11,301,780.85		11,301,780.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,540,119.73	12,540,119.73
2. 本期增加金额	1,102,401.18	1,102,401.18
(1) 租入	1,102,401.18	1,102,401.18
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	13,642,520.91	13,642,520.91
二、累计折旧		

1. 期初余额	9,205,603.04	9,205,603.04
2. 本期增加金额	1,420,407.85	1,420,407.85
(1) 计提	1,420,407.85	1,420,407.85
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	10,626,010.89	10,626,010.89
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,016,510.02	3,016,510.02
2. 期初账面价值	3,334,516.69	3,334,516.69

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	非专利技术及 商标等	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	167,879,700.00			17,216,452.22	82,901,310.04	267,997,462.26
2. 本期增加金额				476,143.10		476,143.10
(1) 购置				301,718.32		301,718.32
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入				174,424.78		174,424.78
3. 本期减						

少金额						
(1)						
处置						
4. 期末余额	167,879,700.00			17,692,595.32	82,901,310.04	268,473,605.36
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,792,982.50			15,064,582.33	7,607,005.47	32,464,570.30
2. 本期增加金额	1,678,797.00			585,804.52	5,870,579.62	8,135,181.14
(1)						
计提	1,678,797.00			585,804.52	5,870,579.62	8,135,181.14
3. 本期减少金额						
(1)						
处置						
4. 期末余额	11,471,779.50			15,650,386.85	13,477,585.09	40,599,751.44
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						
计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	156,407,920.50			2,042,208.47	69,423,724.95	227,873,853.92
2. 期初账面价值	158,086,717.50			2,151,869.89	75,294,304.57	235,532,891.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州中工水务信息科技有限公司	51,603,994.78					51,603,994.78
浙江禹贡信息科技有限公司	36,740,166.77					36,740,166.77
合计	88,344,161.55					88,344,161.55

(2) 商誉减值准备

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广州中工水务信息科技有限公司	以广州中工水务信息科技有限公司的整体资产及业务作为独立的资产组，包含商誉及其他资产	数字孪生产品及解决方案业务，该公司主要经营业务为软件开发及信息系统集成服务	是
浙江禹贡信息科技有限公司	以浙江禹贡信息科技有限公司的整体资产及业务作为独立的资产组，包含商誉及其他资产	数字孪生产品及解决方案业务，该公司主要经营业务为软件开发及信息系统集成服务	是

其他说明

注：本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	4,483,137.55	2,157,109.17	679,805.54		5,960,441.18
其他支出	7,793,609.59	89,235.71	1,202,432.54	117,063.86	6,563,348.90
合计	12,276,747.14	2,246,344.88	1,882,238.08	117,063.86	12,523,790.08

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	389,858,980.98	58,584,825.11	352,978,309.45	53,069,303.42
无形资产摊销	2,701,834.57	405,275.18	2,701,834.54	405,275.18
租赁负债	3,310,473.30	481,294.70	2,893,712.51	393,617.00
交易性金融资产	3,446,821.92	517,023.29	3,582,438.36	537,365.75
股份支付	6,718,759.88	1,007,813.98	959,822.84	143,973.43
合计	406,036,870.65	60,996,232.26	363,116,117.70	54,549,534.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	70,205,276.56	17,391,268.70	76,002,332.65	18,840,532.73
使用权资产	3,371,655.48	489,807.76	2,998,794.31	404,325.05
合计	73,576,932.04	17,881,076.46	79,001,126.96	19,244,857.78

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	488,004.63	60,508,227.63		54,149,207.85
递延所得税负债	488,004.63	17,393,071.83		18,844,530.85

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	58,811,565.96	78,655,365.50
可抵扣亏损	428,818,335.48	412,058,404.27
合计	487,629,901.44	490,713,769.77

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	1,777,407.61	1,777,407.61	
2027	6,073,920.67	6,030,571.91	
2028	1,409,675.73	1,409,675.73	
2029	34,474,480.28	22,916,508.18	
2030	36,049,703.41	24,045,606.54	
2031	16,735,055.09	14,789,525.41	
2032	22,740,283.53	22,861,030.73	
2033	19,928,057.00	28,807,378.47	
2034	149,767,002.28	167,831,075.29	
2035	102,448,115.24	121,589,624.40	
2036	37,414,634.64		
合计	428,818,335.48	412,058,404.27	

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	35,216,608.13	18,006,244.68	17,210,363.45	36,962,439.36	16,484,818.52	20,477,620.84
以房抵债	2,972,975.00	1,486,487.50	1,486,487.50	2,972,975.00	1,486,487.50	1,486,487.50
购置预付资产款	703,969.04		703,969.04	2,329,690.58		2,329,690.58
合计	38,893,552.17	19,492,732.18	19,400,819.99	42,265,104.94	17,971,306.02	24,293,798.92

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,961,698.74	17,961,698.74	保证金、冻结、押金	保证金、冻结、押金	15,538,705.95	15,538,705.95	保证金、冻结、押金	保证金、冻结、押金
合计	17,961,698.74	17,961,698.74			15,538,705.95	15,538,705.95		

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	18,000,000.00	18,000,000.00
信用借款	84,850,000.00	55,050,000.00
计提应付借款利息	54,475.27	37,633.75
合计	102,904,475.27	73,087,633.75

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	480,319.73	
银行承兑汇票	44,975,404.98	39,208,957.89
供应链金融产品	42,682,474.51	
合计	88,138,199.22	39,208,957.89

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	276,984,822.97	327,637,469.31
合计	276,984,822.97	327,637,469.31

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	8,954,416.27	尚未结算
供应商 2	4,749,936.07	尚未结算
供应商 3	4,656,370.36	尚未结算
供应商 4	3,528,444.87	尚未结算
供应商 5	3,361,998.17	尚未结算
供应商 6	3,181,238.23	尚未结算
供应商 7	2,862,937.27	尚未结算
供应商 8	2,790,438.52	尚未结算
供应商 9	2,679,284.30	尚未结算
供应商 10	2,601,028.30	尚未结算
供应商 11	2,510,363.10	尚未结算
供应商 12	2,204,232.46	尚未结算
供应商 13	2,199,344.03	尚未结算
供应商 14	2,170,990.88	尚未结算

供应商 15	2,064,634.29	尚未结算
供应商 16	1,887,556.74	尚未结算
供应商 17	1,880,733.93	尚未结算
供应商 18	1,792,629.54	尚未结算
供应商 19	1,769,562.95	尚未结算
供应商 20	1,743,151.07	尚未结算
供应商 21	1,519,752.69	尚未结算
供应商 22	1,491,011.20	尚未结算
供应商 23	1,453,211.00	尚未结算
供应商 24	1,435,377.36	尚未结算
供应商 25	1,373,699.69	尚未结算
供应商 26	1,257,360.51	尚未结算
供应商 27	1,216,981.14	尚未结算
供应商 28	1,115,044.27	尚未结算
供应商 29	1,055,472.99	尚未结算
合计	71,507,202.20	

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	36,041,740.13	39,906,974.05
合计	36,041,740.13	39,906,974.05

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票职工认股款	20,776,000.00	20,776,000.00
服务或商品采购	11,123,442.38	14,894,821.68
专项应付款（博士后）	1,669,815.56	1,839,235.51
员工报销款	248,343.16	1,259,350.47
物业管理与租赁费	675,563.55	359,710.23
保证金	172,746.95	210,212.00
其他	1,375,828.53	567,644.16
合计	36,041,740.13	39,906,974.05

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	20,776,000.00	尚未到期
单位 A	1,376,146.79	尚未结算
单位 B	1,320,303.71	尚未结算
单位 C	1,091,165.05	分批次发放
合计	24,563,615.55	

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	48,362,802.73	55,591,536.56
合计	48,362,802.73	55,591,536.56

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	5,970,932.52	项目未完成
单位 2	2,493,531.92	项目未完成
单位 3	1,562,641.51	项目未完成
单位 4	1,380,473.52	项目未完成
合计	11,407,579.47	

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,199,647.09	112,279,619.50	123,035,937.80	19,443,328.79
二、离职后福利-设定提存计划	317,289.48	7,160,331.17	7,103,807.05	373,813.60
三、辞退福利	1,234,389.89	2,298,814.21	3,440,644.10	92,560.00
合计	31,751,326.46	121,738,764.88	133,580,388.95	19,909,702.39

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,752,784.20	104,247,472.11	114,865,009.61	19,135,246.70
2、职工福利费	225,869.44	1,182,081.50	1,352,340.94	55,610.00
3、社会保险费	192,019.98	3,688,179.22	3,656,188.58	224,010.62
其中：医疗保险费	180,100.60	3,512,034.42	3,480,285.31	211,849.71
工伤保险费	5,412.08	118,869.06	118,355.37	5,925.77
生育保险费	6,507.30	57,275.74	57,547.90	6,235.14
4、住房公积金	28,731.00	3,154,793.65	3,155,305.65	28,219.00
5、工会经费和职工教育经费		7,093.02	7,093.02	
8、其他	242.47			242.47
合计	30,199,647.09	112,279,619.50	123,035,937.80	19,443,328.79

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	308,041.92	6,923,688.26	6,869,687.81	362,042.37
2、失业保险费	9,247.56	236,642.91	234,119.24	11,771.23
合计	317,289.48	7,160,331.17	7,103,807.05	373,813.60

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	581,525.45	1,196,647.73
企业所得税	317,859.55	1,473,402.46
个人所得税	812,391.14	1,251,433.42
城市维护建设税	34,096.15	65,092.38
房产税	1,149,129.29	154,639.58
印花税	53,829.29	92,903.93
教育费附加	14,663.58	27,961.43
地方教育费附加	9,775.72	18,641.54
文化建设事业费	10,575.00	9,841.20
土地使用税	41,150.54	64.42
合计	3,024,995.71	4,290,628.09

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,727,726.66	11,387,559.13
一年内到期的租赁负债	1,291,789.81	2,561,807.13
合计	15,019,516.47	13,949,366.26

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	42,096,790.82	40,921,476.71
未到期票据还原	2,340,267.80	3,452,675.29
合计	44,437,058.62	44,374,152.00

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	80,135,560.00	36,735,000.00

合计	80,135,560.00	36,735,000.00
----	---------------	---------------

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,938,641.31	3,367,973.69
未确认融资费用	-55,135.55	-71,894.54
一年内到期的非流动负债	-355,767.38	-2,561,807.13
合计	1,527,738.38	734,272.02

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		98,720.50	诉讼
合计	0.00	98,720.50	

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,800,000.00			4,800,000.00	研发补助
合计	4,800,000.00			4,800,000.00	

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	103,453,400.00						103,453,400.00

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	700,985,021.81			700,985,021.81
其他资本公积	20,801,900.46	5,758,937.04		26,560,837.50
合计	721,786,922.27	5,758,937.04		727,545,859.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期资本公积增加 5,758,937.04 元，是股权激励形成。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	46,774,657.67			46,774,657.67
合计	46,774,657.67			46,774,657.67

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,451,838.18			32,451,838.18
合计	32,451,838.18			32,451,838.18

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-143,320,966.82	-8,325,376.20
调整后期初未分配利润	-143,320,966.82	-8,325,376.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-77,252,801.33	-134,995,590.62
期末未分配利润	-220,573,768.15	-143,320,966.82

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,030,053.78	156,723,156.64	319,356,382.25	233,864,678.19
其他业务	700,242.37	1,355,525.27	208,153.67	618,401.69
合计	230,730,296.15	158,078,681.91	319,564,535.92	234,483,079.88

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
数字创意	230,730,2	158,078,6					230,730,2	158,078,6

行业	96.15	81.91					96.15	81.91
按经营地区分类								
其中：								
华南	125,242,898.45	86,866,972.02					125,242,898.45	86,866,972.02
华北（含东北）	47,367,664.50	31,967,908.37					47,367,664.50	31,967,908.37
华东	33,308,135.49	24,566,572.86					33,308,135.49	24,566,572.86
西南	9,055,418.47	5,272,171.83					9,055,418.47	5,272,171.83
华中	8,445,632.78	5,270,869.80					8,445,632.78	5,270,869.80
境外	4,332,539.81	3,123,860.65					4,332,539.81	3,123,860.65
西北	2,978,006.65	1,010,326.38					2,978,006.65	1,010,326.38
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	230,730,296.15	158,078,681.91					230,730,296.15	158,078,681.91

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	250,478.33	294,661.53
教育费附加	109,354.28	127,008.42
房产税	1,437,162.96	892,272.76
土地使用税	43,107.74	43,043.36
车船使用税	1,680.00	2,480.00

印花税	143,858.81	158,544.00
地方教育费附加	72,902.23	85,136.99
其他税费	60,019.07	36,615.63
合计	2,118,563.42	1,639,762.69

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,303,753.54	19,913,141.12
办公费用	626,949.62	1,325,911.69
物业与租赁	1,116,949.35	1,481,403.52
差旅交通	846,920.49	901,606.47
业务招待	287,384.16	1,004,480.70
折旧与摊销	4,333,244.87	2,143,784.74
中介服务费	3,258,377.49	3,304,180.70
招聘费	149,067.25	256,458.53
其他	114,512.36	213,578.10
股份支付	5,758,937.04	4,280,123.10
合计	35,796,096.17	34,824,668.67

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,157,428.27	41,259,120.11
招待费	2,146,562.64	1,554,527.73
差旅交通	2,666,108.99	3,267,894.18
广告宣传费	3,976,831.00	3,866,918.37
折旧与摊销	1,557,373.07	1,990,294.45
物业与租赁	1,085,065.12	924,557.74
售后维修费	2,847,569.45	777,333.91
办公费用	1,131,148.79	692,878.93
策划费	3,791,923.25	3,949,472.45
其他	281,649.21	379,347.95
合计	53,641,659.79	58,662,345.82

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,830,964.48	14,905,205.50
办公费用	26,310.13	865,067.28
差旅交通	600,240.75	448,976.32
折旧与摊销	1,410,094.92	424,528.29
外协费	2,918,574.83	221,009.57
直接投入	808,116.13	22,462.61
其他	308,323.21	155,882.34
合计	31,902,624.45	17,043,131.91

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,082,245.91	1,872,047.07
减：利息收入	72,483.47	512,895.96
汇兑损益	154,528.99	-140,689.73
手续费及其他	131,630.91	139,055.50
合计	2,295,922.34	1,357,516.88

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
当期政府补助	1,068,819.04	432,522.45

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	153,178.08	67,158.90
合计	153,178.08	67,158.90

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-351,941.86	
处置交易性金融资产取得的投资收益	221,925.47	798,630.88
债务重组收益	875,522.88	
合计	745,506.49	798,630.88

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,786,779.70	10,000.00
应收账款坏账损失	-26,463,179.46	-14,974,408.07
其他应收款坏账损失	-370,823.12	-526,815.13
合计	-28,620,782.28	-15,491,223.20

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减	-1,697,172.50	-84,135.70

值损失		
十一、合同资产减值损失	-9,622,458.15	-8,222,405.58
合计	-11,319,630.65	-8,306,541.28

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得		17,070.80	
赔偿金	119,344.25		119,344.25
无法支付的应付款项	329,253.31		329,253.31
其他	45,723.33	6,119.51	45,723.33
合计	494,320.89	23,190.31	

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失	12,087.06	264,381.56	12,087.06
罚款及滞纳金	56,487.13	2,604.28	56,487.13
赔偿金	188,342.56	774,768.02	188,342.56
其他	6,325.53	465,097.18	6,325.53
合计	263,242.28	1,506,851.04	

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,545,441.59	1,334.76
递延所得税费用	-7,810,478.80	-4,274,158.16
合计	-6,265,037.21	-4,272,823.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-90,845,082.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,626,762.40
子公司适用不同税率的影响	45,392.99
调整以前期间所得税的影响	83,909.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-102,387.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	7,305,787.31

其他	29,023.47
所得税费用	-6,265,037.21

54、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	4,959,363.61	2,884,821.74
备用金	257,738.98	1,301,601.31
政府补助	1,207,496.35	360,751.60
往来及其他	2,818,407.86	3,908,087.26
合计	9,243,006.80	8,455,261.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	7,237,046.20	4,957,342.66
备用金	1,666,158.56	976,202.42
研发合作款	1,500,000.00	0.00
期间费用、往来及其他	27,141,471.73	29,391,696.53
合计	37,544,676.49	35,325,241.61

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
		0.00
合计	0.00	0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财款	210,000,000.00	254,000,000.00
合计	210,000,000.00	254,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
		0.00
合计	0.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建在建工程	10,575,340.49	31,044,492.14
购买理财款	263,300,000.00	287,000,000.00
合计	273,875,340.49	318,044,492.14

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
		0.00
合计	0.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	664,472.40	2,672,505.70
收购少数股东股权支付的现金		0.00
股票回购款/股份支付退回		23,240,080.00
合计	664,472.40	25,912,585.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-84,580,045.43	-46,845,715.08
加：资产减值准备	39,940,412.93	23,797,764.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,941,965.78	3,998,607.37
使用权资产折旧	1,420,407.85	2,257,976.24
无形资产摊销	8,135,181.14	3,710,852.01
长期待摊费用摊销	1,882,238.08	4,465,729.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号		-1,310,544.43

填列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	12,087.06	264,381.56
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-153,178.08	-67,158.90
财务费用（收益以“—”号填列）	2,082,245.91	1,872,047.07
投资损失（收益以“—”号填列）	-745,506.49	-798,630.88
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,359,019.78	-2,021,906.36
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,451,459.02	-1,812,586.43
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,316,689.32	47,605,057.23
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,872,316.64	-11,881,304.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-22,650,698.99	-19,792,076.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,969,741.72	3,442,492.29
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	105,663,595.93	132,922,109.76
减：现金的期初余额	154,376,097.57	232,237,637.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-48,712,501.64	-99,315,528.18

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	105,663,595.93	154,376,097.57
其中：库存现金	4,424.41	4,538.52
可随时用于支付的银行存款	104,933,357.62	154,030,927.89
可随时用于支付的其他货币资金	725,813.90	340,631.16

三、期末现金及现金等价物余额	105,663,595.93	154,376,097.57
----------------	----------------	----------------

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	17,961,698.74	17,104,274.78	保函及银承保证金、法院冻结资金
合计	17,961,698.74	17,104,274.78	

(7) 其他重大活动说明

56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	782,799.92	6.8109	5,331,572.19
欧元	14,855.00	7.7671	115,380.28
港币	394,762.00	0.86855	342,870.56
澳元	18,238.00	4.6804	85,361.14
加币	23,830.00	4.7847	114,019.40
新加坡币	190.00	5.2605	999.50
英镑	19,247.75	9.0145	173,508.85
沙特里亚尔	43,836.82	1.8104	79,362.18
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

☐适用 ☒不适用

58、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	50,827.21	270,008.45
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	170,875.76	713,193.23
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,633,538.59	2,864,505.70
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
国霞路办公室	276,322.02	
总部大楼-停车场	221,061.72	92,716.85
总部大楼 450m2	150,275.22	
合计	647,658.61	92,716.85

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

59、其他

八、研发支出

单位：元		
项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,830,964.48	14,905,205.50
办公费用	26,310.13	865,067.28
差旅交通	600,240.75	448,976.32
折旧与摊销	1,410,094.92	424,528.29
外协费	2,918,574.83	221,009.57
直接投入	808,116.13	22,462.61
其他	308,323.21	155,882.34
合计	31,902,624.45	17,043,131.91
其中：费用化研发支出	31,902,624.45	17,043,131.91

1、符合资本化条件的研发项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广州凡拓动漫科技有限公司	5,000,000.00	广州	广州	设计	100.00%		投资设立
广州凡拓数字媒体科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州	设计	100.00%		投资设立
广州市快渲	500,000.00	广州	广州	信息技术服	100.00%		投资设立

云信息科技有限公司				务			
广州一介网络科技有限公司	6,000,000.00	广州	广州	信息技术服务	90.00%		投资设立
成都凡拓数字创意科技有限公司	5,000,000.00	成都	成都	设计	100.00%		投资设立
武汉凡拓数字创意科技有限公司	5,000,000.00	武汉	武汉	设计	100.00%		投资设立
上海凡拓数码科技有限公司	30,000,000.00	上海	上海	设计	100.00%		同一控制下企业合并
山东凡拓数创文化科技发展有限公司	30,000,000.00	泰安	泰安	研究和试验发展		100.00%	投资设立
北京吾全科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	信息技术服务	100.00%		投资设立
广东凡拓智水科技有限公司	100,000,000.00	广州	广州	信息技术服务	100.00%		投资设立
广州中工水务信息科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州	信息技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
司迈特（广州）仪器仪表有限公司	1,000,000.00	广州	广州	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
森纳仪器仪表（广州）有限公司	2,000,000.00	广州	广州	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳中工智水信息科技有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	信息技术服务		100.00%	投资设立
浙江禹贡信息科技有限公司	12,360,408.00	杭州	杭州	软件和信息技术服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
杭州禹瑞工程咨询有限公司	510,000.00	杭州	杭州	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
广州慕光科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	专业设计服务		100.00%	非同一控制下企业合并
四川吾全纪元文化发展合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	成都	成都	其他文化艺术业		99.00%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江禹贡信息科技有	49.00%	-7,268,118.97		34,011,779.68

限公司				
-----	--	--	--	--

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江禹贡信息科技有限公司	86,392,743.45	2,375,092.85	88,767,836.30	66,433,285.54	359,843.80	66,793,129.34	99,477,730.73	2,958,271.17	102,436,001.90	69,159,337.71	360,408.57	69,519,746.28

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江禹贡信息科技有限公司	2,604,209.99	-10,941,548.66	-10,941,548.66	-9,116,903.89	32,247,846.76	3,156,913.54	3,156,913.54	-11,241,998.92

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东省具身智能科技有限公司	广州	广州	具身智能相关技术研发及应用	10.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司持有广东省具身智能科技有限公司 10%的股权，并向其提名董事，能够参与该公司财务和经营政策的制定，对其具有重大影响，因此将其作为联营企业并采用权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	163,539,159.03	42,002,154.16
非流动资产	10,464,131.58	

资产合计	174,003,290.61	42,002,154.16
流动负债	902,018.34	
非流动负债		
负债合计	902,018.34	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	173,101,272.27	42,002,154.16
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	186,882.63	
净利润	-6,900,881.89	2,154.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,900,881.89	2,154.16
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,800,000.00					4,800,000.00	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,068,819.04	432,522.45

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

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

市场风险

（1）汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、英镑、加元、港币等外币有关，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2026 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的外币余额外，公司的资产及负债均为人民币余额。该外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对公司经营业绩产生影响。

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应收账款-美元	782,799.92	686,425.88
应收账款-欧元	14,855.00	20,895.00
应收账款-英镑	19,247.75	16,867.75
应收账款-澳元	18,238.00	18,238.00
应收账款-加元	23,830.00	24,140.00
应收账款-新元	190.00	190.00
应收账款-港币	394,762.00	73,492.00
应收账款-沙亚币	43,836.82	43,836.82

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

（2）利率风险

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

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

（3）价格风险

本集团以市场价格提供数字创意服务，因此受到此等价格波动的影响。

信用风险

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款和合同资产中，前五名金额合计：85,243,768.27 元，占本公司应收账款和合同资产总额的 11.11%。

（1）信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

（3）信用风险敞口

于 2026 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

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

流动风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2026 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					-
货币资金	123,625,294.67	-	-	-	123,625,294.67
交易性金融资产	45,153,178.08	-	-	-	45,153,178.08
应收票据	4,905,029.34	-	-	-	4,905,029.34
应收账款	172,242,708.41	58,297,583.51	58,067,223.02	-	288,607,514.94
其他应收款	9,223,382.46	3,858,775.17	1,186,001.50	897,652.56	15,165,811.69
金融负债					-
短期借款	102,904,475.27	-	-	-	102,904,475.27
应付票据	88,138,199.22	-	-	-	88,138,199.22
应付账款	84,183,411.11	72,504,935.17	112,380,206.08	7,916,270.61	276,984,822.97
其他应付款	9,690,335.64	1,493,371.64	24,812,606.17	45,426.68	36,041,740.13
应付职工薪酬	19,909,702.39	-	-	-	19,909,702.39
一年内到期的非流动负债	15,019,516.47	-	-	-	15,019,516.47
长期借款	-	13,110,000.00	39,330,000.00	27,695,560.00	80,135,560.00

2、套期

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			45,153,178.08	45,153,178.08
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			45,153,178.08	45,153,178.08
（1）理财产品			45,153,178.08	45,153,178.08
（2）电影投资			0.00	0.00
（二）应收款项融资	1,589,644.04			1,589,644.04
持续以公允价值计量的资产总额	1,589,644.04		45,153,178.08	46,742,822.12
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

交易性金融资产系本集团持有银行理财产品和电影投资份额款。本集团按银行理财产品合同约定的预期收益率作为银行理财产品公允价值的合理估计进行计量。截至本报告日，电影投资项目的票房收益远低于预期，预计已无法收回本金，故电影投资项目的期末公允价值为 0.00 元。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司

本企业最终控制方是伍穗颖和王筠。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东省具身智能科技有限公司	公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
(1) 除控股股东外的主要投资人	—
盐城津土投资咨询有限公司（曾用名：广州津土投资咨询有限公司）	实际控制人伍穗颖控制的其他企业，现持有公司股份 3.57%
(2) 其他关联关系人	—
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
广州聿本投资咨询有限公司	受实控人控制的企业
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
广州虚拟合能投资合伙企业（有限合伙）	实控人伍穗颖持有 50%份额并担任执行事务合伙人

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州虚拟动力网络技术有限公司	设备	17,699.12	2,000,000.00	否	7,964.60

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州虚拟动力网络技术有限公司	物业管理服务	52,583.76	
广东省具身智能科技有限公司	数字一体化综合服务	11,362,651.77	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州虚拟动力网络技术有限公司	房屋	150,275.22	

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,116,505.92	2,397,312.78

(4) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州虚拟动力网络技术有限公司			57,437.93	0.00
应收账款	广东省具身智能科技有限公司	6,562,306.60			

(2) 应付项目

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
员工			14.97 元/股	截至 2026 年 6 月 30 日，合同剩余期限不超过约 53 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予限制性股票单位激励成本=授予日公司股票收盘价-Black-Scholes 模型计算第二类限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价为 25.92 元/股，授予价格为 14.97 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	公司业绩考核及个人业绩考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,718,759.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,758,937.04

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工	5,758,937.04	
合计	5,758,937.04	

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

2、其他

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	98,793,933.68	103,886,896.24
1 至 2 年	36,993,785.82	47,077,590.18
2 至 3 年	80,738,097.12	81,253,213.06
3 年以上	190,020,144.41	165,485,838.64
3 至 4 年	63,706,849.69	52,470,828.05
4 至 5 年	28,850,332.06	27,676,216.15
5 年以上	97,462,962.66	85,338,794.44
合计	406,545,961.03	397,703,538.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,275,513.81	2.28%	9,275,513.81	100.00%		9,380,513.81	2.36%	9,380,513.81	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	397,270,447.22	97.72%	233,452,133.04	58.76%	163,818,314.18	388,323,024.31	97.64%	211,394,294.23	54.44%	176,928,730.08
其中：										
组合 1	397,270,447.22	97.72%	233,452,133.04	58.76%	163,818,314.18	388,323,024.31	97.64%	211,394,294.23	54.44%	176,928,730.08
合计	406,545,961.03	100.00%	242,727,646.85	59.70%	163,818,314.18	397,703,538.12	100.00%	220,774,808.04	55.51%	176,928,730.08

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 A	4,418,453.65	4,418,453.65	4,418,453.65	4,418,453.65	100.00%	
单位 B	3,160,000.00	3,160,000.00	3,160,000.00	3,160,000.00	100.00%	
单位 C	815,470.00	815,470.00	815,470.00	815,470.00	100.00%	
单位 D	581,302.16	581,302.16	581,302.16	581,302.16	100.00%	
单位 E	300,288.00	300,288.00	300,288.00	300,288.00	100.00%	
单位 F	105,000.00	105,000.00			100.00%	
合计	9,380,513.81	9,380,513.81	9,275,513.81	9,275,513.81		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	98,793,933.68	4,939,696.74	5.00%
1-2 年	36,993,785.82	7,398,757.13	20.00%
2-3 年	80,738,097.12	40,369,048.58	50.00%
3-4 年	58,707,093.88	58,707,093.87	100.00%
4-5 年	28,850,332.07	28,850,332.07	100.00%
5 年以上	93,187,204.65	93,187,204.65	100.00%
合计	397,270,447.22	233,452,133.04	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	220,774,808.04	22,241,838.81		289,000.00		242,727,646.85
合计	220,774,808.04	22,241,838.81		289,000.00		242,727,646.85

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	289,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	16,962,905.80	2,961,431.20	19,924,337.00	3.64%	19,924,337.00

单位 2	11,780,977.38	7,475,167.54	19,256,144.92	3.52%	19,256,144.92
单位 3		15,802,838.00	15,802,838.00	2.89%	7,901,419.00
单位 4	14,833,237.18	540,000.00	15,373,237.18	2.81%	7,551,618.59
单位 5	12,006,462.82	2,880,748.35	14,887,211.16	2.72%	7,443,605.58
合计	55,583,583.18	29,660,185.09	85,243,768.26	15.58%	62,077,125.09

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	187,224,372.38	175,310,861.74
合计	187,224,372.38	175,310,861.74

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,884,314.76	8,243,920.26
备用金	2,544,483.81	2,332,666.20
押金	378,216.83	400,787.82
代垫款	1,096,174.46	1,056,463.23
其他	3,670,936.40	3,959,062.22
研发合作款		1,500,000.00
内部往来	177,618,103.67	161,335,212.43
非合并范围内关联方		57,437.93
合计	191,192,229.93	178,885,550.09

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	67,493,888.90	53,267,814.81
1 至 2 年	60,593,651.47	59,006,706.42
2 至 3 年	24,308,134.63	24,530,959.26
3 年以上	38,796,554.93	42,080,069.60
3 至 4 年	23,049,608.56	23,040,716.35
4 至 5 年	11,650,129.39	11,940,351.02
5 年以上	4,096,816.98	7,099,002.23
合计	191,192,229.93	178,885,550.09

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	672,713.86	0.35%	672,713.86	100.00%		672,713.86	0.38%	672,713.86	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备	190,519,516.07	99.65%	3,295,143.69	1.73%	187,224,372.38	178,212,836.23	99.62%	2,901,974.49	1.63%	175,310,861.74
其中:										
组合 1	5,921,042.17	3.10%	3,295,143.69	55.65%	2,625,898.48	7,353,084.70	4.11%	2,901,974.49	39.47%	4,451,110.21
组合 2	184,598,473.90	96.55%			184,598,473.90	170,859,751.53	95.51%			170,859,751.53
合计	191,192,229.93	100.00%	3,967,857.55	2.08%	187,224,372.38	178,885,550.09	100.00%	3,574,688.35	2.00%	175,310,861.74

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
某法院	672,713.86	672,713.86	672,713.86	672,713.86	100.00%	预计不能收回
合计	672,713.86	672,713.86	672,713.86	672,713.86		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	1,443,185.36	72,159.24	5.00%
1-2 年	1,026,110.12	205,222.04	20.00%
2-3 年	867,968.59	433,984.31	50.00%
3-4 年	695,564.97	695,564.97	100.00%
4-5 年	313,876.52	313,876.52	100.00%
5 年以上	1,574,336.61	1,574,336.61	100.00%
合计	5,921,042.17	3,295,143.69	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	2,759,490.49	142,484.00	672,713.86	3,574,688.35
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	393,169.20			393,169.20
2026 年 6 月 30 日余额	3,152,659.69	142,484.00	672,713.86	3,967,857.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	3,574,688.35	393,169.20				3,967,857.55
合计	3,574,688.35	393,169.20				3,967,857.55

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州凡拓数字媒体科技有限公司	内部往来	46,952,510.74	5年以上	24.56%	
广州一介网络科技有限公司	内部往来	38,065,648.48	5年以上	19.91%	
上海凡拓数码科技有限公司	内部往来	35,208,271.64	5年以上	18.42%	
成都凡拓数字创意科技有限公司	内部往来	25,705,395.18	4年-5年	13.44%	
武汉凡拓数字创意科技有限公司	内部往来	23,441,237.35	4年-5年	12.26%	
合计		169,373,063.39		88.59%	

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,907,238.14	12,500,000.00	58,407,238.14	67,907,238.14	12,500,000.00	55,407,238.14
对联营、合营企业投资	29,359,542.13		29,359,542.13			
合计	100,266,780.27	12,500,000.00	87,766,780.27	67,907,238.14	12,500,000.00	55,407,238.14

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值	其他		

	值)				准备		值)	
广州凡拓数字媒体科技有限公司		10,000,000.00						10,000,000.00
广州凡拓动漫科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
成都凡拓数字创意科技有限公司	1,500,000.00	600,000.00					1,500,000.00	600,000.00
武汉凡拓数字创意科技有限公司	1,200,000.00	1,400,000.00					1,200,000.00	1,400,000.00
上海凡拓数码科技有限公司	31,132,354.14						31,132,354.14	
广州市快渲云信息科技有限公司		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	
北京吾全科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广东凡拓智水科技有限公司	1,000,000.00		3,000,000.00				4,000,000.00	
浙江禹贡信息科技有限公司								
合计	55,407,238.14	12,500,000.00	3,000,000.00				58,407,238.14	12,500,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
广东省具身智能科技有			30,000,000.00		-640,457.87							29,359,542.13	

限公 司												
小计	0.00	0.00	30,000,000.00		-640,457.87						29,359,542.13	
合计			30,000,000.00		-640,457.87						29,359,542.13	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
无。
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
无。

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,449,472.89	109,488,796.21	238,788,818.06	171,061,512.64
其他业务	2,455,913.05	1,890,496.13	1,104,241.82	966,933.70
合计	160,905,385.94	111,379,292.34	239,893,059.88	172,028,446.34

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
数字创意行业	160,905,385.94	111,379,292.34					160,905,385.94	111,379,292.34
按经营地区分类								
其中：								
华南	103,463,565.51	74,586,213.10					103,463,565.51	74,586,213.10
华北（含东北）	26,864,477.49	18,123,428.80					26,864,477.49	18,123,428.80
华东	22,879,870.94	15,689,389.59					22,879,870.94	15,689,389.59

华中	5,792,504 .10	3,370,404 .54					5,792,504 .10	3,370,404 .54
西北	1,726,787 .18	119,527.6 2					1,726,787 .18	119,527.6 2
西南	178,180.7 2	— 509,671.3 1					178,180.7 2	— 509,671.3 1

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-640,457.87	
处置交易性金融资产取得的投资收益	220,334.17	798,630.88
债务重组损益	1,833,558.00	
合计	1,413,434.30	798,630.88

6、其他

无。

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-12,087.06	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	634,232.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	153,178.08	
委托他人投资或管理资产的损益	221,925.47	理财产品
债务重组损益	875,522.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	243,165.67	
减：所得税影响额	52,491.49	
少数股东权益影响额（税后）	-421,525.55	
合计	2,484,971.18	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-12.25%	-0.75	-0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.65%	-0.77	-0.77

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他