

# 宁波创源文化发展股份有限公司

## 2017 年财务决算报告

宁波创源文化发展股份有限公司（以下简称“公司”）在董事会领导下，公司管理层和全体员工经过不懈努力，2017 年公司经营工作稳健有序，依据一年来公司经营情况和财务状况，结合公司报表数据，编制了 2017 年度财务决算报告，现就公司财务情况报告如下：

公司 2017 年度财务会计报表，已经亚太会计师事务所审计验证，并出具了亚会 A 审字（2018）0007 号标准无保留意见的审计报告，会计报表反映的主要财务数据如下：

### 一、2017 年度主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	变动幅度
营业总收入	67,747.83	65,434.83	3.53%
营业利润	5,841.84	7,861.41	-25.69%
利润总额	7,623.36	8,772.10	-13.10%
归属于上市公司股东的净利润	6,052.60	7,557.78	-19.92%
基本每股收益（元）	0.93	1.26	-26.19%
加权平均净资产收益率	21.06%	48.80%	-27.74%
	本报告期末	本报告期初	变动幅度
总资产	80,845.18	47,164.79	71.41%
归属于上市公司股东的所有者权益	58,329.31	18,845.86	209.51%
股本（万股）	8,000.00	6,000.00	33.33%
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	7.2912	3.1410	132.13%

注：1) 本表数据为合并报表数据。

2) 上述净利润、基本每股收益、净资产收益率、股东权益、每股净资产等指标均以归属于上市公司股东的数据填列，基本每股收益、净资产收益率按加权平均法计算。

#### 1. 经营业绩情况说明

报告期内公司实现营业总收入为 67,747.83 万元，比去年同期上升 3.53%；营业利润为 5,841.84 万元，比去年同期下降 25.83%；利润总额为 7,623.36 万元，比去年同期下降 13.10%；归属于上市公司股东的净利润为 6,052.60 万元，比去年同期下降 19.92%；基本每股收益为 0.93 元，比去年同期下降 26.19%；加权平均净资产收益率为 21.06%，比去年同期下降 27.74%。

#### 2. 财务状况情况说明

报告期内，公司财务状况良好，总资产余额为 80,845.18 万元，比期初增长 71.41%；报告期末归属于上市公司股东的所有者权益为 58,329.31 万元，比期初增长 209.51%；报告期末公司股本为 8,000 万股，比期初增长 33.33%；报告期末归属于上市公司股东的每股净资产为 7.29 元，比期初增长 132.17%。

(1) 总资产较期初增长 71.41%，主要系本期公司于 2017 年 9 月首次公开发行股票 2,000.00 万股股票募集资金净额人民币 364,524,530.08 元。

(2) 归属于上市公司股东的所有者权益较期初增长 209.51%，主要系本期公司于 2017 年 9 月首次公开发行股票 2,000.00 万股股票募集资金净额人民币 364,524,530.08 元，其中计入“资本公积——股本溢价”人民币 344,524,530.08 元。

(3) 股本较期初增长 33.33%，主要系本期公司于 2017 年 9 月首次公开发行股票 2,000.00 万股。

(4) 归属于上市公司股东的每股净资产较期初增长 132.13%，主要系本期公司于 2017 年 9 月首次公开发行股票 2,000.00 万股股票募集资金净额人民币 364,524,530.08 元，其中计入“资本公积——股本溢价”人民币 344,524,530.08 元。

## 二、2017 年财务状况分析

### 1. 资产结构

资产中主要项目增减变化如下：

单位：万元

项目	2017-12-31	2016-12-31	变动数额	变动幅度
货币资金	14,371.10	7,214.45	7,156.65	99.20%
应收账款	9,037.37	12,640.55	-3,603.18	-28.50%
预付款项	1,286.61	910.06	376.55	41.38%
应收利息	166.83	0.00	166.83	不适用
其他应收款	477.91	557.17	-79.26	-14.23%
存货	6,359.70	6,568.30	-208.60	-3.18%
其他流动资产	29,000.00	0.80	28,999.20	3624900.00%
<b>流动资产合计</b>	<b>60,699.52</b>	<b>27,891.32</b>	<b>32,808.20</b>	<b>117.63%</b>
可供出售金融资产	140.00	0.00	140.00	不适用
固定资产	16,327.57	16,467.32	-139.75	-0.85%
在建工程	693.73	9.33	684.40	7335.48%
无形资产	1,442.99	1,474.60	-31.61	-2.14%
长期待摊费用	419.94	439.62	-19.68	-4.48%

递延所得税资产	578.41	268.92	309.49	115.09%
其他非流动资产	543.02	613.67	-70.65	-11.51%
<b>非流动资产合计</b>	<b>20,145.66</b>	<b>19,273.47</b>	<b>872.19</b>	<b>4.53%</b>
<b>资产总计</b>	<b>80,845.18</b>	<b>47,164.79</b>	<b>33,680.39</b>	<b>71.41%</b>

(1) 2017 年末货币资金 14,371.10 万元，较期初增加 7,156.65 万元，增幅 99.20%，变动原因主要系报告期公司发行股票获得融资款所致。

(2) 2017 年末应收账款 9,037.37 万元，较期初减少 3,603.18 万元，减幅 28.50%，变动原因主要系报告期内公司回笼销售款增加及 2017 年计提坏账准备比 2016 年有所增加所致。

(3) 2017 年末预付款项 1,286.61 万元，较期初增加 376.55 万元，增幅 41.38%，变动原因主要系报告期向供应商预付货款及设备采购款增加所致。

(4) 2017 年末应收利息 166.83 万元，较期初增加 166.83 万元，变动原因主要系本期使用闲置募集资金购买银行理财产品期末产生的应收利息。

(5) 2017 年末其他应收款 477.91 万元，较期初减少 79.26 万元，减少 14.23%，变动原因主要是上年预付给被投资方的股权投资款本期已办好手续，从其他应收款中转出，以及本年末应收出口退税款较上年末有所增加共同导致。

(6) 2017 年末存货 6,359.70 万元，较期初减少 208.60 万元，减幅 3.18%，变动原因主要系本报告期少量存货账龄增加引起存货跌价准备增加所致。

(7) 2017 年末其他流动资产 29,000.00 万元，较期初增加 28,999.20 万元，增幅 3,624,900.00%，变动原因主要系 2017 年末其他流动资产为尚未到期赎回的银行理财产品。

(8) 2017 年末可供出售金融资产 140.00 万元，较期初增加 140.00 万元，变动原因主要系本期投资无控制、无共同控制、无重大影响的股权投资活动所致。

(9) 2017 年末在建工程 693.73 万元，较期初增加 684.40 万元，增幅 7,335.48%，变动原因主要是本期在安装设备增加所致。

(10) 2017 年末无形资产 1,442.99 万元，较期初减少 31.61 万元，减幅 2.14%，变动原因主要是无形资产摊销所致。

(11) 2017 年末长期待摊费用 419.94 万元，较期初减少 19.68 万元，减幅 4.48%，变动原因主要是长期待摊费用摊销所致。

(12) 2017 年末递延所得税资产 578.41 万元，较期初增加 309.49 万元，增幅 115.09%，变动原因主要是本报告期内计提资产减值准备（坏账准备和存货跌

价准备) 增加导致递延所得税资产增加。

(13) 2017 年末其他非流动资产 543.02 万元, 较期初减少 70.65 万元, 减幅 11.51%, 变动原因主要是本报告期末实现售后租回损益减少所致。

## 2. 负债结构

负债中主要项目增减变化如下:

单位: 万元

项目	2017-12-31	2016-12-31	变动数额	变动幅度
短期借款	6,616.28	7,441.46	-825.18	-11.09%
应付票据	3,150.00	4,948.36	-1,798.36	-36.34%
应付账款	6,038.81	6,590.77	-551.96	-8.37%
预收款项	143.87	82.75	61.12	73.86%
应付职工薪酬	2,462.00	3,195.87	-733.87	-22.96%
应交税费	1,382.09	965.06	417.03	43.21%
应付利息	11.72	13.75	-2.03	-14.76%
其他应付款	101.46	210.94	-109.48	-51.90%
一年内到期的非流动负债	1,515.23	2,165.81	-650.58	-30.04%
<b>流动负债合计</b>	<b>21,421.46</b>	<b>25,614.75</b>	<b>-4,193.29</b>	<b>-16.37%</b>
长期借款	500.00	1,900.00	-1,400.00	-73.68%
长期应付款	0.00	94.75	-94.75	-100.00%
递延收益	521.60	591.60	-70.00	-11.83%
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,021.60</b>	<b>2,586.34</b>	<b>-1,564.75</b>	<b>-60.50%</b>
<b>负债合计</b>	<b>22,443.06</b>	<b>28,201.09</b>	<b>-5,758.03</b>	<b>-20.42%</b>

(1) 2017 年末短期借款 6,616.28 万元, 较期初减少 825.18 万元, 减幅 11.09%, 变动原因主要系报告期提前还贷减少借款所致。

(2) 2017 年末应付票据 3,150.00 万元, 较期初减少 1,798.36 万元, 减幅 36.34%, 变动原因主要系报告期票据到期所致。

(3) 2017 年末应付账款 6,038.81 万元, 较期初减少 551.96 万元, 减幅 8.37%, 变动原因主要系报告期预付款项增加所致。

(4) 2017 年末预收款项 143.87 万元, 较期初增加 61.12 万元, 增幅 73.87%, 变动原因主要是报告期内公司客户预收款增加所致。

(5) 2017 年末应付职工薪酬 2,462.00 万元, 较期初减少 733.87 万元, 减幅 22.96%, 变动原因主要系报告期末年终奖比上年减少所致。

(6) 2017 年末应交税费 1,382.09 万元, 较期初增加 417.03 万元, 增幅 43.21%, 变动原因主要是本报告期末计提企业所得税增加所致。

(7) 2017 年末应付利息 11.72 万元，较期初减少 2.03 万元，减幅 14.76%，变动原因主要是报告期内银行借款减少所致。

(8)2017 年末其他应付款 101.46 万元，较期初减少 109.48 万元，减幅 51.90%，变动原因主要是本期工程质保金到期按照合同支付所致。

(9) 2017 年末一年内到期的非流动负债 1,515.23 万元，较期初减少 650.58 万元，减幅 30.04%，变动原因主要系报告期融资租赁形成的长期应付款逐渐减少所致。

(10)2017 年末长期借款 500.00 万元，较期初减少 1,400.00 万元，减幅 73.68%，变动原因主要系报告期还贷减少借款所致。

(11)2017 年末长期应付款 0.00 万元，较期初减少 94.75 万元，减幅 100.00%，变动原因主要是本报告期已重分类至一年内到期的非流动负债科目。

(12)2017 年末递延收益 521.60 万元，较期初减少 70.00 万元，减幅 11.83%，变动原因主要是本报告期与资产相关的政府补助摊销所致。

### 3. 股东权益结构

股东权益中主要项目增减变化如下：

单位：万元

项目	2017-12-31	2016-12-31	变动数额	变动幅度
实收资本（或股本）	8,000.00	6,000.00	2,000.00	33.33%
资本公积	37,724.14	3,271.69	34,452.45	1,053.05%
盈余公积	1,707.29	1,245.80	461.49	37.04%
未分配利润	10,876.68	8,285.56	2,591.12	31.27%
其他综合收益	21.20	42.82	-21.62	-50.49%
归属于母公司所有者权益合计	58,329.31	18,845.86	39,483.45	209.51%
少数股东权益	72.82	117.84	-45.02	-38.20%
所有者权益（或股东权益）合计	58,402.12	18,963.70	39,438.42	207.97%

(1) 2017 年末股本 8,000.00 万元，较期初增加 2,000.00 万元，增幅 33.33%，变动原因主要系报告期首次公开发行募集资金，股本增加所致。

(2) 2017 年末资本公积 37,724.14 万元，较期初增加 34,452.45 万元，增幅 1,053.05%，变动原因主要是报告期公开发行股票新增发行费用计入资本公积所致。

(3)2017 年末盈余公积 1,707.29 万元，较期初增加 461.49 万元，增幅 37.04%，变动原因主要是本期实现净利润所对应计提的盈余公积增加所致。

(4) 2017 年末未分配利润 10,876.68 万元，较期初增加 2,591.12 万元，增幅 31.27%，变动原因主要系报告期实现净利润增加所致。

(5) 2017 年末其他综合收益 21.20 万元，较期初减少 21.62 万元，减幅 50.49%，变动原因主要是本报告期境外子公司产生的外币报表折算差额减少所致。

### 三、2017 年经营成果分析

单位：万元

项目	2017 年度	2016 年度	变动数额	同比变化
<b>一、营业收入</b>	67,747.83	65,434.83	2,313.00	3.53%
营业成本	46,380.48	43,923.81	2,456.67	5.59%
营业税金及附加	865.55	769.81	95.74	12.44%
销售费用	3,706.45	4,080.26	-373.81	-9.16%
管理费用	8,634.56	8,825.66	-191.10	-2.17%
财务费用	1,660.94	-385.53	2,046.47	530.82%
资产减值损失	1,060.03	238.49	821.54	344.48%
投资收益	166.83	-105.98	272.81	257.42%
资产处置收益	2.99	-14.94	17.93	120.00%
其他收益	232.20	0.00	232.20	不适用
<b>二、营业利润</b>	5,841.84	7,861.41	-2,019.57	-25.69%
营业外收入	1,831.72	982.86	848.86	86.37%
营业外支出	50.20	72.17	-21.97	-30.44%
<b>三、利润总额</b>	7,623.36	8,772.10	-1,148.74	-13.10%
所得税费用	1,615.09	1,313.44	301.65	22.97%
<b>四、净利润</b>	6,008.27	7,458.65	-1,450.38	-19.45%
少数股东损益	-44.33	-99.13	54.80	55.28%
<b>五、归属于母公司所有者的净利润</b>	6,052.60	7,557.78	-1,505.18	-19.92%

(1) 2017 年公司实现营业收入 67,747.83 万元，较上期增加 2,313.00 万元，增长 3.53%，主要系本册类产品销售增加所致。

(2) 2017 年营业成本 46,380.48 万元，较上期增加 2,456.67 万元，增幅 5.59%，主要系本期营业收入增加，营业成本同步增加，同时原材料价格上涨所致。

(3) 2017 年营业税金及附加 865.55 万元，较上期增加 95.74 万元，增幅 12.44%，主要系收入增加以及出口退税免抵税额变化所致。

(4) 2017 年销售费用 3,706.45 万元，较上期减少 373.81 万元，减幅 9.16%，主要系销售人员工资福利费及公司服务费、业务宣传费比上期减少所致。

(5) 2017 年管理费用 8,634.56 万元，较上期减少 191.10 万元，减幅 2.17%，主要系本期修理费、管理人员工资福利费比上期减少所致。

(6)2017年财务费用1,660.94万元,较上期增加2,046.47万元,增幅530.82%,变动原因主要是汇率变动造成汇兑损失大幅增加所致。

(7)2017年资产减值损失1,060.03万元,较上期增加821.54万元,增幅344.48%,变动原因主要系2017年计提客户DCWV大额坏账准备所致。

(8)2017年投资收益166.83万元,较上期增加272.81万元,增幅257.42%,变动原因主要是本期无金融资产投资损失以及本期利用闲置募集资金购买理财产品收益增加所致。

(9)2017年营业外收入1,831.72万元,较上期增加848.86万元,增幅86.37%,变动原因主要系本期收到的政府补助增加所致。

(10)2017年其他收益232.20万元,变动原因主要系2017年《企业会计准则第16号——政府补助》发生变化,本期收到与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益增加所致。

(11)2017年营业外支出50.20万元,较上期减少21.97万元,减幅30.44%,变动原因主要系非流动资产处置损失较上期减少所致。

(12)2017年所得税费用1,615.09万元,较上期增加301.65万元,增幅22.97%,变动原因主要是本报告期内母公司未通过2017年高新技术企业认定,2017年度不能享受高新技术企业所得税优惠政策,按25%的税率计提企业所得税,导致企业所得税费用增加所致。

#### 四、2017年现金流量分析

单位:万元

项目	2017年度	2016年度	变动数额	变动幅度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>				
经营活动现金流入小计	80,626.73	70,105.26	10,521.47	15.01%
经营活动现金流出小计	70,772.93	61,239.04	9,533.89	15.57%
经营活动产生的现金流量净额	9,853.80	8,866.22	987.58	11.14%
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
投资活动现金流入小计	1.21	1,322.64	-1,321.43	-99.91%
投资活动现金流出小计	31,823.39	3,967.99	27,855.40	702.00%
投资活动产生的现金流量净额	-31,822.18	-2,645.35	-29,176.83	-1,102.95%
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
筹资活动现金流入小计	44,681.22	7,605.07	37,076.15	487.52%
筹资活动现金流出小计	14,686.95	14,655.64	31.31	0.21%

筹资活动产生的现金流量净额	29,994.27	-7,050.58	37,044.85	525.42%
四、汇率变动对现金的影响	-388.48	116.81	-505.28	-432.58%
五、现金及现金等价物净增加额	7,637.41	-712.90	8,350.31	1,171.32%
年末现金及现金等价物余额	13,071.10	5,433.69	7,637.41	140.56%

(1) 经营活动现金流量

本报告期经营活动现金流量净额为9,853.80万元,较上年同期增加11.14%,主要系本期营业收入增加,销售商品收到的现金较上期增加。

(2) 投资活动现金流量

本报告期投资活动现金流量净额为-31,822.18万元,较上年同期减少1102.95%,主要系公司使用募集资金购入银行理财产品使投资支付的现金增加所致。

(3) 筹资活动现金流量

本报告期筹资活动现金流量净额为29,994.27万元,较上年同期增加525.42%,主要系本期公司收到首次公开发行股票募集资金所致。

(4) 汇率变动对现金的影响

本报告期汇率变动对现金的影响为-388.48万元,较上年同期减少432.58%,主要系报告期内美元兑人民币汇率波动影响所致。

宁波创源文化发展股份有限公司董事会

2018年4月19日