



宁波创源文化发展股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-063

2022 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、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。

公司负责人任召国、主管会计工作负责人杜俊伟及会计机构负责人(会计主管人员)王捷声明：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报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十 公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司可能面对的风险，敬请广大投资者注意风险。

2022 年半年度公司营业收入为 74,709 万元，较去年同期上升 18.60%，归属于上市公司普通股股东净利润 5,983.75 万元，较去年同期上升 2309.13%，主要影响因素有：

1、报告期公司深耕欧美市场，加大推进文教产品销售力度，本期营业收入 74,709 万元，去年同期 62,995 万元，同比增长 18.60%，增加营业利润 2,904 万元。

2、公司通过严格按照报价模型施行报价，强化成本化管理，强化产品线思维，增加产品附加值，使本报告期毛利率较去年同期增加 3.95 个百分点，增加营业利润 2,952 万元。

3、本报告期人民币对美元汇率贬值约 5%，本期汇兑损益-2,059 万元，去年同期 247 万元，同比减少 934.05%，增加营业利润 2,306 万元。

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.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任.....	27
第六节 重要事项.....	28
第七节 股份变动及股东情况.....	37
第八节 优先股相关情况.....	43
第九节 债券相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	45

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告原件。

四、其他相关资料。

公司将上述文件的原件或具有法律效力的复印件同时置备于公司董事会办公室，以供社会公众查阅。

释义

释义项	指	释义内容
创源股份、公司、本公司	指	宁波创源文化发展股份有限公司
合力咨询	指	宁波市北仑合力管理咨询有限公司，公司控股股东
宁波文旅投	指	宁波市文化旅游投资集团有限公司，公司控股股东 2022 年 3 月 22 日变更后的股东
通商集团	指	宁波通商集团有限公司，宁波市文化旅游投资集团有限公司的控股股东
宁波国资委	指	宁波市人民政府国有资产监督管理委员会，公司 2022 年 3 月 22 日变更后实际控制人
安徽创源	指	安徽创源文化发展有限公司，公司全资子公司
安徽安禧达	指	安徽安禧达建筑科技有限公司，公司全资子公司
创源体育用品	指	创源体育用品有限公司，公司全资子公司
创源产业园	指	创源产业园管理有限公司，公司全资子公司
睿特菲	指	宁波睿特菲体育科技有限公司，公司控股子公司
美国睿特菲	指	RITFIT LLC，宁波睿特菲体育科技有限公司之全资子公司
日本睿特菲	指	合同会社 RITFIT JAPAN，宁波睿特菲体育科技有限公司之控股子公司
脱凡体育	指	宁波脱凡体育科技有限公司，宁波睿特菲体育科技有限公司之全资子公司
美国创源	指	Cre8 Direct Inc.，公司全资子公司
越南创源	指	CHUANGYUAN VIETNAM CO., LTD / 越南创源有限责任公司，CRE8 DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD. 全资子公司
新加坡创源	指	CRE8 DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD.，公司全资子公司
香港创源	指	CRE8 DIRECT (HK) LTD.，CRE8 DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD. 全资子公司
宁波创源文创	指	宁波创源文创电子商务有限公司，公司全资子公司
杭州创源文创	指	杭州创源文创文化发展有限公司，公司控股子公司
美国智源	指	Zeal Concept Inc.，公司全资子公司
智源供应链	指	智源（宁波）供应链有限公司，Zeal Concept Inc. 之全资子公司
滁州慧源	指	滁州慧源进出口有限公司，公司全资子公司
快邦投资	指	宁波快邦投资咨询有限公司，公司全资子公司
人之初	指	宁波人之初文化发展有限公司，公司控股子公司
杭州少女心选	指	原杭州少女心选电子商务有限公司，2022 年 3 月更名为妙吾科技（杭州）

		有限公司，公司全资子公司
妙吾科技	指	妙吾科技（杭州）有限公司，原杭州少女心选电子商务有限公司，公司全资子公司
禾源纺织品	指	宁波市禾源纺织品有限公司，公司控股子公司
浩加旅游	指	宁波浩加旅游用品有限公司，宁波市禾源纺织品有限公司全资子公司
创源独角兽	指	宁波创源独角兽品牌策划有限公司，公司控股子公司
创源海纳	指	宁波创源海纳科技有限公司，公司全资子公司
宁波图飞	指	宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司控制的合伙企业
天堂硅谷创源基金	指	宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业（有限合伙），公司及宁波快邦投资咨询有限公司参股企业
青岛行律道起	指	青岛行律道起股权投资合伙企业（有限合伙），公司参股企业
森雨文化	指	杭州森雨文化有限公司，宁波快邦投资咨询有限公司参股公司
宁波晓白	指	宁波晓白电子科技有限公司，宁波快邦投资咨询有限公司参股公司
灵梦传媒	指	上海灵梦文化传媒有限公司，宁波快邦投资咨询有限公司参股公司
红隼互娱	指	红隼互娱（贵安新区）科技有限公司，宁波快邦投资咨询有限公司参股公司
星影尚	指	北京星影尚文化艺术有限公司，宁波快邦投资咨询有限公司参股公司
吾流文化	指	上海吾流文化有限公司，公司参股企业
董事会	指	宁波创源文化发展股份有限公司董事会
监事会	指	宁波创源文化发展股份有限公司监事会
股东大会	指	宁波创源文化发展股份有限公司股东大会
《公司章程》	指	《宁波创源文化发展股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
2019 年股票期权与限制性股票激励计划	指	股权激励计划
元、万元、亿元	指	如非特别注明，均为人民币元、人民币万元、人民币亿元
\$	指	美元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
OEM	指	Original Equipment Manufacturer 的缩写，指生产厂商接受品牌商的委托，按其要求生产产品及配件，亦称为定牌生产或授权贴牌生产。
ODM	指	Original Design Manufacturer 的缩写，指生产厂商接受品牌商的委托，

		设计和生产产品。受托方拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品。
OBM	指	Original Brand Manufacture 的缩写，生产商自行创立产品品牌，生产、销售拥有自主品牌的产品。
SRM	指	供应链管理系统
MES	指	工厂精益管理系统
SAP	指	System Applications and Products 的简称，是 SAP 公司的产品--企业管理解决方案的软件名称，SAP 公司（纽交所代码：SAP）。
CRM	指	客户资源管理系统
TÜV、BV、Intertek	指	国际实施工业设备和技术产品的安全认证、质量检验的评估测试机构
BSCI 和 ISO 体系认证	指	国际工厂社会责任认证及质量标准认证

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	创源股份	股票代码	300703
变更前的股票简称（如有）	创源文化		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宁波创源文化发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	创源股份		
公司的外文名称（如有）	Cre8 Direct (NingBo) Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Cre8 Direct		
公司的法定代表人	任召国		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵雅	
联系地址	浙江省宁波市北仑区庐山西路 45 号	
电话	0574-86188111	
传真	0574-86188189	
电子信箱	cre8@cre8direct.net	

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、电子信箱在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

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）	747,085,106.22	629,945,337.62	18.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	59,837,493.24	2,483,779.36	2,309.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	50,254,316.59	-612,437.31	8,305.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	33,014,918.51	-70,346,783.11	146.93%
基本每股收益（元/股）	0.3273	0.0135	2,324.44%
稀释每股收益（元/股）	0.3273	0.0135	2,324.44%
加权平均净资产收益率	8.01%	0.35%	7.66%
	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）	1,491,294,930.27	1,371,618,597.29	8.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	745,386,733.23	690,291,665.11	7.98%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒ 是 ☐ 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3288

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
非流动资产处置损益（包括已计提资	27,895.92	

产减值准备的冲销部分)		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	8,475,076.85	系收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,351,250.00	系交易性金融资产产生的公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,059.18	
减:所得税影响额	2,001,082.59	
少数股东权益影响额(税后)	209,904.35	
合计	9,583,176.65	

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、公司主要业务及产品情况

公司集研发设计、生产、销售全套供应链为一体，主营六大类产品：时尚文具、手工益智、社交情感、运动健身、生活家居及其他，包含 90 多个品项系列的产品。

公司以消费者需求为研发驱动力，投入高占比的研发资金，选择了客户设计、生产难度较大的细分领域，公司产品具有非标准化、迭代速度快、设计独特、快速交付的自身优势。公司以客户价值为核心，为品牌商、零售商提供贴身设计服务，为消费者提供有竞争力的高附加值创意产品。

公司产品包含中高端文教用品，目前主要销售市场为欧美市场。公司在国内拥有宁波、安徽双“生产及出口基地”，着力打造研产销一体化供应链；在东南亚布局越南生产基地，以核心客户及核心产品为经营策略，建立国际化供应体系。

电商贸易主要依靠亚马逊平台、自营官方网站及阿里巴巴国际站拓展欧美市场运动健身用品和生活家居用品的跨境电商贸易，以及依靠淘宝平台拓展文教文创用品的国内电商贸易。

二、主要经营模式

1、研发模式

公司采用贴近市场、贴近客户的产品开发与创意模式，结合客户多样化动态需求。公司高投入建设国际化和本土化相结合的设计团队，在国内成立研发设计中心，在美国成立创意设计中心，积极建立以产品开发和模式创新为切入点的经营管理体系。以完善的信息系统为主体，建立了完整的研发设计流程，远程虚拟打样系统、虚拟材料间形成了交流互动的设计平台，以促进客户交流、稳定客户资源以及提升柔性化的供应能力；建立试样实验室、新材料应用研究室和产品功能与质量检测室，把握国内外市场的材料和图案流行趋势，进行主题化、系列化的产品开发。

自主研发运动健身用品产线，通过市场调研确定产品方向及系列，由专业设计师及工艺师参与产品设计及数值模拟分析，量产前产品已经过多次打样试样及严格的性能测试。睿特菲成立高素质人才的研发设计中心，建立了完整的研发设计流程，进行主题化、系列化的产品开发，紧跟市场行业发展方向、紧跟用户健身需求，不断提高公司产品的竞争力与研发力，有助于公司产品在众多竞品中脱颖而出。创源体育用品在销产品满足欧美等国的安全和环保标准，且通过 BSCI 和 ISO 体系认证以及 TÜV、BV、Intertek 等机构检测验证并获得合格证书。

2、采购模式

公司建立了完善的采购流程，分别为供应商开发流程，采购执行流程及供应商评估流程。公司完善 SRM 系统与 SAP 系统对接，可实现集团化采购管控，供应商基础资料规范，在系统中建立供应商评估模型，实时对供应商总体评估，确定主要供应商及供货方案，采购订单流程高效移动协同，完善合同制作及发票校验透明管理，核价、打样、送货管理、验货入库、付款等全流程打通，快捷高效，阳光采购。

公司根据需要在全球范围内寻找新的供应商，确保公司合作的供应商持续改善，并满足公司采购需求。公司通过展会、网络、同行业介绍、杂志等多种渠道信息收集潜在供应商信息，当采购需求发生时，搜索潜在的供应商资料库，并根据公司《供应商评鉴管理程序》对供应商进行评鉴，确定合格供应商范围。合格供应商确定后，由所需部门提出采购申请，采购部要求合格供应商比价，根据质量、价格、交期、供应商资质等因素确定最终接单单位，下达采购单，执行采购业务。

3、生产模式

公司生产的大部分产品是为客户定制。产品高度定制化，“按单生产，匠心定制”，产品灵活多变并且不失柔性规模化；迭代速度快，公司在产品非标准化、结构复杂的特点下，宁波与安徽生产基地可实现十天左右打样试制。越南公司已组建多条本册、便签、剪贴册、卡片生产线，快速响应在线接单。外销类订单，公

司主要采用接单生产的模式。为了保证产品质量，提高生产效率，公司完善 MES 实施智能制造自动化系统与 PMC 生产及物料控制系统，升级生产的计划与生产的进度控制，加强跟踪物料计划、请购、调度等物料控制模式，整合工艺路线，为公司量身定制工单流程，要求销售、生产、设计、采购、研发、品质等各部门必须紧密配合起来，实现集团内部的生产管控，实行规范的现代化生产管理体系。

4、销售模式

公司产品销售以国外市场为主，同时不断开拓国内市场。

国外市场线下外贸销售模式：公司客户主要包括零售商与品牌商，公司在外销过程中采取聚焦大客户战略，重点针对各区域内行业排名靠前的客户进行定向开发，由公司业务团队组建项目组进行开发和维护，并根据客户的需求进行定向产品开发设计。公司同时向客户推荐公司开发的产品，同客户建立长期稳定的合作关系。根据客户的实际需求情况，公司制定相应的客户服务计划，满足客户的个性化需求。

此外，营销部门会制定客户拓展计划，销售人员定期对客户进行走访，对市场进行调研，根据客户需求，向客户提供公司优质产品或者协助客人定向开发，并通过展会宣传，参与项目竞标等模式获取合作机会，利用信息系统以电话、邮件、视频、网络等方式与客户和终端保持紧密联络，并积极参加线上广交会、线上推广会、线上直播等，力争以不同的方式多方位呈现公司产品。

国外市场销售也积极拓展跨境电商模式：睿特菲、美国睿特菲及脱凡体育主营运动健身用品，执行以亚马逊销售为主，官网销售为辅的战略方针。睿特菲在亚马逊销售为主导的前提下（美国亚马逊店铺“RITFIT LLC”、欧洲亚马逊店铺“RITFIT”、日本亚马逊店铺“RitFit”），加大了对官网（www.rifitsports.com）建设投入，报告期内美国睿特菲官网销售占其营业收入比约为 34%，积极发展自己的科技研发团队，积累了丰富的技术、经验、人才和市场优势。美国智源拥有亚马逊店铺“Zeal Concept Inc”，旗下拥有三个子品牌“PAPERAGE”“Elyn”“Heypop”，主营亚马逊平台的时尚文具类、生活居家类产品，以简约设计及优异质量获得消费者一众好评。

国内市场销售模式：宁波创源文创主要依靠区域供应链优势开展自有品牌（如 the daily paper、Cre8、@Cre8 等）开发，与线下连锁书店合作铺货展示，与大客户进行 ODM 开发联名定制产品。杭州创源文创开展公司自有品牌（如恋屿、纸器时代等）的线下批发业务，以省、地市级经销商批发为主，通过各类学汛订货会、展会销售推广自主品牌产品。禾源纺织品为企业客户定制产品来开拓国内市场。

三、报告期合并范围内子公司主要业务情况

安徽创源为公司国内生产基地之一，已有多年成熟柔性化生产经验，产线灵活，交期稳定。

美国创源为公司海外创意设计团队，就地为美国客户提供服务，同客户进行零距离接触，为消费者开发与设计畅销的产品。

新加坡创源作为公司海外投资平台，负责公司的海外投资业务，积极寻找和关注时尚文教休闲用品领域优质资产标的，有计划有步骤地进行战略性投资，在更大范围和更深层次上挖掘市场潜力和空间。

香港创源作为海外贸易中心，扩大公司的海外市场影响力，防范局部可能的关税调整及贸易壁垒风险，优化并完善供应体系，打造公司时尚文教休闲用品的国际知名度。

越南创源作为公司海外生产基地，利用地理位置、人口红利、自然资源丰富、关税及企业所得税等成本优势，通过对企业内外资源实施有效的整合，报告期内建设完善多条生产线，有效提高产能水平。

美国智源打造文具、礼品等时尚休闲产品的自有品牌，现有“PAPERAGE”“Elyn”“Heypop”品牌，产品以亚马逊为主的线上销售，最终实现跨境线上、线下同时销售的目标。智源供应链为美国智源提供中国境内供应链管理服务。

睿特菲、美国睿特菲、脱凡体育和日本睿特菲，通过亚马逊及自建官方网站线上销售拥有自主品牌（如 RITFIT、Kangaroo Hoppers 等）健身器材、宠物产品、户外家具、蹦床等居家健身品类，积极发展科技研发团队，积累了丰富的技术、经验、人才和市场优势。

创源体育用品布局运动健身板块供应链，自主研发生产销售家庭运动健身器材，为睿特菲及自有品牌提供有力支撑。

安徽安禧达曾用作运动健身品类生产基地使用，后作为厂房出租。

人之初致力于打造和开发在线出图及付费报告的产品与服务平台。在文创和自我认知领域，融合“人类图”，“mbti”数据运算、分析与解读，为案主提供心理健康、天赋探索、情绪管理等咨询服务。也是公司探索以内容、出图报告为主的新文创先锋队。

快邦投资主要负责对外投资和投资管理咨询，围绕上市公司发展战略，参股投资与上市公司业务或发展战略可以产生协同的项目、公司或其他投资标的，对接外部资源为公司发展献计献策。报告期内主要对外投资有：森雨文化、宁波晓白、红隼互娱、灵梦传媒、天堂硅谷创源基金、星影尚。

宁波创源文创主要依靠区域供应链优势，参与大客户 toB 端定制产品开发合作与自有品牌建设（如 the daily paper、Cre8、@Cre8 等），与书店及精品店合作进行线下铺货。

杭州创源文创以打造文化创新的新型文具产业想法为主要宗旨，是一家拥有自主研发设计的文化创意公司，目前旗下“恋屿”和“纸器时代”品牌产品已于全国各大文具城及商超展示，全国各省、地市级均有代理商，影响力日益增长。

滁州慧源利用当地交通物流优势，主营本地化产品出口，属于外贸型企业。

创源产业园目前正在积极建设基础设施，截止 2022 年 3 月已取得权属证书，积极招募优秀的初创及成熟企业项目中。

禾源纺织品系一家主营花园旗、彩旗、户外旗及日用纺织制品、家居纺织品等产品的工贸一体企业。以传统外贸业务及跨境电商运营实现线上与线下相结合的业务模式，产品品类丰富，设计时尚精美，远销欧美、日本、南美等地。浩加旅游为其全资子公司，主营同类型业务。

少女心选于 2022 年 3 月更名为妙吾科技（杭州）有限公司，并于报告期完成了团队组建，主营研发、销售宠物用品，目前已有自主品牌妙吾物的猫砂、猫罐头、猫抓板等产品在淘宝平台（店铺名：妙吾物宠物用品）销售。

创源海纳主要系管理营销及研发总部的建设、开发及运营。

创源独角兽业务正在调整中。

四、参股公司的主要业务情况

天堂硅谷创源基金管理团队深入研究文化娱乐行业，在行业里筛选符合投资要求的优质项目。

青岛行律道起长期聚焦于智能制造、消费、医疗健康等潜力行业，专注于投资成长期的优秀企业。

吾流文化是一家具有强大 IP 获取能力，擅长深度挖掘 IP 商业化潜质，并输出全方位多系列产品的潮玩衍生品公司，业务涵盖文创用品，潮玩，日化产品，生活用品，节庆礼品，印刷品及出版物书籍等。

快邦投资所投资的森雨文化聚焦于原创优质动漫作品的策划生产；星影尚主营艺考培训，同时涉猎经纪业务和广告业务；宁波晓白主要提供公共区域的共享无接触充电服务；灵梦传媒以打造热门 IP 作为核心内容，并通过直播电商业务与综艺节目结合，打造消费生态链；红隼互娱是一家手机游戏研发运营和服务公司，为用户提供优质的互联网泛娱乐服务。

五、主要的业绩驱动因素

报告期公司深耕欧美市场，加大推进文教产品销售力度，本期营业收入 74,709 万元，去年同期 62,995 万元，同比增长 18.60%，增加营业利润 2,904 万元。公司通过严格按照报价模型施行报价，强化成本化管理，强化产品线思维，增加产品附加值，使本报告期毛利率较去年同期增加 3.95 个百分点，增加营业利润 2,952 万元。受美元兑人民币汇率升值影响，本期汇兑损益-2,059 万元，去年同期 247 万元，同比减少 934.05%，增加营业利润 2,306 万元。

研发设计创新：公司以中美研发设计团队为依托，具有较强的产品研发能力、持续创新能力和客户意向市场化能力，能够第一时间掌握国内外行业发展态势和市场需求，抢占市场制高点，使公司不断保持产业先进性与领先力，确保行业地位。

数字化机械化改造升级：公司报告期内进一步加强信息系统改造，升级优化 CRM、SRM、MES 系统部分功能，梳理和完善供应链流程模块配置。改造精益产线，自主研发非标产线，提升自动化率，引入智能库管系统，力图保持行业前沿的技术领先能力。

布局长远，迅速响应市场能力：公司自有品牌运动健身产品的研发、设计和销售，目前已建立起一套适合跨境电商销售的快速响应的前端产品研发和成品落地体系，以及协同高效的覆盖中后端的原料及零部件采购、仓储物流等环节的供应链体系。

六、公司所属行业的发展阶段及公司所处的行业地位

1、文教用品行业情况（参考来源：中国文教体育用品协会、智研咨询、万联证券）

文教办公用品指的是文具用品、文体用品、办公用品等相关的用品，比如教学常用的开学典礼用的用品、笔、纸张、投影仪、白板、装订机、画架、课桌椅等。企业单位常用的文件档案用品、桌面用品、办公设备、财务用品、耗材等一系列与工作相关的用品。我国文教办公用品行业正逐步向产业化、规模化发展，生产的产品品质具备国际市场竞争能力，随着需求市场的不断扩大以及出口增长，将迎来新的发展机遇。

2021 年，文教办公用品制造业规模以上企业 1083 家（较上年增加 46 家），累计完成营业收入 1654.85 亿元，同比增长 11.05%，两年平均增长 5.03%。7 个子行业中，除本册印制和制笔行业外，其他行业均实现两位数同比增长。其中：文具制造累计完成营业收入 823.16 亿元(占 49.74%)，同比增长 13.04%；本册印制完成 337.51 亿元(占 20.4%)，同比增长 3.31%；笔的制造完成 150.41 亿元(占 9.09%)，同比增长 1.26%；工艺美术颜料制造完成 149.98 亿元(占 9.06%)，同比增长 24.33%；教学用模型及教具制造完成 63.54 亿元(占 3.84%)，同比增长 14.21%；墨水、墨汁制造完成 16.75 亿元(占 1.01%)，同比增长 21.67%；其他文教办公用品制造完成 113.5 亿元(占 6.86%)，同比增长 17.44%。

总体来看，2021 年文体用品行业呈现良好恢复性增长态势，内、外需两端较快增长拉动行业整体营收实现 2017 年以来最快的增长；但全年行业受上游原材料价格持续上涨等因素影响，营业成本提高，盈利承压，利润恢复相对较慢，尤其文教办公用品利润总额仍低于疫情前水平；企业亏损面扩大，利润率低于 2020 年及 2019 年水平。在盈利受限背景下，行业投资恢复乏力，固定资产投资额仍低于疫情前水平。

我国文具产业具备弱周期性和一定的季节性。书写工具、学生文具以及办公文具受经济周期波动影响很小，尤其是书写工具和学生文具单价较低廉，呈现出刚性的需求，因而文具产业属于典型的弱周期。与此同时，学生文具存在一定的季节性，每年的新学期开学前，经营学生文具的相关企业会迎来两轮（寒、暑假）销量的高峰期。

尽管相对于美国、日本等发达国家的集中度而言，中国市场的集中度还很低，但中国市场的集中度有更大的提升空间，并且随着行业整合，龙头企业由于规模、品牌认知、渠道覆盖广等优势占据到市场有利位置，市场份额进一步提高，强者恒强。

精品文化创意产业实则是一种以创造力为核心的新兴产业，通过跨界合作、文化情怀赋能、场景营造、全方位服务等方面对传统文具行业进行优化提升，并依靠创意、技术、营销等方式开发出来的小而美、小确幸、多品种的行业。受益于近年来我国的消费升级、品牌化、时尚化、个性化的大趋势，精品文创产品越来越受到人们喜爱。根据中国产业信息网的数据显示，2018 年中国人均文具消费 105 元/年，与世界平均水平 240 元/年相比差距较大。预计随着国家对教育的进一步投入、经济的稳步向前发展、人们消费意识结构的改变，我国文具消费，尤其是精品文创方面的消费空间巨大。目前市场上涌现出了不同业态的精品文创店，比如像西西弗书店、九木杂物社、无印良品等等，无论是外来客还是本土崛起的，它们都有相似或者共同的特征，如高颜值、主题场景、创新个性化等。

中国文具市场渠道丰富多样，以书写工具为例，其销售渠道多样，包括传统零售商、超市、文具店、电商等等，尽管传统的线下渠道仍是书写工具销售市场的主流，但随着互联网的发展，线上销售由于能够更方便快捷、价格更低廉、采购效率更高而获得了越来越多消费者的青睐，近年来线上市场也逐渐扩大。2019 年，中国书写工具市场的线上渠道占比为 12.8%，较 2005 年的 3.9%大幅提升了 8.9%，但是与美国（线上占比 30%）、德国（线上占比 19%）相比仍有差距。

2、运动健身行业情况

2021 年，全国体育用品制造业规模以上企业 1201 家（较上年末增加 113 家），累计完成营业收入 1592.74 亿元，同比增长 19.39%，两年平均增长 13.53%。子行业中，除球类制造外均实现两位数较快增长。

其中，专项体育器材及配件制造累计完成营业收入 546.28 亿元(占 34.3%)，同比增长 24.06%；健身器材制造完成 478.42 亿元(占 30.04%)，同比增长 15.96%；球类制造完成 153.4 亿元(占 9.63%)，同比增长 8.71%；运动防护用具制造完成 123.06 亿元(占 7.73%)，同比增长 26.74%；其他体育用品制造完成 291.58 亿元(占 18.31%)，同比增 20.01%。

2021 年体育用品行业总体呈上升趋势，受国外需求下降以及国际货运资源紧张、运费上涨影响较大，以及因 2020 年基数较低且前低后高走势影响，收入增速持续，利润指标下滑明显。健身器材、专项体育器材及配件虽然延续了 2020 年下半年以来的增长势头，但自 2021 年一季度后增幅持续收窄，特别是健身器材经济指标增速持续下降幅度更大，营业收入由 1-2 月同比增长 114%降至 1-12 月的 16%，利润由 1-2 月同比增长 158.86%降至 1-12 月 12.25%，一方面与去年同期利润高速增长导致基数较高有关，同时也体现该行业盈利水平有所下降，疫情带来逆势上扬的红利逐渐减弱。

全球运动器材及服装市场价值预计到 2027 年底将达到 5514.7 亿美元。2021-2027 年复合年增长率为 5.7%。其中，北美是全球体育市场最大的地区；其次是亚太、西欧、其他地区。展望未来，体育市场增长最快的地区将是南美和中东，其复合年增长率分别为 12.1%和 11.3%。紧随其后的是东欧和亚太地区，预计这些市场的复合年增长率分别为 10.5%和 10.4%。预计全球体育市场将受益于许多发达国家和发展中国家预测的稳定经济增长。

在美国进口和销售的健身和健身产品受各种产品法规的约束。例如 FDA 规则、ASTM 标准、原产地标签要求、实验室测试认证、产品包装与加州 65 号提案等等。同时，为了应对美国人民身体活动水平较低的问题，以及为了给全民的身体健康带来众多好处，2020 年 1 月，美国疾病控制与预防中心发起了“活跃人群，健康国家”活动，这是一项旨在帮助 2700 万美国人的全国性项目，希望美国人民能在 2027 年前能更加参与到全民健身中来。该倡议支持所有人平等和包容地获得体育活动的机会，无论年龄、种族、教育、社会经济地位、残疾状况、性取向或地理位置的情况如何。

国内有关部门或相关机构制定的行业政策、规划：近年来，在“大健康”环境背景下，国家为提高国民健康素质，国家出台多项政策助推体育产业发展，致力于用政策推动全民健身。2014 年，国务院印发《国务院印关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》，进一步加快发展体育产业。2016 年，《全民健身计划(2016—2020 年)》《“健康中国 2030”规划纲要》等政策面世。2019 年，《关于实施健康中国行动的意见》《进一步促进体育消费的行动计划(2019—2020 年)》《关于促进全民健身和体育消费推动体育产业高质量发展的意见》《体育强国建设纲要》等。2021 年 8 月，中国政府网公开国务院《关于印发全民健身计划(2021—2025 年)》的通知，就今后一个时期促进全民健身更高水平发展，更好满足人民群众的健身和健康需求作出了部署。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

报告期内，子公司美国睿特菲及美国智源在电商平台开展跨境电商零售模式销售。

1、子公司美国睿特菲主营家庭运动健身用品，包含哑铃凳、龙门架、负重器械及蹦床等。美国睿特菲业务模式主要是利用外部供应商供应链供货生产，运输至海外仓备货，通过亚马逊平台（美国亚马逊店铺“RITFITLLC”、欧洲亚马逊店铺“RITFIT”、日本亚马逊店铺“RitFit”）和自营官方网站平台（www.ritfitsports.com）销售并配送给海外终端消费者。

报告期内美国睿特菲合计促成订单数 102,891 笔，其中通过美国亚马逊网站销售 630.63 万美元，较去年同期下降 17.34%；通过官网销售 343.00 万美元，较去年增长 72.90%。

业务收入确认的具体方法为：客户在电商平台下达采购订单，通过亚马逊或 PayPal 支付货款，在订单确认后按照订单详情向客户交付产品，待取得平台结算清单后确认收入。成本结转的具体方法为：按照移动加权平均法进行产品成本核算。

风险及权益保障措施：在电商平台网站以文字解说、多角度图片等方式充分展示产品细节，有效提升客户体验；公示客户服务电话专线、邮箱专线及社交媒体账号，全面指导客户产品安装、解决使用故障及投诉

等问题，保障消费者权益。外部平台主要选择信誉好、规模大、措施完善的第三方平台开展合作，自营平台采用了科学的加密技术与手段，充分保障客户个人信息及隐私权益。

2、子公司美国智源主营时尚文具及生活家居品类，包含笔记本册、日程日历、办公收纳等。美国智源业务模式主要是在国内以 OBM 方式进行产品采购，运输到海外在海外仓备货，通过亚马逊平台（美国亚马逊店铺“PAPERAGE”）销售并配送给海外终端消费者。

报告期内美国智源合计促成订单数 392,814 笔，通过美国亚马逊网站销售 578.77 万美元，较去年同期增长 42.38%。

业务收入确认的具体方法为：客户在亚马逊平台下达采购订单并支付货款，在订单确认后按照订单详情向客户交付产品，待取得第三方平台结算清单后确认收入。成本结转的具体方法为：按照移动加权平均法进行产品成本核算。

风险及权益保障措施：在电商平台网站以文字解说、多角度图片等方式充分展示产品细节，在官方网站详细介绍使用范例，有效提升客户体验；外部平台主要选择信誉好、规模大、措施完善的第三方平台开展合作，充分展示消费者评价，保障消费者权益。

二、核心竞争力分析

公司核心竞争力体现在贴近客户的工艺设计能力、不断适应市场更新的研发能力以及缩短交期提升效率的自动化信息改造，围绕着研发、生产及终端，为客户提供优质的服务，为市场注入高端的产品。

1、突出的研发设计能力

公司在中美两国建立了优秀的研发团队，同步掌握市场流行动态，具有丰富的设计经验及技术人才储备。公司研发团队具有良好的创新应用能力，公司自成立以来一直牢牢把握行业发展趋势，建立了一套完善的研发体系以及快速将创新技术转化为实际生产力的生产模式。公司产品的差异化设计能力较强，能够针对客户对产品功能和结构的特殊需求，产品迭代速度快。在新品研发阶段，与客户共同参与，提升客户体验，因此使公司具有较强的竞争优势。

公司 2020 年度、2021 年度与 2022 年半年度分别投入研发设计资金 6,627.46 万元、7,251.61 万元与 2,785.33 万元，占营业收入的 6.10%、5.24%与 3.73%。

公司 2020 年被评为“中国印刷包装企业 100 强”“2020 全国版权示范单位”，2021 年被评为“国家高新技术企业”“中国轻工业文教用品行业十强企业第四位”“2021-2022 国家级文化出口重点企业”“浙商全国 500 强企业”“2021 年度浙江省省级工业设计中心”，2022 年度公司研发团队人员分别获得“第七届环亚杯中日设计交流展”金奖（1 项）、银奖（4 项）。截至报告期末，公司共获得专利 343 件，其中：发明专利 24 件，实用新型专利 230 件，外观专利 89 件；美术著作权 5671 件。

2、信息化流程管理能力

公司从业务需求出发，持续投入生产研发，在生产、管理方面积极引进行业前沿生产技术与信息系统，不断优化 SAP、CRM、SRM、MES、PLM 系统，为了实现全业务链的数据驱动，汇聚和优化数据资产，打通跨领域的信息断点，充分挖掘和利用数据功能，赋能业务前后端，最终实现各业务领域数字化。通过数字化转型，公司进行供应链、生产和销售数据的整合和优化进而提升经营效率。

3、供应链管理能力

公司在多年的经营过程建立了完善的供应链管理制度，吸纳了行业优质供应商资源进行战略合作，公司与优质供应商良性互动，有力推动公司产品质量的不断改进。公司持续通过数字化建设赋能供应链效率提升，确保能够快速适应市场和需求的变化，为消费者提供利于身心健康的优质产品，助力品牌发展。

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	747,085,106.22	629,945,337.62	18.60%	主要因公司深耕欧美市场，加大推进文教产品销售力度。
营业成本	532,327,510.05	473,751,310.17	12.36%	主要受销售同比增长影响。
销售费用	48,510,485.54	40,292,347.37	20.40%	主要系人员工资上升以及跨境电商费用增加所致。
管理费用	73,045,600.15	69,861,913.43	4.56%	主要系人员工资上升所致。
财务费用	-12,518,788.66	9,306,869.75	-234.51%	主要系汇率变动影响汇兑损益以及贷款利息增加所致。
所得税费用	12,448,382.56	3,064,564.06	306.20%	主要系利润增加所致。
研发投入	27,853,324.15	28,648,636.46	-2.78%	
经营活动产生的现金流量净额	33,014,918.51	-70,346,783.11	-143.71%	主要系上期预付供应链物资货款所致。
投资活动产生的现金流量净额	-29,110,049.75	-121,693,875.46	-76.08%	主要系去年同期安徽创源、创源产业园基建以及海纳新购土地所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-16,864,524.28	109,585,498.75	-115.39%	主要系流动资金借款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-6,802,561.69	-82,332,402.33	88.98%	系现金流量各项目综合变动影响所致。

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						
时尚文具类	397,673,653.18	286,518,280.00	27.95%	15.12%	3.64%	7.98%
手工益智类	96,164,423.60	68,770,312.29	28.49%	31.73%	21.94%	5.75%
社交情感类	93,769,383.75	67,140,946.74	28.40%	54.42%	43.12%	5.65%
运动健身类	65,753,404.03	41,234,619.79	37.29%	-2.82%	4.24%	-4.25%
生活家居类	56,343,171.88	39,887,860.77	29.21%	7.06%	2.51%	3.14%
其它	31,293,482.91	26,934,085.41	13.93%	51.69%	101.71%	-21.34%
其他业务收入	6,087,586.87	1,841,465.06	69.75%	-38.33%	-14.67%	-8.39%
分地区						
北美洲	675,539,424.45	483,728,000.26	28.39%	26.99%	20.01%	4.16%
欧洲	28,405,595.39	21,971,176.64	22.65%	-2.32%	-9.35%	6.00%
大洋洲	15,124,703.51	10,951,739.97	27.59%	2.64%	-6.04%	6.69%

中国境内	9,608,192.76	4,964,638.13	48.33%	-63.26%	-74.82%	23.72%
亚洲	6,634,305.78	4,356,815.04	34.33%	-37.34%	-30.69%	-6.30%
南美洲	4,167,793.90	3,535,231.89	15.18%	-26.13%	-32.49%	7.99%
非洲	1,517,503.56	978,503.06	35.52%	-19.82%	-29.05%	8.38%
其他业务收入	6,087,586.87	1,841,465.06	69.75%	-38.33%	-14.67%	-8.39%
分销售模式						
OEM	446,780,671.89	325,357,305.77	27.18%	33.42%	28.15%	2.99%
ODM	178,606,991.67	131,191,034.46	26.55%	-1.56%	-11.58%	8.33%
OBM	115,609,855.78	73,937,764.76	36.05%	11.42%	6.66%	2.85%
其他业务收入	6,087,586.87	1,841,465.06	69.75%	-38.33%	-14.67%	-8.39%

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	23,866.50	0.03%		否
公允价值变动损益	3,812,132.00	5.03%	主要系衍生金融资产产生的公允价值变动损益	否
资产减值	-5,196,242.30	-6.85%	系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	343,688.30	0.45%		否
营业外支出	370,846.48	0.49%		否
其他收益	8,375,076.85	11.04%	主要系收到的与日常经营活动有关的政府补助	否
信用减值损失	-3,200,044.64	-4.22%	系计提的坏账准备	否

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	184,174,533.52	12.35%	167,604,491.27	12.22%	0.13%	
应收账款	353,332,922.25	23.69%	235,028,475.84	17.14%	6.55%	主要系上半年销售增长引起的应收账款增加。
存货	228,797,290.44	15.34%	257,635,295.97	18.78%	-3.44%	
投资性房地产	44,706,012.37	3.00%			3.00%	
长期股权投资	28,937,495.64	1.94%	28,937,495.64	2.11%	-0.17%	
固定资产	439,849,983.77	29.49%	474,217,619.02	34.57%	-5.08%	主要系创源产业园厂房出租转为投资性房地产所致。

在建工程	1,452,492.61	0.10%	1,384,026.64	0.10%	0.00%	
使用权资产	20,839,299.26	1.40%	26,204,379.06	1.91%	-0.51%	
短期借款	107,914,930.43	7.24%	206,799,850.27	15.08%	-7.84%	主要系优化有息债务结构，以中长期借款替代短期借款所致。
合同负债	8,863,868.97	0.59%	6,546,810.16	0.48%	0.11%	
长期借款	246,744,900.00	16.55%	153,800,000.00	11.21%	5.34%	主要系优化有息债务结构，以中长期借款替代短期借款所致。
租赁负债	18,930,611.57	1.27%	14,808,918.42	1.08%	0.19%	

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
美国创源	投资	2,037,214.93	美国	自主经营	合法经营	-995,250.40	0.27%	否
越南创源	投资	123,906,771.17	越南	自主经营	合法经营	2,854,861.16	16.62%	否
香港创源	投资	33,274,338.85	香港	自主经营	合法经营	126,431.19	4.46%	否
美国智源	投资	35,300,016.02	美国	自主经营	合法经营	-3,123,844.05	4.74%	否
美国睿特菲	投资	38,185,942.79	美国	自主经营	合法经营	501,954.54	5.12%	否

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）	250,820.00	3,812,132.00						4,062,952.00
金融资产小计	250,820.00	3,812,132.00						4,062,952.00

上述合计	250,820.00	3,812,132.00						4,062,952.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	32,613,629.00	主要系开具银行承兑汇票的保证金
合 计	32,613,629.00	

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
5,000,000.00	134,539,500.00	-96.28%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

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
金融衍生工具	0.00	3,812,132.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,062,952.00	自有资金
合计	0.00	3,812,132.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,062,952.00	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

（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。

（3）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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
安徽创源	子公司	纸质时尚文教、休闲文化产品的制造生产与销售	248,000,000.00	519,722,114.10	363,474,087.49	217,569,510.28	10,562,314.08	10,509,700.96
禾源纺织品	子公司	花园旗、彩旗、户外旗及日用纺织制品、家居纺织品等产品生产及进出口	3,342,900.00	87,212,398.39	44,027,427.33	70,260,193.08	10,441,907.28	7,824,358.08

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

安徽创源较上年同期净利润增加的原因主要系毛利率上升所致。

禾源纺织品较上年同期净利润增加的原因主要系销售增长、毛利率上升所致。

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、宏观环境不确定性风险

受全球疫情蔓延及世界变局的影响，疫情对中国对外贸易增速形成拖累，导致舱位紧张，运力下降，以及全球产业链和供应链重新调整、贸易保护主义叠加，加上全球性、地域性政经摩擦和冲突导致的不确定性急剧上升，进一步加剧了经济下行压力。未来经济形势复杂严峻，对关乎企业命运的各项重大决策是艰难的挑战。

针对宏观环境的不确定性，公司以市场为导向，加强产品研发，优化产品结构，建立更加完善的质量管控体系，通过市场调研、大数据分析和管理层讨论制定公司的市场策略，确保供应链、产业链、资金链安全。

2、原材料价格波动的风险

公司所采购的原材料主要由双胶纸、灰板、铜版纸、纸箱、白卡等各类纸张、纸板和塑胶类物品构成，其价格波动对公司营业成本的影响较大。公司主要客户为全球知名的手工艺品和文具品牌商及零售商，公司产品销售价格对客户下单时基本锁定，从客户下单到实现销售期间，原材料价格的较大波动会对公司毛利率产生短暂影响。如果主要原材料价格大幅波动，对公司产品成本和利润将产生一定影响。公司推进供应商协同管理系统，扩大供应商资源导入，平衡优选，同时成立东南亚及国内采购专门组，以控制原材料价格波动影响。

3、汇率波动风险

公司产品销售收入中外销收入一直是公司主要的收入来源并持续增长。由于公司境外销售以美元为主进行定价和结算，美元对人民币汇率波动会对公司收入和汇兑损益产生影响，从而对公司经营业绩带来一定程度的不确定性。2020 年度、2021 年度和 2022 年半年度，公司发生的汇兑损益分别为 1,366.80 万元、969.59 万元与-2,059.28 万元，分别占当期利润总额的 20.87%、174.61%与-27.15%。

针对汇率波动风险，公司将实施外汇套期保值管理制度，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率变动风险。

4、远期结售汇的风险

为降低汇率波动对利润的影响，公司基于外汇收款规模的预测，与银行开展远期结售汇业务。远期结售汇业务可以对预期美元外汇收入进行货币保值，锁定未来人民币现金流入，保障预期经营性收益的实现。当汇率波动较大时，远期结售汇业务产生的公允价值变动损益会对公司当期利润表营业利润产生较大影响。

针对远期结售汇的风险，公司将实施外汇套期保值制度，以锁定成本为原则，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，并控制规模，防止没有真实贸易背景的远期结售汇发生。

5、人才资源满足不了公司长期快速发展目标的需要风险

创新是公司发展的源泉，创新的主体是人才，公司人才资源满足不了公司长期快速发展目标的需要风险。

针对人才资源满足不了公司长期快速发展目标的需要风险，在公司创新体系的建设过程中，我们将把人力资源的规划和政策放在首位，把人才工程作为第一大工程，引进技术人员与创新人才，建设公司人才梯队，打造一支高效、及时、快速、应变的经营管理团队。

6、研发设计创新不能持续满足市场需求的风险

公司以研发设计为驱动，坚持差异化的发展战略，将设计与创意应用于以纸质品为主的多种载体，用差异化的产品和快速的研发设计创新来迅速满足客户的个性化需求。在信息时代，受流行趋势变化加快、电子化趋势等因素影响，公司可能面临因产品和设计更新速度慢，不能及时满足市场需求，从而导致增长速度放缓的风险。

针对研发设计创新不能持续满足市场需求的风险，公司把握行业发展趋势，加大产品文化创意设计研发、开发新型工艺材料，通过研发、改造、智能化、机械化等加工方法的提升，增强公司的研发设计能力。

7、海外市场依存度较高的风险

公司的产品以出口为主，2020 年度、2021 年度与 2022 年半年度，公司出口销售额占主营业务收入的比例分别为 97.62%、97.14%与 98.70%，其中对北美地区的销售收入占比分别为 83.19%、84.89%与 91.17%，未来一段时间内对海外市场尤其是北美地区市场的依存度仍然较高。如果海外市场发生较大波动，或产品主要进口国发生疫情、政治、经济、贸易政策等重大不利变化，或公司在产品研发设计、质量控制、响应速度等方面不能满足客户的需求导致主要客户转向其他厂商采购，公司将面临销售收入增长放缓甚至下滑的风险。

针对海外市场依存度较高的风险，公司逐步完善市场布局，利用国外市场积累的研发设计优势和制造优势，进入国内文化用品市场，积极开拓国内市场。

8、应收账款回收风险

随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款规模可能还将相应扩大，如果发生大额应收账款未能及时收回的情况，将会给公司带来不利影响。宏观经济不确定，客户经营风险加大。

针对应收账款未能及时回收的风险，公司向中国出口信用保险公司办理中国出口信用保险，以规避和防范应收账款未能及时收回的风险，同时完善客户信用管理体系，优化客户资源。公司还通过开展无追索应收账款保理业务，实现提前收款，加快资金回笼，有效规避信用风险，通过与商业银行、商业保理公司等具备相关业务资格的机构合作，获得低成本低风险的融资，进一步降低企业运作成本，扩大经营的资金支持。

9、中美贸易摩擦的可能存在的风险及应对措施

中美贸易摩擦可能存在的风险：客户不与公司沟通的情况下，主动地策略性转移订单至别国；客户要求公司全部、部分承担关税成本，谈判不成转移别国。这种外部宏观环境变化导致的规模下降或成本增加将对公司经营利润产生边际影响。

公司产品不涉及安全敏感性问题，是好玩有设计感的文创用品，是日常消费品。布局越南基地，已有所应对中美贸易摩擦的风险。同时公司积极开拓国内市场；积极开发欧洲市场及东南亚市场；积极研发新产品品类，增加研发设计附加值和议价能力；企业内部实施精益生产，提高生产效率，减耗降费。

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
2022 年 05 月 06 日	庐山西路 45 号	其他	个人	参与公司 2021 年度业绩网上说明会的不特定投资者	公司治理、市场情况、未来规划等	http://www.cninfo.com.cn 2022 年 5 月 6 日投资者关系活动记录表

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.41%	2022 年 01 月 14 日	2022 年 01 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn 2022 年第一次临时股东大会决议的公告（公告编号 2022-004）
2021 年度股东大会	年度股东大会	43.10%	2022 年 05 月 12 日	2022 年 05 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn 2021 年度股东大会决议的公告（公告编号 2022-046）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、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
柴孝海	原副董事长	离任	2022 年 05 月 12 日	因个人原因离任
王先羽	原董事	离任	2022 年 05 月 12 日	因个人原因离任
陈嘉	原董事	离任	2022 年 05 月 12 日	因个人原因离任
刘晨	原董事	离任	2022 年 05 月 12 日	因个人原因离任
秦再明	原监事会主席	离任	2022 年 05 月 12 日	因个人原因离任
蒋建峰	副董事长	被选举	2022 年 05 月 12 日	选举产生
叶晋盛	董事	被选举	2022 年 05 月 12 日	选举产生
华天	董事	被选举	2022 年 05 月 12 日	选举产生
陆振波	董事	被选举	2022 年 05 月 12 日	选举产生
宋彦玲	监事会主席	被选举	2022 年 05 月 12 日	选举产生

三、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。

四、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

公司于 2019 年 7 月 15 日召开第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于〈宁波创源文化发展股份有限公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈宁波创源文化发展股份有限公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。2019 年 8 月 15 日召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于调整 2019 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单及股票期权与限制性股票授予数量的议案》《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，同意以 2019 年 8 月 16 日为授予日。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对调整后授予股票期权与限制性股票的激励对象名单进行了核实，并就授予相关事项发表了同意意见。律师出具了法律意见书，财务顾问出具了独立财务顾问报告。

报告期内进展如下：

2022 年 4 月 20 日，公司召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三个行权期及预留授予第二个行权期未达成可行权条件暨拟注销股票期权的议案》等议案，公司独立董事就本次股权激励计划相关事项发表了独立意见，律师出具了法律意见书。后续注销股票期权的手续已办理完成。

2022 年 5 月 12 日，公司召开 2021 年度股东大会，审议通过了《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》，上述议案作为特别决议事项，已获出席股东大会的股东所持有有效表决权股份总数的三分之二以上通过。

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

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☐是 ☒否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及各子公司在生产经营过程中认真贯彻执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等环保法律法规，报告期内未发生环保事故。

公司注重厂区绿化和环境保护，积极推动完成 ISO14001: 2015 环境管理体系认证。在生产过程中采用对人体无危害的环保型原辅材料，对产生的纸张边角料分级销往当地回收站用于再造纸循环使用，对危险废物委托第三方单位合规化处理，公司根据环保“三同时”的要求，同时设计，同时施工，同时投入生产和使用环保处理设施，确保废水、废气达标排放并定期委托第三方单位开展环境检测，目前公司废水、废气分别执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表 4 三级标准、《大气污染物综合排放标准》（GB16297—1996）表 2 二级标准，各项指标均符合国标要求，环保设施运行正常。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☒适用 ☐不适用

公司于 2021 年 10 月签订宁波、安徽厂区的分布式光伏电站供电协议，报告期内宁波厂区已修整厂区屋顶、布置光伏板，2022 年 3 月已正式并网，公司将加快推进安徽厂区铺设太阳能光伏发电系统，用绿色能源助力生产制造，在节约运营成本，提升企业效益的同时，以实际行动践行双碳政策。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，公司遵循的“诚信、当责、创新、共享”的价值观，重视诚信经营、安全生产，努力做一个受员工热爱、客户信赖、社会尊重的优秀企业。

公司定期举行消防及抗灾演练、安全生产及急救培训，保证员工的生产安全，减少安全事故的发生。疫情防控常态化背景下，公司各部门密切协助，认真落实各项疫情防控措施，组织全员开展接种工作，持续有效保障员工工作环境。

报告期内公司暂未开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作。

第六节 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、监事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

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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
宁波市昌新工业有限公司	同受通商集团控制	接受劳务	缝纫劳务加工	市场定价	市场价	27.12	4.20%	60	否	电汇	无	2022年04月22日	www.cninfo.com.cn公告号2022-033
宁波报业印刷发展有限公司	同受通商集团控制	购买商品	采购印刷品	市场定价	市场价	324.69	9.40%	700	否	电汇	无	2022年04月22日	www.cninfo.com.cn公告号2022-033
宁波国际旅行社有限公司	采购旅游服务	接受劳务	采购旅游服务	市场定价	市场价	13.94	100.00%		否	电汇	无		
宁海汉雅开元温泉度假酒店有限公司	同受通商集团控制	接受劳务	住宿费	市场定价	市场价	1.89	2.50%		否	电汇	无		
宁波兴光燃气集团有限公司	同受通商集团控制	购买商品	燃气费用	市场定价	市场价	2.56	100.00%		否	电汇	无		

公司													
宁波市水务环境集团有限公司	同受 通商 集团 控制	购买 商品	自来 水费 用	市场 定价	市场 价	1.78	16.05 %		否	电汇	无		
宁波市自来水有限公司	同受 通商 集团 控制	购买 商品	自来 水费 用	市场 定价	市场 价	9.30	83.95 %		否	电汇	无		
合计				--	--	381.2 6	--	760	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2022 年 4 月 20 日，经第三届董事会第十二次会议及第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2022 年公司及子公司拟与关联人宁波市昌新工业有限公司、宁波报业印刷发展有限公司发生的总金额约 760 万元采购事项关联交易，定价遵循市场定价原则。报告期内，公司实际发生关联交易金额未超出上述额度。在发生的日常关联交易中，未做预计的采购商品/接受劳务总金额为 29.46 万元，占公司 2021 年经审计净资产的 0.04%，未达到披露标准。									
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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费(元)	交易类型
宁波华伦瑞泰服饰有限公司	宁波市禾源纺织品有限公司	厂房	2019.06.01	2025.05.31	协议价	1,448,662.25	非关联
GREENTECH 塑料有限责任公司	越南创源有限责任公司	厂房/一期厂房	2021.01.23	2025.01.22	协议价	1,446,015.76	非关联
宁波声科电子有限公司	宁波创源文化发展股份有限公司	厂房	2021.01.01	2023.12.31	协议价	1,044,120.60	非关联
GAINLUCKY 塑料有限责任公司	越南创源有限责任公司	厂房/二期厂房	2020.12.17	2024.12.31	协议价	925,282.64	非关联
宁波尔耶思电子有限公司	宁波创源文化发展股份有限公司	厂房	2022.01.18	2022.07.17	协议价	696,263.72	非关联
GAINLUCKY 塑料有限责任公司	越南创源有限责任公司	厂房/二期仓库	2020.12.17	2024.12.31	协议价	525,852.13	非关联

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

象名称	度相关 公告披 露日期	度	生日期	保金额	型	(如 有)	情况 (如 有)		行完毕	关联方 担保
公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
安徽创 源	2022 年 04 月 22 日	6,000								
睿特菲	2022 年 04 月 22 日	800								
脱凡体 育	2022 年 04 月 22 日	800								
禾源纺 织品	2022 年 04 月 22 日	200								
睿特菲	2021 年 04 月 16 日	1,600	2022 年 01 月 12 日	800	连带责 任担保		有, 睿 特菲其 他股东 已与公 司签署 了《反 担保保 证合同 》, 为 公司最 高额保 证担保 提供反 担保。	主债权 发生期 间届满 之日起 三年。	否	否
睿特菲	2021 年 04 月 16 日		2021 年 09 月 28 日	800	连带责 任担保		有, 睿 特菲其 他股东 已与公 司签署 了《反 担保保 证合同 》, 为 公司最 高额保 证担保 提供反 担保。	担保书 生效之 日起至 《授信 协议》 项下每 笔贷款 或其他 融资或 银行受 让的应 收账款 债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年。任 一项具 体授信 展期, 则保证	否	否

								期间延 续至展 期期间 届满后 另加三 年止。		
安徽创 源	2021 年 04 月 16 日	14,500	2021 年 09 月 28 日	2,400	连带责 任担保			单笔授 信业务 的债务 履行期 限届满 之日起 三年或 展期协 议重新 约定的 债务履 行期限 届满之 日起三 年或银 行宣布 债务提 前到期 的, 保 证期间 至债务 提前到 期之日 起三年 。	否	否
禾源纺 织品	2021 年 04 月 16 日	1,200	2021 年 12 月 03 日	200	连带责 任担保		有, 禾 源纺织 品其他 股东已 与公司 签署了 《反担 保保证 合同》, 为公司 最高额 保证担 保提供 反担 保。	主合同 项下各 笔债务 履行期 限届满 之日起 三年。	否	否
禾源纺 织品	2021 年 04 月 16 日		2021 年 12 月 29 日	1,000	连带责 任担保		有, 禾 源纺织 品其他 股东已 与公司 签署了 《反担 保保证 合同》, 为公司 最高额 保证担 保。	主合同 约定的 债务人 债务履 行期限 届满之 日起两 年。	否	否

							保提供 反担 保。			
安徽创 源	2020 年 04 月 18 日	14,000	2021 年 04 月 16 日	3,500	连带责 任担保			主合同 约定的 债务人 履行债 务期限 届满之 日起三 年。	否	否
安徽创 源	2020 年 04 月 18 日		2020 年 12 月 30 日	3,500	连带责 任担保			主债权 发生期 间届满 之日起 两年。	否	否
安徽创 源	2020 年 04 月 18 日		2020 年 11 月 23 日	1,000	连带责 任担保			保证函 签署之 日起生 效并持 续有 效，直 至以下 日期中 较早发 生之日 终止： (i) 最 后一个 还款日 起满三 (3) 年 之日； (ii) 借 款人在 融资协 议项下 所有应 付金额 都以令 银行满 意的方式 偿还给 银行之 日。	否	否
安徽创 源	2020 年 04 月 18 日		2020 年 10 月 22 日	5,000	连带责 任担保			主合同 约定的 债务人 债务履 行期限 届满之 日起两 年。主 合同约定 债务分 笔到期的，	否	否

								则保证期间为每笔债务履行期限届满之日起两年。		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		7,800	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)							800
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		39,100	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)							18,200
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		7,800	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)							800
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		39,100	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)							18,200
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										24.42%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										0

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位: 元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

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

控制权变更重要事项：

2021 年 12 月 28 日，公司控股股东合力咨询与任召国先生签订了《股权转让协议》、其全体股东与宁波文旅投签订了《任召国等与宁波市文化旅游投资集团有限公司关于宁波市北仑合力管理咨询有限公司、宁波创源文化发展股份有限公司的股权转让协议》，就合力咨询股权转让事宜达成一揽子协议，具体内容详见巨潮资讯网披露的相关公告。

2022 年 3 月 22 日，公司收到合力咨询的通知，合力咨询已于 2022 年 3 月 22 日完成了工商变更登记手续，合力咨询股东已由任召国先生等 14 名自然人股东变更为宁波文旅投，并取得了宁波市北仑区市场监督管理局颁发的企业法人营业执照。本次合力咨询工商变更登记完成后，合力咨询仍为创源股份控股股东不变。公司实际控制人变更为宁波市人民政府国有资产监督管理委员会。详见巨潮资讯网发布的《关于控股股东股权变更完成工商登记暨控制权变更完成公告》（公告编号：2022-020）。

持股 5%以上股东、董事长增持股份计划进展：

2022 年 5 月 17 日，公司披露了《关于持股 5%以上股东、董事长增持股份及增持计划的公告》（公告编号：2022-053），任召国先生计划自 2022 年 5 月 18 日起至 2022 年 11 月 17 日止（除法律、法规及深圳证券交易所业务规则等有关规定不准增持的期间之外）通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式使用自有或自筹资金增持公司股份，拟继续增持股份数量不低于 410,000 股，占公司总股本的 0.2262%，且不超过 812,100 股，即不超过占公司总股本的 0.4481%。任召国先生于 2022 年 6 月 6 日通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式增持公司股份 500,000 股，占公司总股本的 0.2759%，详见《关于持股 5%以上股东、董事长增持股份进展的公告》（公告编号：2022-055）。截止报告期末，任召国先生通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计增持公司股份 500,000 股，占公司总股本的 0.2759%，增持后共持有公司股份 13,256,500 股，占公司总股本的 7.3152%，本次增持计划尚未完成。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

公司于 2020 年 3 月 3 日召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》及《关于签署投资协议的议案》，同意公司在来安县设立全资子公司创源产业园。创源产业园于 2020 年 7 月 30 日与来安县自然资源和规划局签署了《国有建设用地使用权出让合同》，以人民币合计 833 万元取得合计 57,039 平方米土地使用权，于 2022 年 2 月 23 日与来安县自然资源和规划局签署了《国有建设用地使用权出让合同》，以人民币合计 354 万元取得合计 22,637.5 平方米土地使用权。2022 年 3 月 15 日，创源产业园已完成上述土地使用权的权属登记手续，并取得来安县自然资源和规划局颁发的《中华人民共和国不动产权证书》。

第七节 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	10,783,495	5.90%				4,728,804	4,728,804	15,512,299	8.48%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	10,777,345	5.90%				4,728,804	4,728,804	15,506,149	8.48%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	10,777,345	5.90%				4,728,804	4,728,804	15,506,149	8.48%
4、外资持股	6,150	0.00%						6,150	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	6,150	0.00%						6,150	0.00%
二、无限售条件股份	172,042,785	94.10%				-4,728,804.00	-4,728,804.00	167,313,981	91.52%
1、人民币普通股	172,042,785	94.10%				-4,728,804.00	-4,728,804.00	167,313,981	91.52%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	182,826,280	100.00%				0.00	0.00	182,826,280 ^{注1}	100.00%

注：注1 公司于2022年4月20日召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十次会议，并于2022年5月12日召开2021年度股东大会审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》。本次因公司业绩考核目标未达成以及部分激励对象因离职，已不具备激励对象的资格，合计影响激励对象164人，公司回购其已获授但不满足解除限售条件的限制性股票826,640股并进行注销。本次回购注销完成后，公司总股本由182,826,280股减少至181,999,640股。公司于2022年6月29日已支付完成该回购款，经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了亚会验字（2022）第01130001号验资报告。截至报告期末，暂未完成在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司上述部分限制性股票的回购注销事宜，故导致中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司股份数据与财务报表股本数不一致。此处数据按中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司数据填写。

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

期初总数与期末总数一致，未发生变动，股份明细分类变动原因如下：

(1) 公司于2021年12月16日已经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核办理完成部分限制性股票回购注销事宜，导致高管持有的总股数变动，股权激励限定股减少，根据与相关规定所持股票中75%予以锁定，从而公司高管锁定股增加。

(2) 张超先生于2021年9月22日辞去公司副总裁职务，其持有的公司股票中25%于本报告期内满足高管离职后股份解除限售条件。

(3) 报告期内，原监事会主席秦再明先生证券账户增持20,000股股票。2022年5月12日秦再明先生辞去监事会主席职务，根据相关规定，本人所持股票中100%予以锁定，故其持有的公司20,000股股票于报告期内锁定。

(4) 2022年5月12日柴孝海先生、陈嘉先生辞去董事职务，根据相关规定，本人所持股票中100%予以锁定。

(5) 报告期内，公司董事、总裁邓建军先生证券账户增持95,000股股票，根据相关规定，本人所持股票中75%予以锁定，故其持有的公司71,250股股票于报告期内锁定。

(6) 报告期内，持股5%以上股东、董事长任召国先生证券账户增持5,156,500股股票，根据相关规定，本人所持股票中75%予以锁定，故其持有的公司3,867,375股股票于报告期内锁定。

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
任召国	6,075,000		3,867,375	9,942,375	资本公积转增，《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	任期内执行董监高限售规定
柴孝海	2,303,625		767,875	3,071,500	资本公积转增，《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	任期内执行董监高限售规定
邓建军	1,518,750		71,250	1,590,000	资本公积转增，《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	任期内执行董监高限售规定
王先羽	18,225		1,822	20,047	股权激励计划限售，《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	按股权激励计划分阶段解除限售，同时任期内执行董监高限售规定
赵雅	11,550		1,155	12,705	股权激励计划限售，《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	按股权激励计划分阶段解除限售，同时任期内执行董监高限售规定
张超	36,710	9,178		27,532	股权激励计划限售，《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	按股权激励计划分阶段解除限售，同时任期内执行董监高限售规定
陈嘉	18,225		8,505	26,730	股权激励计划限售，《深圳	按股权激励计划分阶段解除

					证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	限售，同时任期内执行董监高限售规定
秦再明			20,000	20,000	《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	任期内执行董监高限售规定
股权激励对象（除董监高）	801,410			801,410	股权激励计划限售	按股权激励计划分阶段解除限售
合计	10,783,495	9,178	4,737,982.00	15,512,299	--	--

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		10,817		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%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况											
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			
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	国有法人	28.88%	52,793,000	-3,656,500		52,793,000					
任召国	境内自然人	7.25%	13,256,500	5,156,500	9,942,375	3,314,125					
江明中	境内自然人	2.31%	4,230,152	579,002		4,230,152					
柴孝海	境内自然人	1.68%	3,071,500		3,071,500						
沈惠萍	境内自然人	1.56%	2,849,700			2,849,700					
邓建军	境内自然人	1.16%	2,120,000	95,000	1,590,000	530,000					
周必红	境内自然人	0.82%	1,506,950	-49,500		1,506,950					
虞俊健	境内自	0.81%	1,475.0	25.000		1,475.0					

	然人		00			00		
张亚飞	境内自然人	0.74%	1,349,000			1,349,000		
王国平	境内自然人	0.71%	1,297,500	-519,125		1,297,500		
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）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		合力咨询、任召国先生、江明中先生、柴孝海先生、邓建军先生和张亚飞先生之间及其与其他前十名股东之间无关联关系，不属于一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
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）		宁波创源文化发展股份有限公司回购专用证券账户原位于无限售条件股份第 7 名，持有股份 1,607,800 股，已剔除本回购专户。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
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					
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	52,793,000	人民币普通股	52,793,000					
江明中	4,230,152	人民币普通股	4,230,152					
沈惠萍	2,849,700	人民币普通股	2,849,700					
周必红	1,506,950	人民币普通股	1,506,950					
虞俊健	1,475,000	人民币普通股	1,475,000					
张亚飞	1,349,000	人民币普通股	1,349,000					
王国平	1,297,500	人民币普通股	1,297,500					
王超	990,000	人民币普通股	990,000					
王桂强	970,000	人民币普通股	970,000					
陆先忠	908,100	人民币普通股	908,100					
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 名股东之间关联关系或一致行动的说明	合力咨询、江明中先生、张亚飞先生和王桂强先生之间及其与其他前十名股东之间无关联关系，不属于一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
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、股东江明中通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 50,100 股。 2、股东陆先忠通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 896,300 股。							

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

☐适用 ☒不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
任召国	董事长	现任	8,100,000	5,156,500		13,256,500	0	0	0
邓建军	董事	现任	2,025,000	95,000		2,120,000	0	0	0
秦再明	原监事会主席	离任		20,000		20,000	0	0	0
张超	副总裁	离任	36,710		100	36,610	0	0	0
合计	--	--	10,161,710	5,271,500	100	15,433,110	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

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

原实际控制人名称	任召国
新实际控制人名称	宁波市人民政府国有资产监督管理委员会
新实际控制人性质	机关单位
变更日期	2022 年 03 月 22 日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2022 年 03 月 22 日

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 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：宁波创源文化发展股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	184,174,533.52	167,604,491.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,062,952.00	250,820.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	353,332,922.25	235,028,475.84
应收款项融资		
预付款项	22,270,371.31	18,468,824.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,215,640.05	13,697,780.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	228,797,290.44	257,635,295.97
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,767,238.92	13,320,647.88
流动资产合计	817,620,948.49	706,006,335.39
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	28,937,495.64	28,937,495.64
其他权益工具投资	713,393.26	713,393.26
其他非流动金融资产	12,947,783.24	9,947,783.24
投资性房地产	44,706,012.37	
固定资产	439,849,983.77	474,217,619.02
在建工程	1,452,492.61	1,384,026.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,839,299.26	26,204,379.06
无形资产	67,529,660.76	66,372,447.82
开发支出		
商誉	30,652,912.59	30,652,912.59
长期待摊费用	4,747,665.61	6,004,629.89
递延所得税资产	19,766,467.65	19,018,383.46
其他非流动资产	1,530,815.02	2,159,191.28
非流动资产合计	673,673,981.78	665,612,261.90
资产总计	1,491,294,930.27	1,371,618,597.29
流动负债：		
短期借款	107,914,930.43	206,799,850.27
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	54,784,816.00	29,805,750.00
应付账款	181,317,134.90	136,856,092.75
预收款项	296,507.34	313,998.24
合同负债	8,863,868.97	6,546,810.16
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	34,921,675.23	44,102,106.13
应交税费	18,492,851.78	8,006,436.42
其他应付款	10,991,479.39	19,804,520.86
其中：应付利息	2,673.61	
应付股利		325,040.24
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	18,526,469.40	20,282,113.87
其他流动负债	26,665.62	21,262.53
流动负债合计	436,136,399.06	472,538,941.23
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	246,744,900.00	153,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,930,611.57	14,808,918.42
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		51,068.00
递延收益	2,065,991.27	2,415,991.25
递延所得税负债	8,876,901.75	8,997,751.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	276,618,404.59	180,073,729.42
负债合计	712,754,803.65	652,612,670.65
所有者权益：		
股本	181,999,640.00	182,826,280.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	299,201,173.40	302,698,666.60
减：库存股	18,333,718.66	22,657,851.86
其他综合收益	-11,174,341.09	-15,492,839.97
专项储备		
盈余公积	43,769,946.40	43,769,946.40
一般风险准备		
未分配利润	249,924,033.18	199,147,463.94
归属于母公司所有者权益合计	745,386,733.23	690,291,665.11
少数股东权益	33,153,393.39	28,714,261.53
所有者权益合计	778,540,126.62	719,005,926.64
负债和所有者权益总计	1,491,294,930.27	1,371,618,597.29

法定代表人：任召国 主管会计工作负责人：杜俊伟 会计机构负责人：王捷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	88,683,399.77	72,106,066.26
交易性金融资产	3,351,250.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	317,426,619.83	210,024,639.45

应收款项融资		
预付款项	5,659,587.23	5,501,147.85
其他应收款	44,087,230.68	32,636,429.01
其中：应收利息		
应收股利		
存货	62,309,122.04	73,685,430.71
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		493,463.29
流动资产合计	521,517,209.55	394,447,176.57
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	727,922,732.77	725,922,732.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	12,947,783.24	9,947,783.24
投资性房地产		
固定资产	48,617,710.53	51,419,866.44
在建工程	527,985.09	480,967.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,424,300.38	4,470,085.52
无形资产	9,751,203.65	10,380,817.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	877,891.27	1,570,146.27
递延所得税资产	5,327,481.56	5,372,481.56
其他非流动资产		275,111.32
非流动资产合计	809,397,088.49	809,839,991.47
资产总计	1,330,914,298.04	1,204,287,168.04
流动负债：		
短期借款	41,744,152.78	136,822,861.79
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,100,000.00	9,690,000.00
应付账款	228,990,968.89	163,604,754.53
预收款项		312,629.57
合同负债	4,351,444.62	1,824,372.65
应付职工薪酬	17,016,302.77	21,701,711.94
应交税费	9,297,095.82	954,216.08

其他应付款	8,502,477.85	18,683,142.02
其中：应付利息		
应付股利		325,040.24
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	18,231,247.21	11,424,285.82
其他流动负债		
流动负债合计	358,233,689.94	365,017,974.40
非流动负债：		
长期借款	239,540,000.00	153,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,393,569.33	2,416,710.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	799,324.32	1,099,324.32
递延所得税负债	2,393,932.00	2,393,932.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	245,126,825.65	159,709,967.08
负债合计	603,360,515.59	524,727,941.48
所有者权益：		
股本	181,999,640.00	182,826,280.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	300,397,813.26	303,895,306.46
减：库存股	18,333,718.66	22,657,851.86
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,769,946.40	43,769,946.40
未分配利润	219,720,101.45	171,725,545.56
所有者权益合计	727,553,782.45	679,559,226.56
负债和所有者权益总计	1,330,914,298.04	1,204,287,168.04

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	747,085,106.22	629,945,337.62
其中：营业收入	747,085,106.22	629,945,337.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	675,105,378.89	625,503,226.83
其中：营业成本	532,327,510.05	473,751,310.17

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	5,887,247.66	3,642,149.65
销售费用	48,510,485.54	40,292,347.37
管理费用	73,045,600.15	69,861,913.43
研发费用	27,853,324.15	28,648,636.46
财务费用	-12,518,788.66	9,306,869.75
其中：利息费用	8,063,614.16	5,615,429.65
利息收入	402,648.21	1,072,005.34
加：其他收益	8,375,076.85	3,021,482.56
投资收益（损失以“-”号填列）	23,866.50	1,915,587.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	3,812,132.00	-1,959,050.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,200,044.64	1,967,117.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,196,242.30	-1,610,442.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	85,231.58	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,879,747.32	7,776,804.97
加：营业外收入	343,688.30	318,663.99
减：营业外支出	370,846.48	191,544.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,852,589.14	7,903,924.70
减：所得税费用	12,448,382.56	3,064,564.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,404,206.58	4,839,360.64
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	63,404,206.58	4,839,360.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	59,837,493.24	2,483,779.36
2. 少数股东损益	3,566,713.34	2,355,581.28
六、其他综合收益的税后净额	4,545,817.40	-471,718.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,318,498.88	-392,322.57
（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	4,318,498.88	-392,322.57
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	4,318,498.88	-392,322.57
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	227,318.52	-79,395.78
七、综合收益总额	67,950,023.98	4,367,642.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,155,992.12	2,091,456.79
归属于少数股东的综合收益总额	3,794,031.86	2,276,185.50
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3273	0.0135
（二）稀释每股收益	0.3273	0.0135

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：任召国 主管会计工作负责人：杜俊伟 会计机构负责人：王捷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	531,470,155.41	430,529,360.82
减：营业成本	414,359,473.41	352,439,858.67
税金及附加	1,933,529.39	1,473,183.86
销售费用	13,748,674.64	10,819,978.37
管理费用	27,845,355.81	26,037,259.53
研发费用	21,637,128.08	24,580,620.71
财务费用	-10,137,360.53	6,505,125.44
其中：利息费用	5,579,914.83	4,344,699.59

利息收入	214,511.67	736,678.74
加：其他收益	4,800,774.04	2,732,516.00
投资收益（损失以“－”号填列）	1,963,606.50	3,594,168.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	3,351,250.00	-1,753,409.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,214,187.39	-848,135.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,771,247.68	-1,427,399.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30,330.13	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	67,243,880.21	10,971,074.98
加：营业外收入	253.98	8,543.82
减：营业外支出	67,099.01	29,183.75
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	67,177,035.18	10,950,435.05
减：所得税费用	10,121,555.29	1,689,931.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	57,055,479.89	9,260,503.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	57,055,479.89	9,260,503.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	57,055,479.89	9,260,503.26
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	2022 年半年度	2021 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	604,354,053.17	606,206,565.74
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	57,781,731.45	46,494,496.92
收到其他与经营活动有关的现金	13,037,340.35	84,845,967.66
经营活动现金流入小计	675,173,124.97	737,547,030.32
购买商品、接受劳务支付的现金	390,200,149.51	446,257,874.06
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	157,264,719.51	151,727,208.90
支付的各项税费	21,157,202.62	11,741,135.21
支付其他与经营活动有关的现金	73,536,134.82	198,167,595.26
经营活动现金流出小计	642,158,206.46	807,893,813.43
经营活动产生的现金流量净额	33,014,918.51	-70,346,783.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		9,792,043.16
取得投资收益收到的现金	23,606.50	247,509.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,250.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	20,000.00	39,500,000.00
投资活动现金流入小计	106,856.50	49,559,552.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,140,066.25	126,853,949.29
投资支付的现金	8,057,100.00	14,632,300.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	19,740.00	29,767,178.65
投资活动现金流出小计	29,216,906.25	171,253,427.94
投资活动产生的现金流量净额	-29,110,049.75	-121,693,875.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	705,100.00	3,648,844.05
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	200,900,000.00	309,140,428.00
收到其他与筹资活动有关的现金		183,900.00
筹资活动现金流入小计	201,605,100.00	312,973,172.05
偿还债务支付的现金	197,222,200.00	150,318,425.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,725,218.38	33,056,694.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,522,205.90	20,012,554.25
筹资活动现金流出小计	218,469,624.28	203,387,673.30
筹资活动产生的现金流量净额	-16,864,524.28	109,585,498.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,157,093.83	122,757.49
五、现金及现金等价物净增加额	-6,802,561.69	-82,332,402.33
加：期初现金及现金等价物余额	158,363,466.21	226,845,009.98
六、期末现金及现金等价物余额	151,560,904.52	144,512,607.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	437,164,804.71	385,073,132.45
收到的税费返还	46,184,161.15	34,728,771.33
收到其他与经营活动有关的现金	6,641,641.54	53,510,535.08
经营活动现金流入小计	489,990,607.40	473,312,438.86
购买商品、接受劳务支付的现金	366,300,794.43	334,414,110.03
支付给职工以及为职工支付的现金	56,735,131.16	54,750,153.00
支付的各项税费	3,381,410.53	5,593,556.13
支付其他与经营活动有关的现金	41,484,121.45	63,734,865.07
经营活动现金流出小计	467,901,457.57	458,492,684.23
经营活动产生的现金流量净额	22,089,149.83	14,819,754.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,963,606.50	1,940,509.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	77,000.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		39,500,000.00
投资活动现金流入小计	2,040,606.50	41,460,509.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,197,045.00	2,985,841.97
投资支付的现金	10,057,100.00	149,171,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		19,900,000.00
投资活动现金流出小计	11,254,145.00	172,057,641.97
投资活动产生的现金流量净额	-9,213,538.50	-130,597,132.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	141,500,000.00	262,140,428.00
收到其他与筹资活动有关的现金		183,900.00
筹资活动现金流入小计	141,500,000.00	262,324,328.00
偿还债务支付的现金	141,222,200.00	136,609,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,243,572.91	31,391,692.69
支付其他与筹资活动有关的现金	4,522,205.90	20,012,506.36
筹资活动现金流出小计	160,987,978.81	188,013,199.05
筹资活动产生的现金流量净额	-19,487,978.81	74,311,128.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,200,250.99	-17,192.54
五、现金及现金等价物净增加额	-3,412,116.49	-41,483,441.61
加：期初现金及现金等价物余额	71,135,516.26	116,306,915.16
六、期末现金及现金等价物余额	67,723,399.77	74,823,473.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	182,826,280.00				302,698,666.60	22,657,851.86	-15,492,839.97		43,769,946.40		199,147,463.94		690,291,665.11	28,714,261.53	719,005,926.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	182,826,280.00				302,698,666.60	22,657,851.86	-15,492,839.97		43,769,946.40		199,147,463.94		690,291,665.11	28,714,261.53	719,005,926.64

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	- 826 ,64 0.0 0				- 3,4 97, 493 .20	- 4,3 24, 133 .20	4,3 18, 498 .88				50, 776 ,56 9.2 4		55, 095 ,06 8.1 2	4,4 39, 131 .86	59, 534 ,19 9.9 8
(一) 综合 收益总额							4,3 18, 498 .88				59, 837 ,49 3.2 4		64, 155 ,99 2.1 2	3,7 94, 031 .86	67, 950 ,02 3.9 8
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 826 ,64 0.0 0				- 3,4 97, 493 .20	- 4,3 24, 133 .20							0.0 0	705 ,10 0.0 0	705 ,10 0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股														705 ,10 0.0 0	705 ,10 0.0 0
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	- 826 ,64 0.0 0				- 3,4 97, 493 .20	- 4,3 24, 133 .20							0.0 0		0.0 0
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 9,0 60, 924 .00		- 9,0 60, 924 .00	- 60, 000 .00	- 9,1 20, 924 .00
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											- 9,0 60, 924 .00		- 9,0 60, 924 .00	- 60, 000 .00	- 9,1 20, 924 .00
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	181,999,640.00				299,201,173.40	18,333,718.6	-11,174,341.09		43,769,946.40		249,924,033.18		745,386,733.23	33,153,393.39	778,540,126.62

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	183,821,580.00				306,931,803.60	27,886,288.86	-12,906,773.17		40,646,675.5		219,735,835.04		710,342,832.36	20,897,852.54	731,240,684.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	183,821,580.00				306,931,803.60	27,886,288.86	-12,906,773.17		40,646,675.5		219,735,835.04		710,342,832.36	20,897,852.54	731,240,684.90

							7								
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	- 46, 440 .00				- 148 ,92 3.0 8	- 224 ,30 5.2 0	- 392 ,32 2.5 6				- 24, 848 ,28 7.6 4		- 25, 211 ,66 8.0 8	6,1 22, 185 .50	- 19, 089 ,48 2.5 8
(一) 综合 收益总额							- 392 ,32 2.5 6				2,4 83, 779 .36		2,0 91, 456 .80	2,2 76, 185 .50	4,3 67, 642 .30
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 46, 440 .00				- 148 ,92 3.0 8	- 224 ,30 5.2 0							28, 942 .12	5,1 88, 000 .00	5,2 16, 942 .12
1. 所有者 投入的普通 股														5,1 88, 000 .00	5,1 88, 000 .00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额	- 46, 440 .00				- 177 ,86 5.2 0	- 224 ,30 5.2 0							0.0 0		0.0 0
4. 其他					28, 942 .12								28, 942 .12		28, 942 .12
(三) 利润 分配											- 27, 332 ,06 7.0 0		- 27, 332 ,06 7.0 0	- 1,3 42, 000 .00	- 28, 674 ,06 7.0 0
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											- 27, 332 ,06 7.0 0		- 27, 332 ,06 7.0 0	- 1,3 42, 000 .00	- 28, 674 ,06 7.0 0
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	183 , 77 5, 1 40. 00				306 , 78 2, 8 80. 52	27, 661 , 98 3. 6 6	- 13, 299 , 09 5. 7 3		40, 646 , 67 5. 7 5		194 , 88 7, 5 47. 40		685 , 13 1, 1 64. 28	27, 020 , 03 8. 0 4	712 , 15 1, 2 02. 32

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	182, 8 26, 28 0. 00				303, 8 95, 30 6. 46	22, 65 7, 851 . 86			43, 76 9, 946 . 40	171, 7 25, 54 5. 56		679, 5 59, 22 6. 56
加：会 计政策变更												
前期 差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	182, 8 26, 28 0. 00				303, 8 95, 30 6. 46	22, 65 7, 851 . 86			43, 76 9, 946 . 40	171, 7 25, 54 5. 56		679, 5 59, 22 6. 56
三、本期增 减变动金额 (减少以	- 826, 6 40. 00				- 3, 497 , 493.	- 4, 324 , 133.				47, 99 4, 555 . 89		47, 99 4, 555 . 89

“一”号填列)					20	20						
(一) 综合收益总额										57,055,479.89		56,228,839.89
(二) 所有者投入和减少资本	-826,640.00				-3,497,493.20	-4,324,133.20						826,640.00
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	-826,640.00				-3,497,493.20	-4,324,133.20						
4. 其他												
(三) 利润分配										-9,060,924.00		-9,060,924.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,060,924.00		-9,060,924.00
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	181,999,640.00				300,397,813.26	18,333,718.66			43,769,946.40	219,720,101.45		727,553,782.45

上期金额

单位：元

项目	2021 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	183,821,580.00				308,128,443.46	27,886,288.86			40,646,675.75	170,547,933.77		675,258,344.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	183,821,580.00				308,128,443.46	27,886,288.86			40,646,675.75	170,547,933.77		675,258,344.12
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-46,440.00				-177,865.20	-224,305.20				-18,071,563.74		-18,071,563.74
（一）综合收益总额										9,260,503.26		9,260,503.26
（二）所有者投入和减少资本	-46,440.00				-177,865.20	-224,305.20						
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	-46,440.00				-177,865.20	-224,305.20						
4. 其他												
（三）利润分配										-27,33		-27,33

										2,067.00		2,067.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-27,332,067.00		-27,332,067.00
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	183,775,140.00				307,950,578.26	27,661,983.66			40,646,675.75	152,476,370.03		657,186,780.38

三、公司基本情况

1、公司概况

公司系由宁波成路纸品制造有限公司整体变更设立，整体变更后本公司的注册资本与实收资本为人民币 6,000.00 万元，并于 2014 年 12 月 16 日在宁波市市场监督管理局办理变更登记。

根据公司 2015 年 10 月 16 日召开的 2015 年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1604 号文《关于核准宁波创源文化发展股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司于 2017 年 9 月 8 日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A 股) 2,000.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购

价格为人民币 19.83 元。本次发行后，注册资本变更为人民币 8,000.00 万元，股本变更为 8,000.00 万股。公司股票于 2017 年 9 月 19 日在深圳交易所挂牌上市，股票代码：300703。

2018 年 5 月 11 日，本公司召开 2017 年度股东大会审议通过：以公司截止 2017 年 12 月 31 日的总股本 80,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.50 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 40,000,000.00 股，转增后公司总股本增加至 120,000,000.00 股。

2019 年 5 月 15 日，本公司召开 2018 年度股东大会审议通过：以公司截止 2018 年 12 月 31 日的总股本 120,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 60,000,000.00 股，转增后公司总股本增加至 180,000,000.00 股。

2019 年 8 月 1 日，本公司召开 2019 年度第二次临时股东大会审议通过《关于〈宁波创源文化发展股份有限公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。2019 年 8 月 15 日，本公司召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，同意以 2019 年 8 月 16 日为首次授予日，向符合条件的 160 名激励对象授予 255.04 万份股票期权及 255.04 万股限制性股票，授予后公司总股本增加至 182,550,400.00 股。

2020 年 4 月 16 日，本公司召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十六次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2020 年 5 月 8 日，本公司召开 2019 年度股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司对 2 名激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票 38,800.00 股进行回购注销，回购后公司总股本减少至 182,511,600.00 股。

2020 年 7 月 27 日，本公司召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十八次会议审议通过《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》。同意以 2020 年 7 月 28 日为预留授予日，向符合条件的 28 名激励对象授予 38.12 万份股票期权及 38.12 万股限制性股票，授予后公司总股本增加至 182,892,800.00 股。

2020 年 7 月 27 日，本公司召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十八次会议审议通过《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予权益第一个行权期/解除限售期条件成就的议案》，公司认为 157 名激励对象符合第一个行权期的行权条件，激励对象在第一个行权期可行权股票期权数量为 99.50 万份，本次股票期权行权后，公司总股本增加至 183,887,800.00 股。

2020 年 12 月 3 日，本公司召开第二届董事会第二十一次会议，并于 2020 年 12 月 21 日召开 2020 年第一次临时股东大会，会议分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更注册资本、修订〈公司章程〉部分条款的议案》，因公司本次激励计划首次授予限制性股票的 4 名激励对象、预留授予限制性股票的 2 名激励对象因个人原因离职，已不具备激励对象的资格，公司将回购其已获授予但尚未解除限售的限制性股票合计 66,220.00 股并进行注销，本次回购后，公司总股本减少至 183,821,580.00 股。

公司于 2021 年 2 月 22 日召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，并于 2021 年 3 月 10 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，2019 年股票期权与限制性股票激励计划中首次授予限制性股票的 3 名激励对象已不具备激励对象的资格，公司将回购其已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 36,660 股并进行注销，回购注销后公司总股本减少至 183,784,920 股。

2021 年 4 月 14 日，本公司召开第三届董事会第三次会议，并于 2021 年 5 月 6 日召开 2021 年股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更注册资本、修订〈公司章程〉部分条款的议案》，因公司本次激

励计划首次授予限制性股票的 1 名激励对象因个人原因离职，公司将回购其已获授予但尚未解除限售的限制性股票 9,780.00 股并进行注销，本次回购后，公司总股本减少至 183,775,140.00 股。

2021 年 8 月 20 日，本公司召开第三届董事会第八次会议，并于 2021 年 9 月 7 日召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期及预留授予第一个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》、《关于变更注册资本、修订〈公司章程〉部分条款的议案》，公司对首次授予第二个解除限售期 141 名激励对象、预留授予第一个解除限售期 23 名激励对象未达成可解除限售条件的限制性股票 826,640.00 股进行回购注销，因个人原因已离职首次授予 8 名激励对象、预留授予 3 名激励对象及因违反公司规章制度被动离职首次授予 1 名激励对象的限制性股票 122,220.00 股进行回购注销。本次回购后，公司总股本减少至 182,826,280.00 股。

公司于 2022 年 4 月 20 日召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十次会议，并于 2022 年 5 月 12 日召开 2021 年度股东大会审议通过了《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》。本次因公司业绩考核目标未达成以及部分激励对象因离职，已不具备激励对象的资格，合计影响激励对象 164 人，公司回购其已获授但不满足解除限售条件的限制性股票 826,640 股并进行注销。本次回购注销完成后，公司总股本由 182,826,280 股减少至 181,999,640 股。截至报告期末，暂未在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完上述部分限制性股票的回购注销事宜和工商变更。

统一社会信用代码：9133020072812724XH

2、公司注册地及总部地址

浙江省宁波市北仑区庐山西路 45 号

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属主营业务为纸制品类产品的设计、生产加工和销售

4、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注于 2022 年 8 月 16 日经本公司第三届董事会第十五次会议审议批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 25 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
安徽创源文化发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁波快邦投资咨询有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁波人之初文化发展有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
CRE8 DIRECT,INC.	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁波睿特菲体育科技有限公司	控股子公司	二级	68.75	68.75
RITFIT LLC	控股孙公司	三级	68.75	68.75
宁波脱凡体育科技有限公司	控股孙公司	三级	68.75	68.75
宁波创源文创电子商务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
杭州创源文创文化发展有限公司	控股子公司	二级	85.00	85.00
妙吾科技（杭州）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

Zeal Concept Inc.	全资子公司	二级	100.00	100.00
智源（宁波）供应链有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
滁州慧源进出口有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
CRE8 DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD.	全资子公司	二级	100.00	100.00
CHUANGYUAN VIETNAM COMPANY LIMITED	全资孙公司	三级	100.00	100.00
CRE8 DIRECT (HK) LIMITED	全资孙公司	三级	100.00	100.00
创源产业园管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁波市禾源纺织品有限公司	控股子公司	二级	55.00	55.00
宁波浩加旅游用品有限公司	控股孙公司	三级	55.00	55.00
安徽安禧达建筑科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
创源体育用品有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁波创源海纳科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁波创源独角兽品牌策划有限公司	控股子公司	二级	95.00	95.00
合同会社 RITFIT JAPAN	控股孙公司	三级	61.88	61.88
宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	控股子公司	二级	85.00	85.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比，“杭州少女心选电子商务有限公司”更名为“妙吾科技（杭州）有限公司”；

“宁波创源独角兽品牌策划有限公司”的持股比例和表决权比例都变更为 95%。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日合并及公司财务状况以及 2022 年半年度合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证

券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币,确定当地货币为其记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1.同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告第十节（五）、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以

“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告第十节（五）、22“长期股权投资”或本报告第十节（五）、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目确定组合的依据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

（1）本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目为 应收账款——账龄组合

计量预期信用损失的方法 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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	除无风险组合外的应收款项
无风险组合	同一母公司范围内的公司等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

13、应收款项融资

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

14、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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

本公司将该其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目为：其他应收款——信用风险特征组合

计量预期信用损失的方法：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预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	除无风险组合外的应收款项
无风险组合	同一母公司范围内的公司等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
----	----------	-----------

1年以内（含1年）	3.00%	3.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

15、存货

1.存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、合同履约成本等。

2.发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4.存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节（五）、10（9）“金融资产减值”。

17、合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司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或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款。
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本报告第十节（五）、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告第十节（五）、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35 年	0%-10%	2.57%-10%
机器设备	年限平均法	5-10 年	0%-10%	9%-20%
运输设备	年限平均法	4-5 年	0%-10%	18%-25%
办公设备及其他	年限平均法	3-10 年	0%-10%	9%-33.33%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上：

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

本公司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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本报告第十节（五）、31“长期资产减值”。

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本报告第十节（五）、42“租赁”。

本公司对使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用年限
土地使用权	50
专利权	7-10
软件	3-10
其他	5

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

35、租赁负债

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

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量

时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。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，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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）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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、主要责任人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，或该项补助是按照固定的定额标准拨付的，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于经营租赁，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于融资租赁，于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

1.商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

2.开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

3.租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

4.坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

5.存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

6.金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

7.非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

8. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

9. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

10. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

44、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

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%、21%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	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
宁波创源文化发展股份有限公司	15%
CRE8 DIRECT (HK) LIMITED	16.50%
CRE8.DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD	17%
CHUANGYUAN VIETNAM COMPANY LIMITED.	20%
Cre8 Direct, Inc.、Zeal Concept Inc.、RITFIT LLC	21%
合同会社 RITFIT JAPAN	15%
安徽创源文化发展有限公司、滁州慧源进出口有限公司、宁波创源文创电子商务有限公司、杭州创源文创文化发展有限公司、宁波睿特菲体育科技有限公司，宁波快邦投资咨询有限公司、宁波人之初文化发展有限公司、妙吾科技（杭州）有限公司、创源产业园管理有限公司、宁波市禾源纺织品有限公司、宁波浩加旅游用品有限公司、安徽安禧达建筑科技有限公司、智源（宁波）供应链有限公司、宁波脱凡体育科技有限公司、创源体育用品有限公司、宁波创源海纳科技有限公司、宁波创源独角兽品牌策划有限公司	25%

2、税收优惠

公司于 2021 年 12 月 10 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202133100890,有效期三年，2022 年度本公司企业所得税税率减按 15%执行。

3、其他

无

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	74,290.90	63,530.26
银行存款	145,987,329.56	152,005,156.73
其他货币资金	38,112,913.06	15,535,804.28
合计	184,174,533.52	167,604,491.27

因抵押、质押或冻结等对 使用有限制的款项总额	32,613,629.00	9,241,025.06
---------------------------	---------------	--------------

其他说明

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	4,062,952.00	250,820.00
其中：		
债务工具投资		
衍生金融资产	4,062,952.00	250,820.00
其中：		
合计	4,062,952.00	250,820.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、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
----	------	------

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：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

(2) 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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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的应收账款	1,814,417.17	0.50%	1,814,417.17	100.00%	0.00	1,732,414.55	0.71%	1,732,414.55	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	363,905,493.64	99.50%	10,572,571.39	2.91%	353,332,922.25	242,503,780.65	99.29%	7,475,304.81	3.08%	235,028,475.84
其中:										
账龄组合	363,905,493.64	99.50%	10,572,571.39	2.91%	353,332,922.25	242,503,780.65	99.29%	7,475,304.81	3.08%	235,028,475.84
合计	365,719,910.81	100.00%	12,386,988.56	3.39%	353,332,922.25	244,236,195.20	100.00%	9,207,719.36	3.77%	235,028,475.84

按单项计提坏账准备: 2

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Go Stationery Ltd	1,639,417.17	1,639,417.17	100.00%	按预期损失计提
上海灵梦文化传媒有限公司	175,000.00	175,000.00	100.00%	按预期损失计提
合计	1,814,417.17	1,814,417.17		

按组合计提坏账准备: 1

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	363,905,493.64	10,572,571.39	2.94%
合计	363,905,493.64	10,572,571.39	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	362,814,842.43
1 至 2 年	1,615,511.33
2 至 3 年	1,289,557.05
合计	365,719,910.81

(2) 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	9,207,719.36	3,497,973.02	318,703.82			12,386,988.56
合计	9,207,719.36	3,497,973.02	318,703.82			12,386,988.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	51,662,124.05	14.62%	1,549,863.72
客户二	43,051,829.85	12.18%	1,291,554.90
客户三	21,308,623.19	6.03%	639,258.70
客户四	19,881,345.19	5.63%	596,440.36
客户五	18,770,002.72	5.31%	563,100.08
合计	154,673,925.00	43.77%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐适用 ☒不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

7、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	19,781,060.97	88.82%	16,865,803.04	91.32%
1 至 2 年	1,532,206.14	6.88%	949,144.27	5.14%
2 至 3 年	952,846.20	4.28%	653,876.75	3.54%
3 年以上	4,258.00	0.02%	0.00	0.00%
合计	22,270,371.31		18,468,824.06	

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	金额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付时间	款项性质	未结算原因
供应商一	3,600,000.00	16.16	2022 年	预付其他	未到结算期
供应商二	2,462,944.96	11.06	2022 年	预付费用款	未到结算期
供应商三	1,390,089.06	6.24	2022 年	预付货款	未到结算期
供应商四	1,113,587.20	5.00	2021 年	预付货款	未到结算期
供应商五	1,000,784.19	4.49	2022 年	预付货款	未到结算期
合 计	9,567,405.41	42.96			

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,215,640.05	13,697,780.37
合计	15,215,640.05	13,697,780.37

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(3) 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
出口退税款	11,313,853.56	8,588,804.68
保证金、押金	2,827,112.33	3,620,149.79
备用金、员工借款	541,618.63	46,090.52
代垫运费	283,296.92	936,206.94
其他	841,161.40	1,048,183.94
合计	15,807,042.84	14,239,435.87

2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	539,955.50		1,700.00	541,655.50
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	539,955.50		1,700.00	541,655.50
本期计提	84,082.08			84,082.08
本期转回	34,334.79			34,334.79
2022 年 6 月 30 日余额	589,702.79		1,700.00	591,402.79

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	15,080,054.31
1 至 2 年	449,787.43
2 至 3 年	220,368.92
3 年以上	26,832.18
5 年以上	26,832.18
合计	15,777,042.84

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	541,655.50	84,082.08	34,334.79			591,402.79
合计	541,655.50	84,082.08	34,334.79			591,402.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
出口退税	出口退税款	11,211,496.30	1 年以内	70.93%	336,344.89
GAINLUCKY 塑料责任有限公司	保证金、押金	1,523,950.42	1-2 两年	9.64%	49,118.99
Công ty TNHH Plastic greentech	保证金、押金	1,303,161.91	1-2 两年	8.24%	42,002.67
代扣代缴员工个人承担公积金	其他	518,103.04	1 年以内	3.28%	9,970.31
Rifle Paper Co.	代垫运费	233,228.41	1 年以内	1.48%	6,996.85
合计		14,789,940.08		93.57%	444,433.71

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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
原材料	82,203,576.81	10,439,182.29	71,764,394.52	105,905,444.28	7,156,040.95	98,749,403.33
在产品	22,580,442.61	613,909.47	21,966,533.14	41,276,528.09	3,223,889.25	38,052,638.84
库存商品	120,228,515.36	5,633,597.51	114,594,917.85	101,466,651.38	5,415,438.01	96,051,213.37
发出商品	20,045,673.76	107,508.37	19,938,165.39	23,547,124.95	381,199.32	23,165,925.63
委托加工物资	533,279.54		533,279.54	1,587,922.04		1,587,922.04
在途物资				28,192.76		28,192.76
合计	245,591,488.08	16,794,197.64	228,797,290.44	273,811,863.50	16,176,567.53	257,635,295.97

(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	
原材料	7,156,040.95	3,996,784.60		713,643.26		10,439,182.29
在产品	3,223,889.25	24,492.04		2,634,471.82		613,909.47
库存商品	5,415,438.01	973,181.10		755,021.60		5,633,597.51
发出商品	381,199.32	201,784.56		475,475.51		107,508.37

合计	16,176,567.53	5,196,242.30		4,578,612.19		16,794,197.64
----	---------------	--------------	--	--------------	--	---------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内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
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	9,767,238.92	2,253,053.81
待抵进项税额		10,984,722.10
其他		82,871.97
合计	9,767,238.92	13,320,647.88

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	--------------	----

							的损失准备	
--	--	--	--	--	--	--	-------	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

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

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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											
宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业(有限合伙)	28,937,495.64									28,937,495.64	
小计	28,937,495.64									28,937,495.64	
合计	28,937,495.64									28,937,495.64	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州森雨文化有限公司	474,225.85	474,225.85
宁波晓白电子科技有限公司	129,921.92	129,921.92
北京星影尚文化艺术有限公司	109,245.49	109,245.49
合计	713,393.26	713,393.26

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
杭州森雨文化			2,775,774.15		权益工具的战	

有限公司					略投资	
红隼互娱（贵安新区）科技有限公司			1,000,000.00		权益工具的战略投资	
上海灵梦文化传媒有限公司			3,000,000.00		权益工具的战略投资	
宁波晓白电子科技有限公司			1,970,078.09		权益工具的战略投资	
北京星影尚文化艺术有限公司			1,390,754.51		权益工具的战略投资	
合计			10,136,606.74			

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
青岛行律道起股权投资合伙企业(有限合伙)	9,947,783.24	9,947,783.24
上海吾流文化有限公司	3,000,000.00	
合计	12,947,783.24	9,947,783.24

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	44,314,893.14	906,494.37		45,221,387.51
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	44,314,893.14	906,494.37		45,221,387.51
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4. 期末余额	44,314,893.14	906,494.37		45,221,387.51
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	509,050.43	6,324.71		515,375.14
(1) 计提或摊销	509,050.43	6,324.71		515,375.14
固定资产转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	509,050.43	6,324.71		515,375.14
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	43,805,842.71	900,169.66		44,706,012.37
2. 期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	439,849,983.77	474,217,619.02

固定资产清理	0.00	0.00
合计	439,849,983.77	474,217,619.02

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	304,298,602.12	303,389,747.44	11,968,375.07	41,745,874.57	661,402,599.20
2. 本期增加金额	10,182,489.91	8,758,566.13	49,758.18	3,538,790.13	22,529,604.35
(1) 购置	2,678,634.12	8,373,081.78	49,758.18	3,538,790.13	4,966,932.99
(2) 在建工程转入	7,503,855.79	385,484.35	0.00	0.00	5,631,724.96
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	339,735,571.88	22,846,960.38	45,050,822.07	595,948,499.01	52,267,234.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	44,227,950.50	114,903,599.39	7,414,125.20	20,639,305.09	187,184,980.18
2. 本期增加金额	6,070,729.79	13,689,866.50	458,374.03	2,826,791.89	23,045,762.21
(1) 计提	6,070,729.79	13,689,866.50	458,374.03	2,826,791.89	23,045,762.21
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	49,894,301.01	126,770,749.94	7,872,499.23	23,407,893.01	207,945,443.19
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	230,333,991.17	183,572,909.64	4,145,634.02	21,797,448.94	439,849,983.77
2. 期初账面价值	260,070,651.62	188,486,148.05	4,554,249.87	21,106,569.48	474,217,619.02

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(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
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,452,492.61	1,384,026.64
工程物资	0.00	0.00
合计	1,452,492.61	1,384,026.64

(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
自制设备	527,985.09	0.00	527,985.09	480,967.31	0.00	480,967.31
海纳新建办公楼	924,507.52	0.00	924,507.52	515,392.72	0.00	515,392.72
危险品仓库	0.00	0.00	0.00	387,666.61	0.00	387,666.61
合计	1,452,492.61		1,452,492.61	1,384,026.64	0.00	1,384,026.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
危险品仓库	1,166,435.87	387,666.61	1,484,464.22	1,872,130.83	0.00	0.00	160.50%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他
海纳新建办公楼	207,930,000.00	515,392.72	409,114.80	0.00	0.00	924,507.52	0.44%	0.44%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	209,096,435.87	903,059.33	1,893,579.02	1,872,130.83	0.00	924,507.52						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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
合计			0.00			0.00

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	37,390,346.57	37,390,346.57
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	30,661,818.82	30,661,818.82
二、累计折旧		
1. 期初余额	11,185,967.51	11,185,967.51
2. 本期增加金额	6,285,896.61	6,285,896.61
(1) 计提	2,847,959.82	2,847,959.82
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	17,295,647.85	17,295,647.85
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	20,839,299.26	20,839,299.26
2. 期初账面价值	26,204,379.06	26,204,379.06

其他说明：

26、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	软件使用权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	57,702,723.38	247,277.38	0.00	16,911,679.63	3,394,608.33	78,256,288.72
2. 本期增加金额	34,576,176.00	0.00	0.00	193,141.84	0.00	34,769,317.84
(1) 购置	34,576,176.00	0.00	0.00	120,500.33	0.00	3,760,162.25
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	31,836,470.37	0.00	0.00	0.00	0.00	31,836,470.37
(1) 处置	31,836,470.37	0.00	0.00	0.00	0.00	31,836,470.37
4. 期末余额	60,442,429.01	247,277.38	0.00	17,104,821.47	3,394,608.33	81,189,136.19
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,037,586.78	186,742.46	0.00	7,070,696.50	588,815.16	11,883,840.90
2. 本期增加金额	1,272,772.58	5,463.35	0.00	884,739.48	185,998.56	2,348,973.97
(1) 计提	1,272,772.58	5,463.35	0.00	769,314.43	185,998.56	1,085,467.50
3. 本期减少金额	573,339.44	0.00	0.00	0.00	0.00	573,339.44
(1) 处置	573,339.44	0.00	0.00	0.00	0.00	573,339.44
4. 期末余额	4,737,019.92	192,205.81	0.00	7,955,435.98	774,813.72	13,659,475.43
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	55,705,409.09	55,071.57	0.00	9,149,385.49	2,619,794.61	67,529,660.76
2. 期初账面价值	53,665,136.60	60,534.92	0.00	9,840,983.13	2,805,793.17	66,372,447.82

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 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海纳办公楼项目	30,929,976.00	

其他说明

截止 2022 年 7 月 12 日，创源海纳已完成上述土地使用权的权属登记手续，并取得宁波市自然资源和规划局颁发的《中华人民共和国不动产权证书》。

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、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		
宁波市禾源纺织品有限公司	28,548,569.73					28,548,569.73
安徽安禧达建筑科技有限公司	2,104,342.86					2,104,342.86

宁波人之初文化发展有限公司	351,274.68					351,274.68
合计	31,004,187.27					31,004,187.27

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
宁波人之初文化发展有限公司	351,274.68					351,274.68
合计	351,274.68					351,274.68

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司聘请的亚太鹏盛房地产土地资产评估有限公司对宁波市禾源纺织品有限公司商誉出具了鹏盛评报字[2022]第 007 号《资产评估报告》、深圳中为资产评估房地产土地估价事务所（有限合伙）对安徽安禧达建筑科技有限公司出具了深中为评报字[2022]第 01-18 号《资产评估报告》，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，宁波市禾源纺织品有限公司、安徽安禧达建筑科技有限公司商誉并未出现减值损失。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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
IP 授权	267,830.17	0.00	94,528.30	0.00	173,301.87
办公室、仓库及食堂等装修款	4,811,976.46	343,542.33	1,417,038.19	0.00	3,738,480.60
其他	924,823.26	0.00	88,940.12	0.00	835,883.14
合计	6,004,629.89	343,542.33	1,600,506.61	0.00	4,747,665.61

其他说明

30、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	22,632,833.43	4,543,357.41	22,142,097.10	4,516,469.41
内部交易未实现利润	13,125,851.16	2,787,679.89	9,718,348.40	2,002,002.67
可抵扣亏损	55,827,582.29	11,562,277.67	55,848,576.06	11,569,258.71
与资产相关的政府补助	799,324.32	119,898.64	1,099,324.33	164,898.65
股权激励	2,350,212.86	428,754.75	2,350,212.84	428,754.75
交易性金融资产公允价值变动	52,216.76	7,832.51	52,216.73	7,832.51
递延收益	1,266,667.12	316,666.78	1,316,667.04	329,166.76
合计	96,054,687.94	19,766,467.65	92,527,442.50	19,018,383.46

（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	10,601,514.36	2,650,378.59	11,084,914.36	2,771,228.59
固定资产加速折旧	31,073,825.00	6,172,501.58	31,073,824.99	6,172,501.58
交易性金融资产公允价值变动	216,086.32	54,021.58	216,086.32	54,021.58
合计	41,891,425.68	8,876,901.75	42,374,825.67	8,997,751.75

（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		19,766,467.65		19,018,383.46
递延所得税负债		8,876,901.75		8,997,751.75

(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	12,084,748.50	1,649,002.33
可抵扣亏损	42,697,130.99	53,327,637.58
合计	54,781,879.49	54,976,639.91

(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
2022 年	1,937,110.46	307,037.56	
2023 年	5,328,113.30	4,158,027.79	
2024 年	16,624,909.02	15,227,168.94	
2025 年	14,931,126.63	19,523,124.45	
2026 年	18,490,046.88	14,112,278.84	
2027 年	13,979,031.22		
合计	71,290,337.51	53,327,637.58	

其他说明

31、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
未实现售后租回损益	1,530,815.02		1,530,815.02	1,884,079.96		1,884,079.96
未验收的长期资产				275,111.32		275,111.32
合计	1,530,815.02		1,530,815.02	2,159,191.28		2,159,191.28

其他说明：

32、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	66,100,000.00	69,904,500.00
信用借款	41,700,000.00	136,129,900.00
短期借款利息	114,930.43	765,450.27
合计	107,914,930.43	206,799,850.27

短期借款分类的说明：

(1) 本公司于 2021 年 2 月 4 日与招商银行股份有限公司宁波北仑分行签订一笔借款期限为 12 个月，合同编号为 6201210129 的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为 22000000 元，借款利率为 3.90%，截止至 2022 年 6 月 30 日，已偿清；

(2) 本公司于 2021 年 1 月 28 日与宁波银行明州支行签订一笔借款期限为 12 个月，合同编号为 03300LK199IEHHH 的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为 8000000 元，借款利率为 3.85%，截止至 2022 年 6 月 30 日，已偿清；

(3) 本公司于 2021 年 2 月 5 日与中国银行股份有限公司北仑分行签订一笔借款期限为 12 个月，合同编号为 2021 年（北仑）字 00125 号的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为 22000000 元，借款利率为 3.915%，截止至 2022 年 6 月 30 日，已偿清；

(4) 本公司于 2021 年 2 月 25 日与中国银行股份有限公司北仑分行签订一笔借款期限为 12 个月，合同编号为 2021 年（北仑）字 00125 号的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为 7000000 美元，借款利率为 3.915%，截止至 2022 年 6 月 30 日，已偿清；

(5) 本公司于 2021 年 3 月 11 日与招商银行股份有限公司宁波北仑分行签订一笔借款期限为 12 个月，合同编号为 6201210329 的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为 9900000 元，借款利率为 3.90%，截止至 2022 年 6 月 30 日，已偿清；

(6) 本公司于 2021 年 4 月 15 日与中国银行股份有限公司北仑分行签订一笔借款期限为 12 个月，合同编号为北仑 2021 人借 053 号的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为 20000000 元，借款利率为 4.35%，截止至 2022 年 6 月 30 日，已偿清；

(7) 本公司于 2021 年 4 月 19 日与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行签订一笔借款期限为 12 个月，合同编号为 0390100007-2021 年（北仑）字 00303 号的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为 9900000 元，借款利率为 3.75%，截止至 2022 年 6 月 30 日，已偿清；

(8) 本公司于 2021 年 7 月 12 日与花旗银行（中国）有限公司上海分行签订一笔借款期限为 6 个月，合同编号为 C02LNEX211930034 的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为 9900000 元，借款利率为 3.75%，截止至 6 月 30 日，已偿清；

(9) 本公司于 2021 年 12 月 2 日与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行签订一笔借款期限为 12 个月，合同编号为 0390100007-2021 年（北仑）字 01039 号的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为 9800000 元，借款利率为 3.85%，截止至 6 月 30 日，尚未偿清；

(10) 本公司于 2022 年 1 月 18 日与宁波银行明州支行签订线上流动资金贷款总协议（合同编号：03300LK199IEHHH），于 2022 年 1 月 19 日取得借款 9900000 元，借款期限：2022 年 1 月 19 日至 2023 年 1 月 19 日，担保方式：信用担保，借款利率为 3.80%，于 2022 年 6 月 21 日偿清；

(11) 本公司于 2022 年 1 月 25 日与招商银行股份有限公司宁波北仑分行签订一笔借款期限为 6 个月，合同编号为 6299210907 的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为 22000000 元，借款利率为 3.80%，截止至 2022 年 6 月 30 日，尚未偿清；

(12) 本公司于 2022 年 4 月 21 日与宁波银行明州支行签订线上流动资金贷款总协议（合同编号：03300LK199IEHHH），于 2022 年 4 月 24 日取得借款 9900000 元，借款期限：2022 年 4 月 24 日至 2023 年 4 月 21 日，担保方式：信用担保，借款利率为 3.80%，截止至 2022 年 6 月 30 日，尚未偿清；

(13) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于 2021 年 1 月 15 日与中国银行来安支行营业部签订流动资金借款合同（合同编号：2021 年滁中银贷字 002 号），于 2021 年 1 月 18 日取得借款 20,000,000.00 元，借款期限：2021 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 15 日；担保方式：保证担保，借款利率：3.50%，截止至 2022 年 06 月 30 日，已偿清；

(14) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于 2019 年 12 月 25 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订线上流动资金贷款总协议（合同编号：03300LK199IFKNB），于 2021 年 1 月 19 日取得借款 6000000 元，借款期限：2021 年 1 月 19 日至 2022 年 1 月 18 日；担保方式：保证担保，借款利率为 3.85%，截止至 2022 年 06 月 30 日，已偿清；

(15) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于 2019 年 12 月 25 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订线上流动资金贷款总协议（合同编号：03300LK199IFKNB），于 2021 年 5 月 13 日取得借款 9000000 元，借款期限：2021 年 5 月 13 日至 2022 年 5 月 13 日；担保方式：保证担保，借款利率为 3.85%，截止至 2022 年 06 月 30 日，已偿清；

(16) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于 2019 年 12 月 25 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订线上流动资金贷款总协议（合同编号：03300LK199IFKNB），于 2021 年 6 月 24 日取得借款 9000000 元，借款期限：2021 年 6 月 24 日至 2022 年 6 月 23 日；担保方式：保证担保，借款利率为 3.85%，截止至 2022 年 06 月 30 日，已偿清；

(17) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于 2021 年 12 月 14 日与花旗银行（中国）有限公司上海分行签订流动资金借款协议（协议编号：C02LNEX213480062），于 2021 年 12 月 14 日取得借款 2900000 元，借款期限：2021 年 12 月 14 日至 2022 年 5 月 30 日；担保方式：保证担保，借款利率：3.90%，截止至 2022 年 06 月 30 日，已偿清；

(18) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于 2021 年 12 月 20 日与花旗银行（中国）有限公司上海分行签订流动资金借款协议（协议编号：C02LNEX213540019），于 2021 年 12 月 20 日取得借款 6100000 元，借款期限：2021 年 12 月 20 日至 2022 年 5 月 30 日；担保方式：保证担保，借款利率：3.90%，截止至 2022 年 06 月 30 日，已偿清；

(19) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于 2019 年 12 月 25 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订线上流动资金贷款总协议（合同编号：03300LK199IFKNB），于 2021 年 12 月 27 日取得借款 9900000 元，借款期限：2021 年 12 月 27 日至 2022 年 12 月 23 日；担保方式：保证担保，借款利率为 3.85%，截止至 2022 年 06 月 30 日，尚未偿清；

(20) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于 2019 年 12 月 25 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订线上流动资金贷款总协议（合同编号：03300LK199IFKNB），于 2022 年 1 月 14 日取得借款 9900000 元，借款期限：2022 年 1 月 14 日至 2023 年 1 月 14 日；担保方式：保证担保，借款利率为 3.80%，截止至 2022 年 06 月 30 日，尚未偿清；

(21) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于 2019 年 12 月 25 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订线上流动资金贷款总协议（合同编号：03300LK199IFKNB），于 2022 年 2 月 24 日取得借款 9900000 元，借款期限：2022 年 2 月 24 日至 2023 年 2 月 24 日；担保方式：保证担保，借款利率为 3.80%，截止至 2022 年 06 月 30 日，尚未偿清；

(22) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于 2022 年 3 月 31 日与中国银行来安支行营业部签订流动资金借款合同（合同编号：2022 年滁中银贷字 019 号），于 2022 年 4 月 1 日取得借款 20,000,000.00 元，借款期限：2022 年 4 月 1 日至 2023 年 4 月 1 日；担保方式：保证担保，借款利率：3.50%，截止至 2022 年 06 月 30 日，尚未偿清；

(23) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于 2019 年 12 月 25 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订线上流动资金贷款总协议（合同编号：03300LK199IFKNB），于 2022 年 5 月 16 日取得借款 9000000 元，借款期限：2022 年 5 月 16 日至 2023 年 5 月 16 日；担保方式：保证担保，借款利率为 3.80%，截止至 2022 年 06 月 30 日，尚未偿清；

(24) 本公司之子公司宁波睿特菲体育科技有限公司于 2021 年 1 月 20 日与招商银行股份有限公司北仑分行签订一笔借款期限为 12 个月，合同编号为 6201210120 的流动资金借款合同，担保方式：保证担保，借款金额 3000000 元，借款利率为 4.35%，截止至 2022 年 6 月 30 日，已偿清；

(25) 本公司之子公司宁波睿特菲体育科技有限公司于 2022 年 1 月 17 日与中国银行股份有限公司北仑分行签订一笔借款期限为 12 个月，合同编号为北仑中小 2022 人借 022 号的流动资金借款合同，担保方式：保证担保，借款金额 2500000 元，借款利率为 3.85%，截止至 2022 年 6 月 30 日，尚未偿清；

(26) 本公司之子公司宁波市禾源纺织品有限公司于 2019 年 12 月 10 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订最高额合同保证（合同编号：03300BY21BF1AN3），于 2021 年 11 月 12 日取得借款 2,000,000.00 元，借款期限：2021 年 11 月 12 日至 2022 年 11 月 11 日；担保方式：保证担保；借款利率为 4.05%，截止至 2021 年 6 月 30 日，尚未偿清；

(27) 本公司之子公司宁波市禾源纺织品有限公司于 2021 年 10 月 25 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订最高额合同保证（合同编号：03300BY21BF1AN3），于 2021 年 10 月 25 日取得借款 2,000,000.00 元，借款期限：2021 年 10 月 25 日至 2022 年 10 月 26 日；担保方式：保证担保；借款利率为 4.05%，截止至 2021 年 6 月 30 日，尚未偿清。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,414,816.00	
银行承兑汇票	53,370,000.00	29,805,750.00
合计	54,784,816.00	29,805,750.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商货款	174,864,086.26	125,931,674.47
应付未付费用	6,453,048.64	6,888,107.76
其他		4,036,310.52
合计	181,317,134.90	136,856,092.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	296,507.34	313,998.24
合计	296,507.34	313,998.24

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,863,868.97	6,546,810.16
合计	8,863,868.97	6,546,810.16

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	43,581,812.73	138,701,769.50	147,911,393.94	34,372,188.29
二、离职后福利-设定提存计划	520,293.40	9,819,812.91	9,830,619.37	509,486.94
三、辞退福利	0.00	527,102.87	487,102.87	40,000.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	44,102,106.13	149,048,685.28	158,229,116.18	34,921,675.23

(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	41,963,481.46	123,785,196.12	133,220,060.34	32,528,617.24
2、职工福利费	189,520.45	5,828,161.84	5,909,340.04	108,342.25
3、社会保险费	586,810.33	5,809,642.67	5,561,898.75	834,554.25
其中：医疗保险费	553,668.53	5,574,100.55	5,312,953.85	814,815.23
工伤保险费	33,141.80	235,542.12	248,944.90	19,739.02
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	111,052.00	2,431,432.00	2,386,591.00	155,893.00
5、工会经费和职工教育经费	730,948.49	847,336.87	833,503.81	744,781.55
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	43,581,812.73	138,701,769.50	147,911,393.94	34,372,188.29

(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	502,514.40	9,553,734.15	9,562,914.78	493,333.77
2、失业保险费	17,779.00	266,078.76	267,704.59	16,153.17
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	520,293.40	9,819,812.91	9,830,619.37	509,486.94

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,223,012.68	1,371,327.13
消费税	0.00	0.00
企业所得税	15,054,637.67	3,927,937.17
个人所得税	341,270.14	619,583.45
城市维护建设税	226,643.46	477,033.28
应交税费-未交增值税	-47,334.56	0.00
土地使用税	372,099.38	478,406.62
教育费附加	153,201.14	285,821.62
水利建设基金	19,635.45	23,250.07
地方教育费附加	30,136.91	104,139.57
印花税	87,143.47	55,817.65
残疾人就业保障金	277,124.12	92,124.00
房产税	720,438.45	570,995.86
简易计税	34,843.47	0.00
合计	18,492,851.78	8,006,436.42

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,673.61	
应付股利		325,040.24
其他应付款	10,988,805.78	19,479,480.62
合计	10,991,479.39	19,804,520.86

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款应付利息	2,673.61	
合计	2,673.61	

重要的已逾期未支付的利息情况:

单位: 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明:

(2) 应付股利

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
合计		325,040.24

其他说明, 包括重要的超过 1 年未支付的应付股利, 应披露未支付原因:

(3) 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
押金、保证金	20,000.00	1,428,608.00
运费	1,643,007.09	563,323.84
社保公积金	507,117.05	212,165.82
限制性股票回购义务		4,230,579.29
股权收购款	7,167,600.00	12,224,700.00
其他	1,651,081.64	820,103.67
合计	10,988,805.78	19,479,480.62

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
戴建虹	3,726,600.00	未达到结算条件
陈佩佩	3,441,000.00	未达到结算条件
合计	7,167,600.00	

其他说明

42、持有待售负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、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	18,231,247.21	9,191,516.11
一年内到期的长期应付款	295,222.19	
一年内到期的租赁负债		11,090,597.76
合计	18,526,469.40	20,282,113.87

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	26,665.62	21,262.53
合计	26,665.62	21,262.53

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	265,876,147.21	162,991,516.11
加：一年内到期的长期借款	-19,131,247.21	-9,191,516.11
合计	246,744,900.00	153,800,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 本公司与中国工商银行宁波经济技术开发区支行于 2021 年 7 月 29 日签订编号为 0390100007-2021 年（北仑）字 00628 号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 14,000,000.00 元；担保方式：信用贷款；到期一次偿还本金；截止至 2022 年 6 月 30 日尚未清偿。

(2) 本公司与交通银行北仑分行于 2021 年 10 月 13 日签订编号为 2129A10009 的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 30,000,000.00 元；担保方式：信用贷款；到期一次偿还本金；截止至 2022 年 6 月 30 日尚未清偿。

(3) 本公司与中国工商银行宁波经济技术开发区支行于 2021 年 11 月 23 日签订编号为 0390100007-2021 年（北仑）字 00990 号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 9,900,000.00 元；担保方式：信用贷款；到期一次偿还本金；截止至 2022 年 6 月 30 日尚未清偿。

(4) 本公司与中国工商银行宁波经济技术开发区支行于 2021 年 12 月 15 日签订编号为 0390100007-2021 年（北仑）字 01088 号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 9,900,000.00 元；担保方式：信用贷款；到期一次偿还本金；截止至 2022 年 6 月 30 日尚未清偿。

(5) 本公司与中国工商银行宁波经济技术开发区支行于 2022 年 2 月 28 日签订编号为 0390100007-2022 年（北仑）字 00140 号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 20,000,000.00 元；担保方式：信用贷款；到期一次偿还本金；截止至 2022 年 6 月 30 日尚未清偿。

(6) 本公司与中国工商银行宁波经济技术开发区支行于 2022 年 2 月 28 日签订编号为 0390100007-2022 年（北仑）字 00141 号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 9,900,000.00 元；担保方式：信用贷款；到期一次偿还本金；截止至 2022 年 6 月 30 日尚未清偿。

(7) 本公司与宁波银行股份有限公司明州支行于 2021 年 12 月 10 日签订编号为 03300LK21BF2B26 的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 30,000,000.00 元；担保方式：信用贷款；截止至 2022 年 6 月 30 日，余 27,000,000.00 元未清偿。

(8) 本公司与宁波银行股份有限公司明州支行于 2019 年 12 月 16 日签订编号为 0303300LK199IEHHH 的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 39,800,000.00 元；担保方式：信用贷款；截止至 2022 年 6 月 30 日尚未清偿。

(9) 本公司与中国农业银行宁波北仑分行于 2021 年 1 月 7 日签订编号为 820120210000150 的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 50,000,000.00 元；担保方式：信用贷款；截止至 2022 年 6 月 30 日，余 48,000,000.00 元尚未清偿。

(10) 本公司与中国农业银行股份有限公司宁波北仑分行于 2020 年 11 月 20 日签订编号为 82010120200008400 的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 20,000,000.00 元；担保方式：信用贷款；截止至 2022 年 6 月 30 日，余 19,000,000.00 元未清偿。

(11) 本公司与中国农业银行股份有限公司宁波北仑分行于 2022 年 1 月 7 日签订编号为 82010120220000196 的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 30,000,000.00 元；担保方式：信用贷款；截止至 2022 年 6 月 30 日尚未清偿。

(12) 本公司与宁波银行股份有限公司明州支行于 2019 年 12 月 15 日签订编号为 03300LK199IFKBN 的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 9,000,000 元；担保方式：信用贷款；截止至 2022 年 6 月 30 日，余 7,204,900 元尚未清偿。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未支付的租赁付款额	19,787,526.07	15,284,367.76
减：未确认融资费用	-856,914.50	-475,449.34
合计	18,930,611.57	14,808,918.42

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、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		51,068.00	涉及设计侵权被起诉
合计		51,068.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	2,415,991.25		349,999.98	2,065,991.27	

合计	2,415,991.25		349,999.98	2,065,991.27	
----	--------------	--	------------	--------------	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
2014 年中 央文化产 业发展专 项资金补 助	1,099,324 .32			300,000.0 0			799,324.3 2	与资产相 关
来安县基 础设施建 设奖励	1,316,666 .93			49,999.98			1,266,666 .95	与资产相 关

其他说明:

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

53、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	182,826,28 0.00				- 826,640.00	- 826,640.00	181,999,64 0.00

其他说明:

2022 年 4 月 20 日, 本公司召开第三届董事会第十二次会议, 并于 2022 年 5 月 12 日召开 2021 年度股东大会, 会议分别审议通过了《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》《关于变更注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》。公司将对首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期未达成可解除限售条件, 以及部分激励对象因离职、退休, 已不具备激励资格共 164 名激励对象的限制性股票 826,640 股进行回购注销。本次回购后, 公司总股本将减少至 181,999,640.00 股。已经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具了亚会验字(2022)第 01130001 号验资报告。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	273,026,492.03		3,497,493.20	269,528,998.83
其他资本公积	29,672,174.57			29,672,174.57
合计	302,698,666.60		3,497,493.20	299,201,173.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022年4月20日，本公司召开第三届董事会第十二次会议，并于2022年5月12日召开2021年度股东大会，会议分别审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》《关于变更注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》。公司将对首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期未达成可解除限售条件，以及部分激励对象因离职、退休，已不具备激励资格共164名激励对象的限制性股票826,640股进行回购注销。公司支付回购款4,324,133.20元，其中减少公司股本826,840.00元、减少资本公积（股本溢价）3,497,493.20元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	4,324,133.20		4,324,133.20	0.00
股份回购	18,333,718.66			18,333,718.66
合计	22,657,851.86		4,324,133.20	18,333,718.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022年4月20日，本公司召开第三届董事会第十二次会议，并于2022年5月12日召开2021年度股东大会，会议分别审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》《关于变更注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》。公司将对首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期未达成可解除限售条件，以及部分激励对象因离职、退休，已不具备激励资格共164名激励对象的限制性股票826,640股进行回购注销，减少库存股4,324,133.20元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 10,136,606.74							- 10,136,606.74
其他权益工具投资公允价值变动	- 10,136,606.74							- 10,136,606.74
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 5,356,233.23	4,545,817.40				4,318,498.88	227,318.52	- 1,037,734.35
外币财务报表折算差额	- 5,356,233.23	4,545,817.40				4,318,498.88	227,318.52	- 1,037,734.35
其他综合收益合计	- 15,492,839.97	4,545,817.40				4,318,498.88	227,318.52	- 11,174,341.09

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	43,769,946.40			43,769,946.40
合计	43,769,946.40			43,769,946.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	199,147,463.94	219,735,835.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	199,147,463.94	219,735,835.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,837,493.24	2,483,779.36
应付普通股股利	9,060,924.00	27,332,067.00
期末未分配利润	249,924,033.18	194,887,547.40

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。

61、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	740,997,519.35	530,486,044.99	620,074,099.84	471,593,225.98
其他业务	6,087,586.87	1,841,465.06	9,871,237.78	2,158,084.19
合计	747,085,106.22	532,327,510.05	629,945,337.62	473,751,310.17

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	747,085,106.22			747,085,106.22
其中：				
时尚文具类	397,673,653.18			397,673,653.18
手工益智类	96,164,423.60			96,164,423.60
社交情感类	93,769,383.75			93,769,383.75
运动健身类	65,753,404.03			65,753,404.03
生活家居类	56,343,171.88			56,343,171.88
其它	31,293,482.91			31,293,482.91
其他业务收入	6,087,586.87			6,087,586.87
按经营地区分类				
其中：				
境外	731,389,326.59			731,389,326.59
境内	15,695,779.63			15,695,779.63
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				

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	
城市维护建设税	1,773,906.00	931,446.47
教育费附加	923,758.16	413,861.38
资源税	0.00	0.00
房产税	1,267,364.78	752,061.06
土地使用税	680,992.97	806,812.04
车船使用税	5,239.44	2,236.80
印花税	575,220.25	263,751.54
地方教育费附加	518,324.34	245,533.29
水利建设基金	136,983.37	6,034.96
其他	5,458.35	220,412.11
合计	5,887,247.66	3,642,149.65

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,025,839.06	1,888,266.39
差旅费	201,400.61	193,057.46
工会经费	140,234.69	95,131.08
工资及福利费	12,615,773.02	8,291,361.03
广告费	11,409,678.30	11,321,514.61
快件费	1,383,048.82	1,423,936.40
社保支出	637,976.97	623,760.15
市场支持费	13,534,007.86	13,435,854.78
无形资产摊销	1,051.73	1,210,583.42
业务宣传费	59,092.83	190,255.08
业务招待费	212,162.35	205,346.62
运输费	524,702.03	376,869.37
展览费	37,718.67	326,812.71
折旧费	118,333.43	90,181.25
住房公积金	270,398.00	253,948.00
咨询费	1,293,029.39	226,229.09
其他	4,046,037.78	139,239.93
合计	48,510,485.54	40,292,347.37

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,702,096.93	3,182,191.74
保险费	843,564.16	1,436,565.97
差旅费	579,351.43	660,998.03
工会经费	843.96	0.00
工资及福利费	40,989,584.88	38,870,036.63
管理咨询费	4,890,622.85	3,923,489.55
社保及公积金	5,443,029.94	5,925,633.57
无形资产摊销	1,279,643.99	2,311,924.95
修理费	1,426,219.18	1,760,017.61
业务招待费	754,851.74	1,035,584.10
运输费	208,414.04	1,346,962.32
折旧费	6,356,238.75	4,307,189.41
租赁费	2,280,818.25	2,424,043.92
其他	5,290,320.05	2,677,275.63
合计	73,045,600.15	69,861,913.43

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	68,033.33	68,033.33
直接人工	17,539,954.69	16,618,561.68
折旧费用与长期费用摊销	568,433.97	332,405.70

设计费	168,417.55	339,563.88
直接投入	8,398,192.77	10,359,612.37
委托外部研究开发	782,206.44	425,210.52
其他	328,085.40	505,248.98
合计	27,853,324.15	28,648,636.46

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,530,091.60	5,615,429.65
减：利息收入	402,648.52	1,072,005.34
汇兑损益	-20,592,780.84	2,469,012.16
手续费及其他	946,549.10	2,294,433.28
合计	-12,518,788.66	9,306,869.75

其他说明

67、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
与资产相关政府补助 600 万元每年度摊销	300,000.00	300,000.00
其他	3,327,835.26	
稳岗补贴	313,874.04	
宁波市文化产业发展扶持	500,000.00	
2020 年竣工项目补助	518,100.00	
商务局 2022 文化产业发展专项资金	1,450,000.00	
宁波市北仑区商务局 2020 年度外经贸第二批奖励	87,500.00	
宁波市北仑区商务局 2021 年市级短期信保	745,300.00	
推进制造业高质量发展-工业标准化补助	180,000.00	
2022 年宁波市商务促进（2021 走出去奖补项目）专项资金	182,200.00	
北仑区商务局 21 年区级经贸奖励	523,800.00	
增值税即征即退	0.00	
企业所得税即征即退	0.00	
信保补助	134,100.00	
中小微企业社保补贴	112,367.55	
2020 年度第二第三季度出运前保费补贴		285,100.00
2021 年文化服务出口奖励补贴		1,750,000.00
以工代训补贴		118,500.00
吸纳高校生社保补贴		109,930.00
2020 年第三批白名单专项信贷财政贴息补助		186,500.00
新增职工用工补贴		4,000.00

市委宣传部拨付文化强市建设专项资金		100,000.00
来安中小微企业稳定就业岗位补贴		109,767.32
工会补贴		7,685.26
基础设施建设奖励金		49,999.98
合计	8,375,076.85	3,021,482.56

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-434,868.37
交易性金融资产在持有期间的投资收益	260.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,668,659.18
其他	23,606.50	449,286.97
购买银行理财产品收益		232,509.32
合计	23,866.50	1,915,587.10

其他说明

其他系本报告期内收到青岛行律道起股权投资合伙企业收益分配。

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、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	3,812,132.00	-800,550.63
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,812,132.00	-800,550.63
交易性金融负债		-1,158,500.00
合计	3,812,132.00	-1,959,050.63

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-46,136.82	-114,238.72

应收账款坏账损失	-3,153,907.82	2,081,356.37
合计	-3,200,044.64	1,967,117.65

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,196,242.30	-1,610,442.50
合计	-5,196,242.30	-1,610,442.50

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	85,231.58	4,417,809.86

74、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
政府补助	100,000.00		100,000.00
其他	243,688.30	318,663.99	243,688.30
合计	343,688.30	318,663.99	343,688.30

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业上规补助			因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助			100,000.00		与收益相关

其他说明：

75、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
对外捐赠	57,551.49		57,551.49
罚款支出	15,500.00		15,500.00
非流动资产报废损失	83,564.02	29,182.88	83,564.02
其中：固定资产损毁报废损失	83,564.02	29,182.88	83,564.02
其他	214,230.97	162,361.38	214,230.97
合计	370,846.48	191,544.26	370,846.48

其他说明：

76、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	13,297,409.79	3,007,064.08
递延所得税费用	-849,027.23	57,499.98
合计	12,448,382.56	3,064,564.06

(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	75,852,589.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,250,207.85
子公司适用不同税率的影响	1,566,574.03
调整以前期间所得税的影响	-19,250.94
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,696.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-144,359.24
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	-1,215,527.57
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-957.82
所得税费用	12,448,382.56

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 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
收补贴收入	7,546,585.22	2,656,968.58
收利息收入	372,437.22	1,054,562.85
收回保证金	1,000,002.33	0.00
收到往来款	1,322,042.08	7,235,809.90
贸易业务代收货款	0.00	70,669,956.14
其他	2,796,273.50	3,228,670.19
合计	13,037,340.35	84,845,967.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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
销售费用支出	11,933,745.16	48,219,638.61
管理费用支出	31,179,467.14	28,518,296.54
研发费用支出	5,381,829.31	7,661,192.81
往来款支出	15,881,706.69	8,502,033.51
保证金支出	2,890,598.89	9,749,197.61
手续费支出	177,906.50	370,513.82
支付贸易业务货款		88,422,390.88
其他	6,090,881.13	6,724,331.48
合计	73,536,134.82	198,167,595.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
理财产品投资流入	20,000.00	
收回银行理财产品的流入		39,500,000.00
合计	20,000.00	39,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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
理财产品投资支出	19,740.00	
购买银行理财产品的支出		19,900,000.00

货币互换业务		9,866,803.31
其他		375.34
合计	19,740.00	29,767,178.65

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）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
衍生金融业务		183,900.00
合计		183,900.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）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
股票回购款	4,324,133.20	596,880.56
其他	198,072.70	35,373.69
存单		19,380,300.00
合计	4,522,205.90	20,012,554.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	63,404,206.58	4,839,360.64
加：资产减值准备	8,396,286.94	-160,998.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,045,762.21	16,754,277.29
使用权资产折旧	6,285,896.61	3,676,608.43
无形资产摊销	2,348,973.97	1,275,069.31
长期待摊费用摊销	1,825,407.60	3,071,650.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-85,231.58	57,994.78
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	83,564.02	29,182.88

公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	3,812,132.00	1,547,767.99
财务费用（收益以“—”号填列）	8,025,626.58	7,869,557.68
投资损失（收益以“—”号填列）	-23,866.50	-3,174,300.13
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-748,084.19	927,808.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-120,850.00	-654,347.57
存货的减少（增加以“—”号填列）	28,838,005.53	-115,478,533.39
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	31,965,968.73	-51,350,772.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-144,038,879.99	60,422,892.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,014,918.51	-70,346,783.11
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	151,560,904.52	144,512,607.65
减：现金的期初余额	158,363,466.21	226,845,009.98
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	-6,802,561.69	-82,332,402.33

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中：	
其中：	

其他说明：

（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	151,560,904.52	158,363,466.21
其中：库存现金	74,290.90	63,530.26
可随时用于支付的银行存款	145,987,329.56	152,005,156.73
可随时用于支付的其他货币资金	5,499,284.06	6,294,779.22
三、期末现金及现金等价物余额	151,560,904.52	158,363,466.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	32,613,629.00	9,241,025.06

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,613,629.00	主要系开具银行承兑汇票的保证金
合计	32,613,629.00	

其他说明：

82、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			98,244,507.73
其中：美元	14,438,076.75	6.7114	96,899,708.30
欧元	52,782.01	7.0084	369,917.44
港币	42,122.61	0.85519	36,022.83

日元	13,077,423.00	0.049136	642,572.26
英镑	36,414.54	8.1365	296,286.90
越南盾	547,012,176.00	0.000288	157,766.12
应收账款			354,316,082.86
其中：美元	52,755,460.91	6.7114	354,063,000.35
欧元	36,111.31	7.0084	369,917.44
港币			
日元	2,345,383.46	0.049136	115,242.76
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			46,037,436.59
其中：美元	6,518,659.01	6.7114	43,749,328.11
越南盾	7,933,409,453.00	0.000288	2,823,328.63
日元	1,683,115.00	0.049136	18,482.97
其他应收款			2,869,678.84
其中：美元	6,906.19	6.7114	46,350.20
越南盾	9,789,143,445.00	0.000288	2,823,328.63
其他应付款			
其中：越南盾	64,084,784.00	0.000288	18,482.97

其他说明：

(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

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Cre8 Direct, Inc.	美国	美元	当地流通货币
Zeal Concept Inc.	美国	美元	当地流通货币
RITFIT LLC	美国	美元	当地流通货币
CRE8 DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	美元	国际流通货币
CHUANGYUAN VIETNAM COMPANY LIMITED.	越南	越南盾	国际流通货币
CRE8 DIRECT (HK) LIMITED	香港	美元	国际流通货币
合同会社 RITFIT JAPAN	日本	日元	国际流通货币

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宁波市文化产业发展扶持	500,000.00	其他收益	500,000.00
收到 2020 年竣工项目补助	518,100.00	其他收益	518,100.00
收到商务局 2022 文化产业发展专项资金	1,450,000.00	其他收益	1,450,000.00
宁波市北仑区商务局 2020 年度外经贸第二批奖励	87,500.00	其他收益	87,500.00
宁波市北仑区商务局 2021 年市级短期信保	745,300.00	其他收益	745,300.00
推进制造业高质量发展-工业标准化补助	180,000.00	其他收益	180,000.00
2022 年宁波市商务促进（2021 走出去奖补项目）专项资金	182,200.00	其他收益	182,200.00
北仑区商务局 21 年区级经贸奖励	523,800.00	其他收益	523,800.00
稳岗返还	313,874.04	其他收益	313,874.04
其他	3,327,835.26	其他收益	3,327,835.26
企业上规补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
信保补助	134,100.00	其他收益	134,100.00
中小微企业社保补贴	112,367.55	其他收益	112,367.55
2014 年中央文化产业发展专项资金补助每年度摊销	300,000.00	其他收益	300,000.00
合计	8,475,076.85		8,475,076.85

（2）政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

85、其他

无。

八、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		

减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

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：

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐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

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽创源文化发展有限公司	安徽	安徽省滁州市来安县经济开发区中央大道16号	出版物印刷、包装装潢印刷品印刷，其他印刷品印刷；文化活动的策划；动漫衍生产品设计、开发；动漫饰品、工艺品开发、设计、生产和销售；计算机软硬件领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；纸塑制品、包装制品、文化办公用品、五金制品、纺织品、电工器材制造、加工；日用品、电工玩具、体育用品的设计、制造、加工；医用口罩、日用口罩（非医用）、防护服、隔离衣、隔离衣、医用帽、医用隔离面罩、无纺布、医疗器械、医疗设备的设计、生产及销售；药品的研发、生产及销售；道路	100.00%		投资设立

			货物运输（不含危险货物）；纸浆及纸制品的销售；自营和代理商品和技术的进出口业务（国家限定和禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”			
Cre8 Direct, Inc.	美国	3050 Regent Blvd, Ste 310, Irving TX	故事书、浮水本等儿童益智和相册、卡片、剪贴 DIY 类纸质休闲益智文化产品	100.00%		投资设立
CHUANGYUAN VIETNAM CO., LTD	越南	越南平福省同富县新立社南同富工业区 E4, E5 一部分	生产书籍，皮壳本，专辑，日历和办公用品类类似的文具		100.00%	投资设立
CRE8 DIRECT (HK) LIMITED	香港	LEVEL 54, HOPEWELL CENTRE, 183 QUEEN' S ROAD EAST, Hong Kong.	国际贸易		100.00%	投资设立
CRE8 DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	2 Venture Drive #11-31 Vision Exchange Singapore (608526)	投资、贸易	100.00%		投资设立
滁州慧源进出口有限公司	安徽	安徽省滁州市来安县经济开发区中央大道 16 号	货物或技术进出口（国家禁止或涉及及行政审批的货物和技术进出口除外）；纺织品、箱包、家居用品、宠物用品、美妆用品、厨房用品、动漫饰品、工艺品、纸塑制品、包装制品、文具用具、文化办公用品、五金制品、电工器材、日用百货、电动玩具、体育用品	100.00%		投资设立

			的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
创源产业园管理有限公司	安徽	安徽省滁州市来安县经济开发区中央大道48号	园区管理服务；企业管理、物业管理、酒店管理；市场策划、商务咨询、社会经济咨询服务、展览展示服务、会务服务；建筑工程、装饰工程的施工；房屋租赁。 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		投资设立
宁波创源文创电子商务有限公司	宁波	浙江省宁波市北仑区大碶新大路1069号39幢1号305-5室	玩具、动漫及游艺用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；包装材料及制品销售；文具用品零售；文具用品批发；办公用品销售；五金产品零售；五金产品批发；电工器材销售；日用品销售；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；专业设计服务；企业管理咨询；进出口代理；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	100.00%		投资设立
杭州创源文创	杭州	浙江省杭州市	国内广告的设	85.00%		投资设立

文化发展有限公司		萧山区宁围街道市中心北路1929号万和国际中心7幢12层-132工位	计、制作、代理、发布；会展策划、服务；文化艺术活动策划；文化信息咨询；工艺礼品、文化办公用品、艺术品、装饰品、纸塑制品、包装制品、文具用品、五金制品、电工器材、日用百货、电动玩具、体育用品、工艺品的设计和销售。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)			
宁波快邦投资咨询有限公司	宁波	宁波市鄞州区启明路818号12幢88号	投资管理咨询，企业管理咨询，经济信息咨询，印务科技信息咨询，计算机软件的研究、开发及咨询，计算机硬件及网络系统的技术研发、咨询，计算机软硬件及配件的批发、零售，智能化设备和防盗装置的系统集成、设计、安装服务，会议及展览展示服务，企业形象策划，产品设计，外文翻译服务。【未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务】 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可批准)	100.00%		投资设立

			后方可开展经营活动)			
宁波人之初文化发展有限公司	宁波	宁波市北仑区大碶庐山西路45号3幢(1)二楼	文化艺术交流活动策划、文化信息咨询、教育信息咨询(不含出国留学咨询与中介服务、文化教育培训、职业技能培训)、企业管理咨询、市场营销策划;策划创意服务;电脑图文设计、制作;企业营销策划;广告设计、制作、代理、发布;展览展示服务;经济信息咨询;市场调查;计算机技术咨询、技术服务、技术转让;计算机软件开发;信息系统集成服务;产品设计;数据处理与存储服务;会议服务;翻译服务;摄影服务;文化用品、工艺品的批发、零售。 (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	80.00%		股权转让
妙吾科技(杭州)有限公司	杭州	浙江省杭州市滨江区西兴街道西兴路1819号1006室(自主申报)	一般项目:技术服务、技术开发技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;互联网销售(除销售需要许可的商品);宠物食品及用品批发;软件开发工业设计服务;专业设计服务;平面设计;广告设	100.00%		投资设立

			计、代理；广告制作；广告发布；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；电子产品销售；日用百货销售；办公用品销售；文具用品批发；文艺创作；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；纸制品销售；纸制品制造；体育用品及器材批发；日用品销售；家居用品销售；厨具、餐具及日用杂品批发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）			
安徽安禧达建筑科技有限公司	安徽	安徽省滁州市来安县工业新区 A2 区裕安西路 18 号	建筑智能化、机械设备的技术研发、技术咨询、技术转让；钢结构的加工、生产及销售；金属材料、建筑材料（除危化品外）销售；机械设备的设计制造；建筑机械设备、机电设备租赁；建筑工程、园林绿化工程、建筑装饰工程、土石方工程、道路工程的施工；建筑劳务分包（不含劳务派遣）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		股权转让

Zeal Concept Inc.	美国	“3540 Toringdon Way, Suite 200 Charlotte, NC 28277”	文创用品、动漫饰品、工艺品、纸塑制品、包装制品、文具用品、文化办公用品、五金制品、电子器材、日用品、电动玩具、体育用品、家居用品、园艺用品、户外用品、宠物用品、工艺品的网上销售、批发、零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		投资设立
智源（宁波）供应链有限公司	宁波	浙江省宁波市北仑区大碶街道庐山西路 45 号 1 幢（1）一层-1	一般项目：供应链管理服务；货物进出口；针织纺织品、日用百货、文具用品、体育用品及器材、工艺美术品及收藏品、玩具及动漫衍生产品、化妆品的批发、零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。		100.00%	投资设立
宁波睿特菲体育科技有限公司	宁波	浙江省宁波市鄞州区泰康中路 666 号 601 室	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能基础软件开发；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；户外用品销售；五金产品批发；五金产品研发；五金产品零售；日用品销售；日用品	56.00%	12.75%	股权转让

			批发；纸制品销售；文具用品零售；文具用品批发；办公用品销售；玩具、动漫及游艺用品销售；人工智能硬件销售；可穿戴智能设备销售；厨具卫具及日用杂品研发；厨具卫具及日用杂品零售；厨具卫具及日用杂品批发；金属制品研发；金属制品销售；软件开发；软件销售。许可项目：技术进出口；进出口代理；货物进出口。			
RITFIT LLC	美国	16192 Coastal Highway, Lewes, Delaware, 19958, County of Sussex	户外用品、宠物用品、五金件、日用品、办公用品、电动玩具、体育用品、纸制品、电工器材的批发、零售；自营或代理货物和技术的进出口		68.75%	股权转让
宁波脱凡体育科技有限公司	宁波	浙江省宁波市鄞州区泰康中路 666 号 601 室	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能基础软件开发；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；户外用品销售；五金产品批发；五金产品研发；五金产品零售；日用品销售；日用品批发；纸制品销售；文具用品零售；文具用品批发；办		68.75%	股权转让

			公用品销售；玩具、动漫及游艺用品销售；人工智能硬件销售；可穿戴智能设备销售；厨具卫具及日用杂品研发；厨具卫具及日用杂品零售；厨具卫具及日用杂品批发；金属制品研发；金属制品销售；软件开发；软件销售。许可项目：技术进出口；进出口代理；货物进出口。			
宁波市禾源纺织品有限公司	宁波	浙江省宁波市江北区北海路239弄28号5幢7幢9幢	公司经营范围：一般项目：针纺织品销售；第二类医疗器械销售；针纺织品及原料销售；家用纺织制成品制造；玩具、动漫及游艺用品销售；玩具制造；日用杂品销售；家用电器制造；家用电器销售；日用口罩（非医用）销售；日用口罩（非医用）生产；家居用品制造；日用百货销售；针织或钩针编织物及其制品制造；广告制作；广告设计、代理；日用杂品制造；文具用品批发；照明器具制造；服饰制造；五金产品制造；国内贸易代理；化工产品销售（不含许可类化工产品）（除依	55.00%		股权转让

			法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；技术进出口；货物进出口；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。			
宁波浩加旅游用品有限公司	宁波	浙江省宁波市江北区北海路239弄28号9幢3楼	一般项目：户外用品销售；针纺织品及原料销售；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；针纺织品销售；电子产品销售；办公用品销售；化妆品批发；文具用品批发；日用品销售；家用电器销售；塑料制品销售；鞋帽批发；厨具卫具及日用杂品批发；机械设备销售；箱包销售；橡胶制品销售；家具销售；劳动保护用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。		55.00%	股权转让

创源体育用品 有限公司	安徽	安徽省滁州市 来安县经济开 发区中央大道 48 号	专项运动器材 及配件制造； 体育用品及器 材、纺织品、 箱包、家居用 品、宠物用 品、化妆品、 厨具卫具、工 艺美术品及礼 仪用品制造 （象牙及其制 品除外）、纸 制品、塑料制 品、文具用 品、文化用 品、办公用 品、五金产 品、日用百 货、玩具制造 及销售；货物 及技术进出口 （国家禁止或 涉及行政审批 的货物和技术 进出口除 外）。	100.00%		投资设立
宁波创源海纳 科技有限公司	宁波	浙江省宁波市 北仑区大碇街 道庐山西路 45 号 1 幢 3 层-1	一般项目：技 术服务、技术 开发、技术咨 询、技术交 流、技术转 让、技术推 广；文具制 造；组织文化 艺术交流活 动；专业设计 服务；市场营 销策划；广告 设计、代理； 广告制作；园 区管理服务； 创业空间服 务；社会经济 咨询服务；会 议及展览服 务；企业形象 策划；非居住 房地产租赁； 住房租赁；企 业管理；酒店 管理；停车场 服务（除依法 须经批准的项 目除外，凭营 业执照依法自 主开展经营活 动）。	100.00%		投资设立
宁波创源独角	宁波	浙江省宁波市	一般项目：市	95.00%		投资设立

兽品牌策划有限公司		北仑区大碇街道宝山路 1298 号 2 幢 3 层 301-6 室	场营销策划；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场调查（不含涉外调查）；社会经济咨询服务；包装服务；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；广告设计（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；文艺创作；专业设计服务；国内贸易代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；摄像及视频制作服务；网络技术服务；软件开发；技术服务、技术开发、技术转让、技术推广；个人互联网直播服务（需备案）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。			
合同会社 RITFIT JAPAN	日本	东京都丰岛区西巢鸭二丁目 22 番 9 号河内屋大厦 2 楼	体育用品、健康器材、办公用品、文具、文书文件、家具、化妆品、医疗用品、健康食品、家用电器、玩具、日用品杂货、服装、服饰杂货、食品、软件等的制造、开发以及进出口、批发、零售等销售及进出口手续代办		61.88%	投资设立

			及进出口业务代理网站设计、企划、制作、运营、维护、管理以及使用互联网的 广告及通信销售业务二手货的收购业务与销售及其进出口与上述各项相关的一切业务			
图飞企业管理咨询	宁波	浙江省宁波市北仑区梅山街道国际商贸区一号办公楼1802室	社会经济咨询服务；信息技术咨询服务	85.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

（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
宁波睿特菲体育科技有限公司	31.25%	687,824.90	0.00	9,732,951.83
宁波市禾源纺织品有限公司	45.00%	3,446,839.32	0.00	21,194,773.15

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

无

(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
宁波睿特菲体育科技有限公司	43,665,325.09	3,520,572.68	47,185,897.76	18,537,667.65	623,475.09	19,161,142.74	36,052,065.85	3,357,624.58	39,409,690.43	14,776,335.16	313,617.31	15,089,952.47
宁波市禾源纺织品有限公司	71,141,643.33	16,181,191.13	87,322,834.46	35,073,362.27	7,729,550.10	42,802,912.37	65,262,753.10	17,384,628.52	82,647,381.62	39,351,745.41	6,637,147.19	45,988,892.60

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
宁波睿特菲体育科技有限公司	64,983,266.82	2,271,989.52	2,499,308.04	-5,160,537.55	129,109,855.55	2,945,662.29	2,558,913.49	-191,172.01
宁波市禾源纺织品有限公司	70,835,002.26	7,861,433.07	7,861,433.07	-3,211,048.33	135,823,440.24	10,723,202.05	10,723,202.05	12,319,932.20

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	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	
宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江省宁波市	宁波市北仑区梅山七星路 88 号 1 幢 401 室 A 区 F0002	股权投资及其相关咨询服务	35.80%	1.24%	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：

不适用

(2) 重要合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		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
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		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 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	13,883,413.67	28,626,797.38
非流动资产	61,871,429.00	48,571,429.00
资产合计	75,754,842.67	77,198,226.38
流动负债	-713,961.67	71,038.35
非流动负债		
负债合计	-713,961.67	71,038.35
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	76,468,804.34	77,127,188.03
按持股比例计算的净资产份额	28,321,751.06	28,565,596.63
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	28,321,751.06	28,565,596.63
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-658,383.69	-603,422.57
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-658,383.69	-603,422.57
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一)风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所

面临的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

1、市場風險

（1）外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本公司承受外匯風險主要與美元有關，除本公司的國外銷售以美元、日元計價銷售外，本公司的其他主要業務活動以人民幣計價結算。截止 2022 年 06 月 30 日，除附注七、（八十二）所述項目外，本公司的資產及負債均為人民幣餘額。該等外幣餘額的資產和負債產生的外匯風險可能對本公司的經營業績產生影響。

本公司購買外幣遠期合同以規避外匯風險。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司外幣遠期合約已經全部按照公允價值計量。

（2）利率風險—現金流量變動風險

本公司因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與浮動利率銀行借款有關。本公司的政策是保持這些借款的浮動利率。

2、信用風險

截至 2022 年 06 月 30 日，可能引起本公司財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本公司金融資產產生的損失。

為降低信用風險，本公司通過信用額度管理、進行信用審批，並執行其他監控程序以確保採取必要的措施回收債權。此外，本公司於每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。因此，本公司管理層認為本公司所承擔的信用風險已經大為降低。

3、流動風險

流動性風險是指本公司在履行與金融負債有關的義務時無法及時獲得充足資金，滿足業務發展需要或償付到期債務以及其他支付義務的風險，其可能原於無法及時按公允價值出售金融資產，或源於合同對方無法按合同约定償還債務、或源於提前到期的債務、或源於無法合理預期的現金流量。

管理流動風險時，本公司保持管理層認為充分的現金及現金等价物並對其進行監控，以滿足本公司經營需要，並降低現金流量波動的影響。本公司管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。

十一、公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：元

項目	期末公允價值			
	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量	--	--	--	--
（一）交易性金融資產	4,062,952.00			4,062,952.00
（3）衍生金融資產	4,062,952.00			4,062,952.00
（三）其他權益工具投資			713,393.26	713,393.26
二、非持續的公允價值計量	--	--	--	--

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

本公司持有的交易性金融资产包含外汇远期合约，期末公允价值基于 2022 年 06 月 30 日银行公布的交易价格进行计量。

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

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

对于持有的其他权益工具投资，本公司通过采用最近融资价格的方法，参考相同股权最近交易价格并考虑附带权利因素作为判断其公允价值的依据。部分其他权益工具投资，因被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照持股比例享有的被投资单位期末净资产份额作为公允价值的合理估计进行计量。

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

十二、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
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	宁波市北仑区庐山西路 45 号	管理咨询	1,280.00 万元	28.88%	28.88%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是宁波市人民政府国有资产监督管理委员会。

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九、（1）。

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九、（3）。

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
-----------	--------

其他说明

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
江苏耐酷特钢材料有限公司	控股股东控制企业
安徽耐酷新材料有限公司	控股股东控制的企业
安徽清源照明设备有限公司	控股股东控制的企业
宁波向东文化创意园管理有限公司	董事、高管邓建军投资企业
浙江科信联合工程项目管理咨询有限公司	原独立董事罗国芳控制企业
立信会计师事务所（特殊普通合伙）宁波分所	原独立董事罗国芳控制企业
上海谢作诗文化传媒工作室	独立董事谢作诗控制企业
宁波市昌新工业有限公司	同受通商集团控制
宁波报业印刷发展有限公司	同受通商集团控制
宁波国际旅行社有限公司	同受通商集团控制
宁海汉雅开元温泉度假酒店有限公司	同受通商集团控制
宁波兴光燃气集团有限公司	同受通商集团控制
宁波市水务环境集团有限公司	同受通商集团控制
宁波市自来水有限公司	同受通商集团控制
任召国	公司董事长
蒋建峰	公司副董事长
邓建军	公司董事、总裁
柴孝海	公司原副董事长
王先羽	公司副总裁、原董事
刘晨	公司原董事
陈嘉	公司原董事
叶晋盛	公司董事
华天	公司董事
陆振波	公司董事
罗国芳	公司原独立董事
马少龙	公司独立董事
颜乾	公司独立董事
谢作诗	公司独立董事
宋彦玲	公司监事会主席
秦再明	公司原监事会主席
张晶	公司职工监事
乐晓燕	公司职工监事

张超	公司原副总裁
杜俊伟	公司财务总监
赵雅	公司董事会秘书

其他说明

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
宁波市昌新工业有限公司	缝纫劳务加工	271,193.08	600,000.00	否	
宁波报业印刷发展有限公司	采购印刷品	3,246,854.98	7,000,000.00	否	
宁波国际旅行社有限公司	采购旅游服务	139,350.00			
宁海汉雅开元温泉度假酒店有限公司	住宿费	18,888.00			
宁波兴光燃气集团有限公司	燃气费用	25,569.88			
宁波市水务环境集团有限公司	自来水费用	17,775.12			
宁波市自来水有限公司	自来水费用	93,005.36			

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

报告期内无本公司作为承租人的关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

不适用

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	3,084,240.77	3,743,050.29

（8）其他关联交易

无

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

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	826,640.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余	无

期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同 剩余期限	无

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、股份支付的修改、终止情况

公司根据《上市公司股权激励管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》、《宁波创源文化发展股份有限公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划》等相关规定，本次股权激励计划首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期未达成可解除限售条件，以及部分激励对象因离职、退休，已不具备激励对象的资格，共影响激励对象 164 人，公司将回购其已获授但尚未解除限售的限制性股票 826,640 股并进行注销，回购资金为公司自有资金。

公司于 2022 年 4 月 20 日召开的第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》和《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三个行权期及预留授予第二个行权期未达成可行权条件暨拟注销股票期权的议案》。

2022 年 5 月 12 日，公司召开 2021 年度股东大会，审议通过了《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》，上述议案作为特别决议事项，已获出席股东大会的股东所持有效表决权股份总数的三分之二以上通过。截止报告期末，本股权激励计划已结束，回购注销限制性股票手续办理中。

5、其他

无

十四、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

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

（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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	1,639,417.17	0.50%	1,639,417.17	100.00%	0.00	1,557,414.55	0.72%	1,557,414.55	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	326,627,929.96	99.50%	9,201,310.13	2.82%	317,426,619.83	216,134,274.05	99.28%	6,109,634.60	2.83%	210,024,639.45
其中：										
账龄组合	305,217,697.19	92.98%	9,201,310.13	3.01%	296,016,387.06	202,912,719.25	93.21%	6,109,634.60	3.01%	196,803,084.65
无风险组合	21,410,232.77	6.52%	0.00	0.00%	21,410,232.77	13,221,554.80	6.07%			13,221,554.80
合计	328,267,347.13	100.00%	10,840,727.30	3.30%	317,426,619.83	217,691,688.60	100.00%	7,667,049.15	3.52%	210,024,639.45

按单项计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Go Stationery Ltd	1,639,417.17	1,639,417.17	100.00%	按预期损失计提
合计	1,639,417.17	1,639,417.17		

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	305,217,697.19	9,201,310.13	3.01%
无风险组合	21,410,232.77		0.00%
合计	326,627,929.96	9,201,310.13	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	325,156,408.64
1 至 2 年	2,006,669.35
2 至 3 年	1,104,269.14
合计	328,267,347.13

（2）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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,557,414.55	82,002.62				1,639,417.17
按组合计提坏账准备的应收账款	6,109,634.60	3,091,675.53				9,201,310.13
合计	7,667,049.15	3,173,678.15				10,840,727.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	51,662,124.05	14.62%	1,549,863.72
客户二	43,051,829.85	12.18%	1,291,554.90
客户三	21,308,623.19	6.03%	639,258.70
客户四	19,881,345.19	5.63%	596,440.36
客户五	18,770,002.72	5.31%	563,100.08
合计	154,673,925.00	43.77%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,087,230.68	32,636,429.01
合计	44,087,230.68	32,636,429.01

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(3) 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
出口退税款	10,478,971.32	8,131,043.61
代垫运费	283,296.92	150,000.00
备用金、员工借款	96,600.00	936,206.94
其他	33,578,957.08	23,729,263.86
合计	44,437,825.32	32,946,514.41

2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	308,385.40		1,700.00	310,085.40
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	308,385.40		1,700.00	310,085.40
本期计提	40,509.24			40,509.24

2022 年 6 月 30 日余额	348,894.64		1,700.00	350,594.64
-------------------	------------	--	----------	------------

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	44,278,047.36
1 至 2 年	141,691.40
2 至 3 年	18,086.56
合计	44,437,825.32

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	310,085.40	40,509.24				350,594.64
合计	310,085.40	40,509.24				350,594.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
出口退税	出口退税款	10,478,971.32	1 年以内	23.58%	314,369.14
代扣代缴员工个人承担公积金	其他	323,245.00	1 年以内	0.73%	9,697.35
Rifle Paper Co.	代垫运费	233,228.41	1 年以内	0.52%	6,996.85
上海晨光文具股份有限公司	质保金	150,000.00	1 年以内	0.34%	4,500.00
宁波市鄞州横溪永建纸制品厂	其他	40,062.20	1-2 两年	0.09%	4,006.22
合计		11,225,506.93		25.26%	339,569.56

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	700,300,975.65	351,274.68	699,949,700.97	698,300,975.65	351,274.68	697,949,700.97
对联营、合营企业投资	27,973,031.80		27,973,031.80	27,973,031.80		27,973,031.80
合计	728,274,007.45	351,274.68	727,922,732.77	726,274,007.45	351,274.68	725,922,732.77

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期
-------	------	--------	------	-------

	(账面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	末余额
宁波快邦投资咨询有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
宁波人之初文化发展有限公司	4,348,725.32					4,348,725.32	351,274.68
安徽创源文化发展有限公司	287,747,940.01					287,747,940.01	
宁波睿特菲体育科技有限公司	5,734,643.72					5,734,643.72	
CRE8DIRECT, INC.	2,464,250.00					2,464,250.00	
宁波创源文创电子商务有限公司	5,048,464.10					5,048,464.10	
杭州创源文创文化发展有限公司	13,071,239.58					13,071,239.58	
妙吾科技(杭州)有限公司	8,000,001.00	1,000,000.00				9,000,001.00	
ZealConcept Inc.	26,754,370.00					26,754,370.00	
滁州慧源进出口有限公司	500,000.00					500,000.00	
CRE8DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD.	115,619,700.00					115,619,700.00	
安徽安禧达建筑科技有限公司	14,680,000.00					14,680,000.00	
创源产业园管理有限公司	90,000,000.00					90,000,000.00	
宁波市禾源纺织品有限公司	42,905,367.24					42,905,367.24	
创源体育用品有限公司	33,000,000.00	1,000,000.00				34,000,000.00	
宁波创源海纳科技有限公司	35,000,000.00					35,000,000.00	
宁波创源独角兽品牌策划有限公司	1,800,000.00					1,800,000.00	
宁波图飞企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,275,000.00					1,275,000.00	
合计	697,949,700.97	2,000,000.00				699,949,700.97	351,274.68

(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）	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											
宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业(有限合伙)	27,973,031.80									27,973,031.80	
小计	27,973,031.80									27,973,031.80	
合计	27,973,031.80									27,973,031.80	

(3) 其他说明

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	527,305,302.59	412,249,340.13	427,446,241.27	351,182,088.67
其他业务	4,164,852.82	2,110,133.28	3,083,119.55	1,257,770.00
合计	531,470,155.41	414,359,473.41	430,529,360.82	352,439,858.67

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	531,470,155.41			531,470,155.41
其中：				
主营业务-时尚文具	330,070,935.30			330,070,935.30
主营业务-手工益智	84,764,009.77			84,764,009.77
主营业务-社交情感	100,738,916.56			100,738,916.56
主营业务-生活家居	6,692,874.45			6,692,874.45
主营业务-运动健身	1,121,453.88			1,121,453.88
主营业务-其他	3,917,112.63			3,917,112.63
其他业务收入	4,164,852.82			4,164,852.82

按经营地区分类				
其中：				
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				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,963,606.50	3,594,168.50
合计	1,963,606.50	3,594,168.50

6、其他

十八、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
非流动资产处置损益	27,895.92	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,475,076.85	系收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,351,250.00	系交易性金融资产产生的公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,059.18	
减：所得税影响额	2,001,082.59	
少数股东权益影响额	209,904.35	
合计	9,583,176.65	--

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	8.01%	0.3273	0.3273
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.73%	0.3273	0.3273

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

4、其他