

# 宁波创源文化发展股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-033



2024 年 8 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次半年报的董事会会议。

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。

2024 年半年度公司营业收入为 83,157.77 万元，较去年同期上升 25.81%，营业成本为 56,529.35 万元，较去年同期上升 22.12%，归属于上市公司股东的净利润 3,744.67 万元，较去年同期下降 11.18%，主要影响因素有：

1、公司报告期营业收入 83,157.77 万元，同比上升 25.81%，主要系跨境电商版块高速增长所致。

2、公司报告期毛利率 32.02%，同比上升 2.05 个百分点，主要系毛利率较高的跨境电商版块占总收入比例提高所致。

3、公司报告期期间费用 20,255.81 万元，同比上升 46.41%，主要系跨境电商版块销售费用增长，传统出口贸易业务管理费用、销售费用、研发费用增长所致。

4、公司报告期净利润 4,995.12 万元，同比上升 6.25%，主要系跨境电商版块净利润增长所致。

5、归属于上市公司股东的净利润 3,744.67 万元，同比下降 11.18%。与

净利润的差异主要系控股子公司股权比例未达 100%，其实现的净利润无法全额计入归属于上市公司股东的净利润所致。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	23
第五节 环境和社会责任	24
第六节 重要事项	26
第七节 股份变动及股东情况	45
第八节 优先股相关情况	50
第九节 债券相关情况	51
第十节 财务报告	52

## 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 2024 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
宁波文旅会展集团	指	宁波文旅会展集团有限公司，宁波市北仑合力管理咨询有限公司的控股股东
通商集团	指	宁波通商集团有限公司，宁波文旅会展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
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
德国睿特菲	指	RitFitness GmbH，宁波睿特菲体育科技有限公司之全资子公司
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
创越国际	指	CREVIET INTERNATIONAL TRADING (VIETNAM) COMPANY LIMITED/CREVIET 国际贸易（越南）有限公司，CHUANGYUAN VIETNAM CO., LTD 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，公司控股子公司
杭州创源文创	指	杭州创源文创文化发展有限公司，公司全资子公司
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
妙吾科技	指	妙吾科技（浙江）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
创源海纳	指	宁波创源海纳科技有限公司，公司全资子公司
震越国际	指	宁波震越国际贸易有限公司，公司控股子公司
宁波图飞	指	宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司参股的合伙企业
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
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》
股权激励计划	指	2019 年股票期权与限制性股票激励计划股权激励计划
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	2024 年 1 月 1 日至 2024 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	吴熙
联系地址	浙江省宁波市北仑区庐山西路 45 号	浙江省宁波市北仑区庐山西路 45 号
电话	0574-86188111	0574-86188111
传真	0574-86188189	0574-86188189
电子信箱	cre8@cre8direct.net	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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 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 2023 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）	831,577,653.35	660,984,348.45	25.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,446,735.81	42,159,093.62	-11.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	34,382,976.46	38,026,928.75	-9.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-78,071,973.55	54,144,716.03	-244.19%
基本每股收益（元/股）	0.2076	0.2316	-10.36%
稀释每股收益（元/股）	0.2076	0.2316	-10.36%
加权平均净资产收益率	4.50%	5.71%	下降 1.21 个百分点
	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）	1,628,422,057.33	1,489,893,052.07	9.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	816,827,458.47	812,943,076.24	0.48%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-57,779.61	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,630,918.55	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，非金融企业持有金融	252,282.18	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,999,809.23	主要系以前年度收购的控股子公司，业绩承诺期结束进行的账务处理
减：所得税影响额	601,888.83	
少数股东权益影响额（税后）	159,582.17	
合计	3,063,759.35	

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。

公司主要分为三大业务板块：文教板块（时尚文具、手工益智、社交情感等产品）、运动健身板块和生活家居板块。

文教板块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，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。

文教板块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。

运动健身板块以子公司睿特菲作为主营平台，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）家用力量健身器材、蹦床和儿童体操等居家健身产品。睿特菲多年来一直致力于为全球家庭提供完美个人健身房而努力。睿特菲重视研发体系建设，积累了丰富的技术、经验和人才优势，坚持围绕“品销一体打造爆款，极致体验成就品牌”的战略，在爆款打造和品牌营销上取得了较大成绩，并建立显著的竞争优势。报告期内，公司在信息化方面积极投入，应用飞书等软件在跨部门以及公司内外部协同效率上提升明显，强化了敏捷项目管理思维在日常工厂中应用；另外公司还积极推动 OKR 的应用和落地，有效地实现了战略解码和执行，助力组织快速成长。

生活家居板块以子公司禾源纺织品作为主营平台。禾源纺织品是一家主营花园旗、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。禾源纺织品采用传统外贸业务与跨境电商运营相结合的业务模式，以其丰富的产品品类、时尚的设计风格 and 精美的外观，赢得了欧美、日本、南美等国际市场的广泛认可。报告期内，禾源纺织品积极参与展会寻找新客户，同时大力开发新品种，与客户一起开拓新市场。

#### 二、主要经营模式

##### 1、研发模式

公司持续深耕欧美市场，开拓其他国际市场和国内市场。为打造研发设计能力为公司核心能力，公司高投入建设国际化和本土化相结合的设计团队，在国内打造国家级的研发中心和在美国成立创意设计中心。公司不断优化研发设计能力以及积极建立产品标准化，主动对产品进行不断的迭代升级与破旧立新的研发，把握国内外市场的客人需求和产品趋势，进行主题化、系列化的产品研发。

自主研发运动健身用品的产线，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、紧追用户健身需求，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。

公司根据需求增加国内采购资源与东南亚采购职能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，同时采购资源部门在整个供应链采购执行过程中提供支持，确保集中、合理、公正、高效进行。

### 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，“接单生产，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，并积极参加国内外各大展会，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.ritfitsports.com](http://www.ritfitsports.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 29.14%，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：主要依靠区域供应链优势发展自有品牌，在渠道开发上打造复合立体的渠道体系。线上组建电商团队拓展平台电商渠道的同时，积极寻求新的电商合作资源。线下与各大书店和精品店等优秀连锁系统合作铺货展示，并积极参加展会销售推广自主品牌，多元化发展零售渠道。

### 三、主要的业绩影响因素

2024 年半年度公司营业收入为 83,157.77 万元，较去年同期上升 25.81%，营业成本为 56,529.35 万元，较去年同期上升 22.12%，归属于上市公司股东的净利润 3,744.67 万元，较去年同期下降 11.18%，主要影响因素有：

- 1、公司报告期营业收入 83,157.77 万元，同比上升 25.81%，主要系跨境电商版块高速增长所致。
- 2、公司报告期毛利率 32.02%，同比上升 2.05 个百分点，主要系毛利率较高的跨境电商版块占总收入比例提高所致。
- 3、公司报告期间费用 20,255.81 万元，同比上升 46.41%，主要系跨境电商版块销售费用增长，传统出口贸易业务管理费用、销售费用、研发费用增长所致。
- 4、公司报告期净利润 4,995.12 万元，同比上升 6.25%，主要系跨境电商版块净利润增长所致。
- 5、归属于上市公司股东的净利润 3,744.67 万元，同比下降 11.18%。与净利润的差异主要系控股子公司股权比例未达 100%，其实现的净利润无法全额计入归属于上市公司股东的净利润所致。

### 四、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）

据海关统计，2023 年 1-12 月，我国文教办公用品累计出口额 389.29 亿美元，同比增长 5.47%，自 2020 年大幅下降后，连续三年实现增长，达到近五年来最高水平。2023 年全球经济增速明显放缓，面对复杂严峻的外部形势，我国文教

办公用品行业产业集中度进一步提升，科技创新动力充沛，海外布局进度加快，产品质量稳步升级，品牌影响力显著增强，行业展现出较强的发展韧性。

2023 年 12 月，我国文教办公用品出口额 34.99 亿美元，同比增加 1.74%，实现单月增速由降转增。从全年月度增速走势来看，全年呈现冲高回落到波动筑底到稳步向好的态势，进入四季度后，海外市场需求逐步提振，出口回暖趋势明显。

2023 年，我国文教办公用品对各个出口目的国出口额增速持续分化，出口额前十的目的国是：美国、日本、马来西亚、澳大利亚、英国、越南、新加坡、德国、墨西哥、俄罗斯联邦，十国总出口额 181.92 亿美元，同比增长 1.44%，约占我国文教办公用品出口总额 46.73%。其中，对英国出口有所改善，出口额增速由降转增，同比增长 2.36%；墨西哥、俄罗斯、马来西亚、澳大利亚仍保持两位数高速增长。

从出口目的国来看，美国、日本传统市场仍占据主导地位，其中，对美国出口额 65.06 亿美元，同比下降 4.61%，出口额降幅持续收窄；对日本出口持续疲软，出口额 18.64 亿美元，同比下降 8.4%。

2023 年，学生文具类出口额 242.86 亿美元，同比增长 7.85%；办公用品类出口额 218.85 亿美元，同比增长 9.7%；美术画材类出口额 20.23 亿美元，同比增长 4.91%；纸品本册类出口额 65.81 亿美元，同比微降 0.75%。

从细分产品来看，2023 年，练习本保持高增长态势出口量、出口额分别同比增长 70.62% 和 53.66%，自 2022 年 2 月以来一直保持量额同增态势。铅笔芯、活动铅笔、毡尖及其他渗水式笔尖笔及唛头笔出口量额均超 20%。除墨剂、订书钉、书写墨水等产品均以两位数速度下降仍表现不佳。美术画材方面，画笔、蜡笔等产品出口均保持增长。

## 2、体育用品行业情况

中国是体育用品制造大国，产品种类繁多，相关产品畅销全球。随着经济全球化的快速发展和体育赛事在全球范围内的广泛开展，体育产业得到了蓬勃发展，而体育用品的消费也在迅速扩张。

2023 年，我国经济进入了修复阶段，全球主要发达经济体货币政策收紧，外部环境复杂性、严峻性、不确定性上升，经济发展仍面临困难和挑战。2023 年我国文体用品行业（统计口径：125 个文体用品 HS 编码）累计完成出口额 633.21 亿美元，同比下降 1.38%，虽较上一年有所下降，但仍处于近五年来第二高位。

2023 年 12 月，我国文体用品出口额 56.53 亿美元，同比增长 3.23%，实现由降转增。从今年 6 月以来，单月出口情况持续稳步回暖。

2023 年 1-12 月，文体用品子行业累计出口金额增速继续分化。其中，文教办公用品累计出口额 389.29 亿美元，同比增长 5.47%，增速小幅上升；体育用品累计出口额 224.77 亿美元，同比下降 11.05%，降幅持续收窄；游艺器材累计出口额 19.16 亿美元，同比下降 5.42%，降幅继续小幅收窄。

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 141,514 笔，其中通过美国亚马逊网站销售 1,859.52 万美元，较去年同期上升 147.26%；通过官网销售 770.28 万美元，较去年上升 138.88%。

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 484,424 笔，通过美国亚马逊网站销售 650.55 万美元，较去年同期增长 1.6%。

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，能够满足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。公司注重研发能力的提升及研发人员的培养，投资建设宁波数字文化产业园北仑项目有助于吸引研发人才，形成良好研发氛围。

公司为“中国轻工业文教用品行业十强企业第四位”“浙江省印刷行业高质量发展创新案例—优秀案例”，2023 年被评为“国家印刷示范企业”“2023-2024 年度国家文化出口重点企业”“宁波文具行业标准建设先进单位”“宁波文具行业成长新锐奖”，2022 年度，公司被评为“2017-2022 年中国文教体育用品行业先进企业”“2022 年浙江省亩均英雄”，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），2024 年公司手提纸袋产品获得了“德国红点奖”。截至报告期末，公司共获得专利 301 件，其中：发明专利 36 件，实用新型专利 218 件，外观专利 47 件；美术著作权 2089 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	831,577,653.35	660,984,348.45	25.81%	主要系本期订单增长

				所致
营业成本	565,293,455.92	462,896,942.73	22.12%	主要系本期收入增加所致
销售费用	97,847,040.09	56,572,598.76	72.96%	主要系本期跨境电商广告费用、市场支持费用增加所致
管理费用	86,066,836.32	74,130,613.22	16.10%	主要系人员薪酬增加所致
财务费用	-13,014,597.97	-18,741,653.53	30.56%	主要系本期汇率变动影响汇兑损益所致
所得税费用	4,681,623.91	5,667,053.86	-17.39%	主要系本期利润减少所致
研发投入	31,658,931.60	26,389,127.81	19.97%	主要系本期增加研发直接投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-78,071,973.55	54,144,716.03	-244.19%	主要系本期原材料采购增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-68,207,843.51	-3,893,118.20	-1,652.01%	主要系本期子公司基建、扩大产能等所致
筹资活动产生的现金流量净额	-25,443,114.98	-20,836,242.67	-22.11%	
现金及现金等价物净增加额	-162,107,981.18	36,609,343.23	-542.80%	

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	387,856,998.84	283,551,086.40	26.89%	6.75%	7.37%	-0.42%
运动健身类	186,801,158.10	96,949,766.82	48.10%	145.33%	114.03%	7.59%
手工益智类	78,818,318.18	51,938,709.02	34.10%	23.64%	20.04%	1.97%
社交情感类	68,259,512.84	52,250,498.99	23.45%	-0.14%	3.83%	-2.93%
生活家居类	42,616,976.66	27,755,613.08	34.87%	-11.41%	2.48%	-8.83%
其它	57,492,979.73	46,746,284.25	18.69%	68.42%	55.03%	7.02%
其他业务收入	9,731,709.00	6,101,497.36	37.30%	35.64%	128.37%	-25.46%
分地区						
北美洲	712,214,916.12	474,125,375.76	33.43%	20.07%	14.68%	3.13%
亚洲（不含中国）	37,937,300.32	28,968,283.69	23.64%	289.12%	380.34%	-14.50%
欧洲	35,774,621.65	29,770,157.79	16.78%	21.79%	32.78%	-6.89%
中国境内	17,841,979.62	10,654,059.68	40.29%	28.07%	-5.03%	20.81%
大洋洲	13,077,390.20	9,374,515.36	28.32%	-0.26%	6.72%	-4.68%
非洲	7,501,139.17	6,803,336.83	9.30%	2,145.98%	3,335.50%	-31.41%
南美洲	7,230,306.27	5,597,726.81	22.58%	440.87%	577.14%	-15.58%
分销售模式						
OEM	388,290,736.11	293,859,136.80	24.32%	9.81%	13.87%	-2.70%
OBM	234,471,810.14	123,220,668.93	47.45%	77.44%	49.46%	9.84%
ODM	191,336,525.99	137,591,474.11	28.09%	11.04%	13.40%	-1.49%
其他	17,478,581.11	10,622,176.08	39.23%	496.75%	917.30%	-25.12%

#### 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	1,009,013.33	1.85%		否
公允价值变动损益	-50,262.74	-0.09%		否
资产减值	-4,355,094.68	-7.97%	主要系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	2,530,528.63	4.63%		否
营业外支出	755,836.14	1.38%		否
其他收益	1,755,820.74	3.21%	主要系收到与日常经营活动有关的政府补助	否
信用减值损失	-4,071,362.12	-7.45%	主要系计提的坏账准备	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	257,304,988.85	15.80%	421,122,389.02	28.27%	-12.47%	主要系销售增长带动的采购增加、基建工程投入增加
应收账款	336,989,406.30	20.69%	211,734,589.03	14.21%	6.48%	主要系 2024 年第二季度收入比 2023 年第四季度收入增加 1.49 亿元，增长率 41.81%，导致本报告期应收账款增加
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	281,441,120.62	17.28%	181,825,532.56	12.20%	5.08%	主要系销售增长所致
投资性房地产	92,648,161.22	5.69%	78,631,698.08	5.28%	0.41%	
长期股权投资	17,749,424.40	1.09%	18,682,777.12	1.25%	-0.16%	
固定资产	352,375,676.35	21.64%	360,187,348.16	24.18%	-2.54%	
在建工程	72,036,908.83	4.42%	38,217,570.46	2.57%	1.85%	主要系子公司创源海纳项目投入增加
使用权资产	17,162,024.36	1.05%	16,331,096.40	1.10%	-0.05%	
短期借款	30,661,626.36	1.88%	37,147,926.25	2.49%	-0.61%	
合同负债	16,293,455.10	1.00%	9,786,126.68	0.66%	0.34%	
长期借款	202,000,000.00	12.40%	209,000,000.00	14.03%	-1.63%	
租赁负债	12,515,391.49	0.77%	3,578,230.94	0.24%	0.53%	



应付账款	235,954,934.88	14.49%	141,090,013.71	9.47%	5.02%	主要系销售增长所致
------	----------------	--------	----------------	-------	-------	-----------

## 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
越南创源	子公司	264,169,570.32	越南	纸质时尚文教、休闲文化产品的制造生产与销售	不适用	16,963,225.37	30.33%	否
新加坡创源	子公司	128,269,424.38	新加坡	投资、贸易	不适用	-59,172.82	14.73%	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）	75,000.00							75,000.00
4. 其他权益工具投资	755,289.82				504,202.03			1,259,491.85
5. 其他非流动金融资产		-56,252.47					9,823,342.42	9,767,089.95
金融资产小计	830,289.82	-56,252.47			504,202.03		9,823,342.42	11,101,581.80
上述合计	830,289.82	-56,252.47			504,202.03		9,823,342.42	11,101,581.80
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

主要系其他非流动金融资产重分类为以公允价值计量的资产。

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	7,782,526.67	主要系银行承兑汇票保证金
合计	7,782,526.67	

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
504,202.03	0.00	100.00%

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
其他	20,925,000.00	-50,262.74	-10,094,710.18	504,202.03	0.00	0.00		11,101,581.80	自有资金
合计	20,925,000.00	-50,262.74	-10,094,710.18	504,202.03	0.00	0.00	0.00	11,101,581.80	--

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
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	93,379,971.33	60,888,731.80	82,477,943.66	10,704,964.36	8,790,053.49
越南创源	子公司	纸质时尚文教、休闲文化产品的制造生产与销售	122,916,141.90	264,169,570.32	151,578,003.61	133,817,990.11	18,539,044.12	16,963,225.37
睿特菲	子公司	户外用品、体育	10,000,000.00	107,603,603.33	58,621,750.42	186,319,440.43	23,134,069.80	21,333,186.00

		用品、宠物用品的研发、销售、进出口						
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	284,000,000.00	511,699,710.69	357,867,001.09	204,701,269.55	1,613,540.14	1,015,139.89
美国智源	子公司	纸质时尚文教、休闲文化产品的研发、销售、进出口	26,754,370.00	38,519,772.39	2,254,910.53	48,390,727.23	- 2,163,614.06	- 1,926,026.87

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

禾源纺织品较上年同期净利润增加的原因主要系销售收入增长所致。

睿特菲较上年同期净利润增加的原因主要系销售收入增长和毛利率提升所致。

美国智源较上年同期亏损幅度扩大的原因主要系收入下降所致。

越南创源较上年同期净利润增加的原因主要系销售收入增长和毛利率提升所致。

安徽创源较上年同期净利润减少的原因主要系毛利率下降、其他收益减少所致。

## 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

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，加剧了经济下行的压力。中美贸易摩擦，客户主动地策略性转移订单至别国等。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。公司布局越南基地，积极拓展越南基地产能，报告期内生产效率提升，深化越南基地的产能扩张，营业收入实现了稳健增长，达到了 1.34 亿元。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，来应对宏观环境不确定性风险。

### 2、海外市场依存度较高的风险

公司的产品以出口为主，2022 年度、2023 年度与 2024 年半年度，公司出口销售额占主营业务收入的比例分别为 98.43%、98.55%与 98.92%，其中对北美地区的销售收入占比分别为 89.31%、86.63%与 86.66%，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。

### 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。2022 年度、2023 年度和 2024 年半年度，公司发生的汇兑损益分别为-3,881.77 万元、-1,678.77 万元与-1,429.73 万元，绝对值分别占当期利润总额的 43.09%、16.74%与 26.17%。针对汇率波动风险，公司以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，综合实施包括外汇套期保值等一系列措施，以规避和防范汇率变动风险。

### 4、人才资源满足不了公司长期快速发展目标的需要风险

公司的竞争实际是人才的竞争，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。

### 5、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制品为主的多种载体，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，公司制定中长期产品研发和年度目标与计划，从材料、结构、工艺、图案四个方面，对产品进行破旧立新或迭代更新的研发，建立产品的标准，通过标准的不停优化来保持竞争优势。

### 6、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，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，公司产品销售价格是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，以控制原材料价格波动影响。

### 7、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。

## 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
2024 年 05 月 15 日	庐山西路 45 号	网络平台线上交流	个人	参与公司 2023 年度网上业绩说明会的非特定投资者	公司治理、市场情况、未来规划等	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 2024 年 5 月 15 日投资者关系活动记录表
2024 年 05 月 20 日	庐山西路 45 号	实地调研	机构	浙商轻工	公司治理、市场情况、未来规划等	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 2024 年 5 月 20 日投资者关系活动记录表

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.25%	2024 年 01 月 10 日	2024 年 01 月 10 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 2024 年第一次临时股东大会决议的公告（公告编号 2024-001）
2023 年度股东大会	年度股东大会	37.43%	2024 年 05 月 09 日	2024 年 05 月 09 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 2023 年度股东大会决议的公告（公告编号 2024-026）

#### 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 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，2022 年宁波厂区已修整厂区屋顶、布置光伏板，并已正式并网使用。2023 年安徽厂区已完成项目验收，正式使用太阳能光伏发电系统。公司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

公司始终在努力提升经营业绩和企业绩效的同时积极履行企业应尽义务，高度重视履行社会责任，积极开展各项有益于员工、公司、社会的活动，为维护员工、股东、客户等相关方的利益，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入到公司发展战略中，在保护社会环境和社会安定方面尽职尽责发挥应有力量，促进公司可持续发展，报告期开展如下工作：

1、投资者权益保护方面：公司严格按照《公司法》《证券法》《上市规则》《规范运作指引》《上市公司投资者关系管理指引》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等规定，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，提高公司治理质量，切实保护股东和债权人特别是中小投资者的合法权益；报告期内，公司依法召开股东大会，公司董事、监事、高级管理人员、见证律师列席会议，采用现场投票与网络投票相结合的方式扩大股东参与股东大会的比例；保障股东知情权、参与权，确保股东投资回报；通过投资者电话热线、电子邮箱和深交所互动易平台等多种方式，积极主动地开展沟通、交流工作，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、



及时、公平地向所有投资者披露信息。同时，公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在控股股东及关联方资金占用情形，切实维护了股东合法权益，实现公司、股东、投资者长期和谐发展。

2、职工权益保护方面：公司注重人文关怀和职工文化建设。公司及工会积极设置员工福利关怀项目，免费食堂、高温补贴、生日礼物、结婚礼金、子女助学、生育福利、退休福利、大病捐助等覆盖全体员工。公司积极开展员工文化活动，举办趣味运动会、年会活动，鼓励员工参与精彩的业余活动。设置员工活动室，开设图书馆、运动室，保障员工的身体和心理健康。每月度开展“员工说事”大会，倾听员工的建议，积极改善一线工作和住宿环境。

员工工作安全方面，配发劳动防护用品，对新入职员工进行安全教育。每年实施专项安全培训和消防应急演练，在重点场所设置危害标识牌、警示牌，配备自动应急报警器及应急处置设施，以应对突发状况。

3、供应商权益保护：公司恪守诚信，把供应商视为重要合作伙伴，维护双方的友好合作关系，以长期的共同利益为导向，实现上下游客户共赢，通过不定期的实地走访、远程交流，共同探讨产品优劣势，为产品的升级改造提供了良好的支持，并且努力与各供应商良性互动，为其开展工作提供支持。

4、客户权益保护：公司注重与客户长期的发展关系，通过展会、电话、邮件、面谈等各种手段参与服务，不断提高客户的满意度。对于客户，除了主动拜访，了解客户需求，维系客户关系，还积极邀请客户到公司，参观生产工厂，使客户深入了解公司的品牌力量、生产实力，实现产品和需求的共同进步。

5、环境保护方面：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。

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	宁波创源文化发展股份有限公司	分红承诺	<p>(一) 利润分配政策制定和调整的决策程序和机制</p> <p>公司利润分配政策制定和调整由公司董事会向公司股东大会提出，董事会提出的利润分配政策需经董事会过半数以上表决通过，独立董事应当对利润分配政策的制定或调整发表独立意见。</p> <p>公司监事会应当对董事会制定和调整的利润分配政策进行审议，并且经半数以上监事表决通过，若公司有外部监事（不在公司担任职务的监事）则应经外部监事同意。</p> <p>公司利润分配政策制定和调整需提交公司股东大会审议，由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。公司应安排通过证券交易所交易系统、互联网投票系统等网络投票方式为社会公众股东</p>	2017 年 09 月 19 日	9999-12-31	正常履行中

			<p>参加股东大会提供便利。</p> <p>(二) 利润分配政策</p> <p>1、制定及调整利润分配政策的基本原则 公司实行同股同利的股利政策，股东依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配。公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性，重视对投资者的合理投资回报，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。</p> <p>公司根据经营情况、发展阶段以及是否有重大资金支出安排等因素，或者外部经营环境发生重大变化，确需调整利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和深圳证券交易所的有关规定。</p> <p>2、利润分配的实施及信息披露 公司董事会按照既定利润分配政策制定利润分配预案并提交股东大会决议通过，公司董事会须在股东大会审议通过后两个月内完成股利（或股份）的派发事项；董事会</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>配预案中应当对留存的未分配利润使用计划进行说明，独立董事发表独立意见。</p> <p>公司应在年度报告中披露利润分配预案和现金利润分配政策执行情况。若董事会未提出现金利润分配预案的，董事会应在年度报告中说明未提出现金利润分配的原因、未用于现金利润分配的资金留存公司的用途和使用计划，经独立董事发表独立意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。</p> <p>3、利润分配的形式</p> <p>公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。</p> <p>在符合利润分配的条件下，原则上每年度进行利润分配；在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。</p> <p>公司具备现金分红条件的，优先采用现金方式进行利润分配。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。</p> <p>4、利润分配、现金分</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>红、发放股票股利的条件</p> <p>公司以年度或半年度盈利为前提，依法弥补以前年度亏损、提取法定公积金、任意公积金后，公司可进行利润分配。</p> <p>在符合利润分配的条件、现金流充裕且无重大资金支出的情况下，公司应当采取现金方式分配利润。重大资金支出是指公司未来十二个月内对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项。</p> <p>在业绩保持增长的前提下，若公司累计未分配利润达到或超过股本的 30% 时，公司可实施股票股利分配。股票股利分配可以单独实施，也可以结合现金分红同时实施。</p> <p>5、现金分红政策</p> <p>公司在符合现金分红的条件下，每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。同时，公司董事会将综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>支出安排等因素，区分下列情形，并按照相关程序，提出差异化的现金分红政策：</p> <p>（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；</p> <p>（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；</p> <p>（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。</p> <p>股东违规占用公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。</p>			
	<p>王先羽；乐晓燕</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>自公司首次公开发行 A 股股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；所持公司股票在锁定期满后两年</p>	<p>2017 年 09 月 19 日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>内减持的，减持价格不低于发行价（如果因公司派发现金、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，应进行相应调整）；公司上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有其股票的锁定期限自动延长 6 个月。在任职期间每年转让的股份不得超过本人直接持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让本人直接持有的公司股份。如在公司股票上市交易之日起 6 个月内申报离职，则自申报离职之日起 18 个月内，不转让其直接或间接持有的公司股份；如在公司股票上市交易之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职，则自申报离职之日起 12 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。如有买卖公司股份行为，卖出后六个月内不再买入公司股份，买入后六个月内不再卖出公司股份。</p> <p>公司监事乐晓</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>燕承诺：自公司首次公开发行 A 股股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。其在任职期间每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的 25%。从公司离职后半年内，不转让所持有的公司股份；如在公司股票上市交易之日起 6 个月内申报离职，则自申报离职之日起 18 个月内，不转让其直接或间接持有的公司股份；如在公司股票上市交易之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职，则自申报离职之日起 12 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。如有买卖公司股份行为，卖出后六个月内不再买入公司股份，买入后六个月内不再卖出公司股份。</p>			
	宁波市北仑合力管理咨询有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司控股股东合力咨询就关联交易作出如下承诺：本公司及本公司投资或控制的企业将尽量避免、减少与创源文化发生任	2017 年 09 月 19 日	9999-12-31	正常履行中



			<p>何形式的关联交易或资金往来。如确实无法避免，在不与法律、法规相抵触的前提下及在本公司权利所及范围内，本公司将确保本公司及本公司投资或控制的企业与创源文化发生的关联交易将按公平、公开的市场原则进行，按照通常的商业准则确定公允的交易价格及其他交易条件，并按照《公司章程》和《关联交易决策制度》及有关规定履行批准程序。本公司及本公司投资或控制的企业不通过与创源文化之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损创源文化及其中小股东利益的关联交易。</p>			
	<p>宁波创源文化发展股份有限公司</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>公司根据相关法律、法规和规范性文件的规定，已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》中规定了股东大会、董事会审议关联交易事项时关联股东、关联董事回避表决制度及其他公允决策程序，且有关议事规则及管理制度已经发行人股东</p>	<p>2017 年 09 月 19 日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>正常履行中</p>

			大会审议通过。公司在日常交易中严格遵照《公司章程》、有关议事规则及《关联交易决策制度》等规定，履行必要的决策程序，并尽量减少关联交易，将关联交易的数量和对经营成果的影响降至最小程度。对于无法避免的关联交易，将遵循公正、公平、公开以及等价有偿的商业原则，不损害全体股东特别是中小股东的合法权益。			
其他承诺	宁波市北仑合力管理咨询有限公司;任召国;王先羽;赵雅	其他承诺	承诺 6 个月不减持	2023 年 08 月 30 日	2024-2-29	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、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

公司报告期末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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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
GREENTECH 塑料责任有限公司	创源(越南)有限责任公司	一期厂房+仓库	2021.01.23	2025.01.22	协议价	1,747,315.68	非关联
宁波声科电子有限	宁波创源文化发	厂房	2024.01.01	2026.12.31	协议价	1,500,000.00	非关联

公司	展股份有限公司								
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		1,450,442.46	非关联	
GAINLUCKY 塑料责任有限公司	创源（越南）有限责任公司	三期厂房+办公楼	2023.01.01	2025.12.31	协议价		1,370,016.00	非关联	
GAINLUCKY 塑料责任有限公司	创源（越南）有限责任公司	二期厂房+办公室	2021.01.01	2024.12.31	协议价		1,118,079.60	非关联	
创源产业园管理有限公司	晶科能源（滁州）有限公司	厂房	2023.10.05	2024.04.04	协议价		793,306.58	非关联	
杭州易居永创房地产营销策划有限公司	杭州创源文创文化发展有限公司	办公室	2023.04.01	2025.03.31	协议价		671,059.60	非关联	
GAINLUCKY 塑料责任有限公司	创源（越南）有限责任公司	二期仓库+办公室	2021.01.01	2024.12.31	协议价		635,421.60	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	2024年04月19日	12,000	2024年05月18日	3,500				2021年4月16日起至2024年4月16日止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	2024年04月19日		2024年06月21日	3,500				2024年6月21日起至2027年6月21日	否	否

								日止签署的主合同项下主债权届满之日起三年。		
海纳科技	2024 年 04 月 19 日	8,000								
妙吾科技	2024 年 04 月 19 日	2,000	2024 年 05 月 27 日	1,000				业务发生期间自 2024 年 5 月 27 日起至 2027 年 5 月 27 日止，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，则保证期间为每笔债务履行期限届满之日起两年。	否	否
睿特菲	2024 年 04 月 19 日	300	2024 年 05 月 17 日	300			有，睿特菲其他股东宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、林杨波先生、林琍女士已与公司签署了《反担保保证合同》，	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的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任	否	否

							为公司最高额保证担保提供反担保。	一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。		
脱凡体育	2024 年 04 月 19 日	1,800	2024 年 05 月 17 日	800			有，睿特菲其他股东宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、林杨波先生、林琍女士已与公司签署了《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，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。	否	否
禾源纺织品	2024 年 04 月 19 日	2,000								
睿特菲	2022 年 04 月 22 日	800	2023 年 02 月 14 日	800			有，睿特菲其他股东宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、林杨波先生、林琍女士已与公司签署了	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	是	否

							《反担保保证合同》，为公司最高额保证担保提供反担保。	垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。		
脱凡体育	2022 年 04 月 22 日	800	2023 年 02 月 14 日	300			有，睿特菲其他股东宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、林杨波先生、林琍女士已与公司签署了《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，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。	是	否
脱凡体育	2022 年 04 月 22 日		2022 年 11 月 30 日	500			有，睿特菲其他股东宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、林杨波先生、林琍女士已与公司签署了	2022 年 12 月 1 日起至 2027 年 12 月 1 日期间内主合同项下债务履行期限届满之日起三年。	否	否



							《反担保保证合同》，为公司最高额保证担保提供反担保。			
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，睿特菲其他股东宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、林杨波先生、林琍女士已与公司签署了《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
禾源纺织品	2021年04月16日	1,200	2021年12月29日	1,000			有，禾源纺织品其他股东陈佩佩女士、戴建虹先生已与公司签署了《反担保保证合同》，为公司最高额保证担保提供反担保。	业务发生期间自2021年12月31日起至2026年11月24日止，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，则保证期间为每笔债	否	否

								务履行期限届满之日起两年。		
安徽创源	2020年04月18日		2021年04月16日	3,500				2021年4月16日起至2024年4月16日止主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。	是	否
安徽创源	2020年04月18日		2020年12月30日	3,500				2020年12月30日起至2023年12月30日止签署的主合同项下主债权届满之日起两年。	是	否
安徽创源	2020年04月18日	14,000	2020年10月22日	5,000				业务发生期间自2020年4月30日起至2025年10月22日止主合同（还包括03300KB199I93E7《最高额保证合同》项下未清偿的债务）约定的债务人履行期限届满之日起两年。主合同约	否	否

											定债务分笔到期的，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)		26,100		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		9,100					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		44,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		16,400					
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)		26,100		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		9,100					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		44,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		16,400					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				20.08%							
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)				2,300							
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)				2,300							

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 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	14,134,276	7.84%				- 3,404,019	- 3,404,019	10,730,257	5.95%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	14,134,276	7.84%				- 3,404,019	- 3,404,019	10,730,257	5.95%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	14,134,276	7.84%				- 3,404,019	- 3,404,019	10,730,257	5.95%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	166,257,564	92.16%				3,404,019	3,404,019	169,661,583	94.05%
1、人民币普通股	166,257,564	92.16%				3,404,019	3,404,019	169,661,583	94.05%
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	180,391,840	100.00%						180,391,840	100.00%

股份变动的的原因

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) 邓建军先生于 2022 年 8 月 18 日、9 月 2 日分别辞去公司总裁、董事职务，其持有的公司股票中 75% 于本报告期内满足董事、高管离职后股份解除限售条件，本期解除限售股股数 1,590,000 股。

(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 75% 于本报告期内满足高管离职后股份解除限售条件，本期解除限售股股数 16,126 股。

(3) 柴孝海先生、陈嘉先生于 2022 年 5 月 12 日辞去董事职务，其持有的公司股票中 75% 于本报告期内满足董事离职后股份解除限售条件，本期解除限售股股数分别为 2,303,625 股和 14,580 股。

(4) 秦再明先生股份变动，本期解除限售股股数 4,688 股。

(5) 王桂强先生于 2024 年 1 月 10 日担任公司董事、副总裁，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 525,000 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	10,167,375			10,167,375	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	2,303,625		0	资本公积转增，《深圳证券交易所上市公司股东及董	2024 年 6 月 20 日

					事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	
邓建军	1,590,000	1,590,000		0	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》	2024年6月20日
王先羽	14,580			14,580	《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
赵雅	9,240			9,240	《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
张超	16,126	16,126		0	《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》	2024年6月20日
陈嘉	14,580	14,580		0	《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》	2024年6月20日
秦再明	18,750	4,688		14,062	《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
王桂强			525,000	525,000	《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
合计	14,134,276	3,929,019	525,000	10,730,257	--	--

## 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		9,507	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（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	国有法人	29.27%	52,793,000	0	0	52,793,000	不适用	0
任召国	境内自然人	7.52%	13,556,500	0	10,167,375	3,389,125	不适用	0
江明中	境内自然人	2.13%	3,850,663	+20,511	0	3,850,663	不适用	0
柴孝海	境内自然人	1.70%	3,071,500	0	0	3,071,500	不适用	0
沈惠萍	境内自然人	1.58%	2,849,700	0	0	2,849,700	不适用	0
中国银行股份有限公司一招商量化精选股票型发起式证券投资基金	其他	1.52%	2,749,938	+2,749,938	0	2,749,938	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	1.10%	1,986,739	+413,257	0	1,986,739	不适用	0
邓建军	境内自然人	0.90%	1,627,000	+37,000	0	1,627,000	不适用	0
彭建文	境内自然人	0.76%	1,369,000	0	0	1,369,000	不适用	0
刘文其	境内自然人	0.68%	1,227,700	0	0	1,227,700	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	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、柴孝海先生和邓建军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）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
	股份种类	数量						
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	人民币普通股	52,793,000						



江明中	3,850,663	人民币普通股	3,850,663
任召国	3,389,125	人民币普通股	3,389,125
柴孝海	3,071,500	人民币普通股	3,071,500
沈惠萍	2,849,700	人民币普通股	2,849,700
中国银行股份有限公司—招商量化精选股票型发起式证券投资基金	2,749,938	人民币普通股	2,749,938
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,986,739	人民币普通股	1,986,739
邓建军	1,627,000	人民币普通股	1,627,000
彭建文	1,369,000	人民币普通股	1,369,000
刘文其	1,227,700	人民币普通股	1,227,700
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、任召国先生、江明中先生、柴孝海先生和邓建军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）	股东江明中除了通过普通证券账户持有 3,650,052 股外，还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 200,611 股，实际合计持有 3,850,663 股。股东刘文其通过国海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 1,227,700 股。		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 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

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	257,304,988.85	421,122,389.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	75,000.00	75,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	336,989,406.30	211,734,589.03
应收款项融资		
预付款项	30,613,989.02	14,616,633.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,361,797.49	12,288,345.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	281,441,120.62	181,825,532.56
其中：数据资源		
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	21,837,394.66	13,944,442.43
流动资产合计	948,623,696.94	855,606,931.45
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	17,749,424.40	18,682,777.12
其他权益工具投资	1,259,491.85	755,289.82
其他非流动金融资产	9,767,089.95	9,817,352.69
投资性房地产	92,648,161.22	78,631,698.08
固定资产	352,375,676.35	360,187,348.16
在建工程	72,036,908.83	38,217,570.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,162,024.36	16,331,096.40
无形资产	61,391,084.46	62,516,237.21
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	25,593,148.14	25,593,148.14
长期待摊费用	6,207,348.09	6,626,813.41
递延所得税资产	22,317,947.48	14,959,801.76
其他非流动资产	1,290,055.26	1,966,987.37
非流动资产合计	679,798,360.39	634,286,120.62
资产总计	1,628,422,057.33	1,489,893,052.07
流动负债：		
短期借款	30,661,626.36	37,147,926.25
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	38,336,813.32	22,772,247.50
应付账款	235,954,934.88	141,090,013.71
预收款项	194,661.83	3,570,249.93
合同负债	16,293,455.10	9,786,126.68
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	39,481,350.50	44,714,199.34
应交税费	9,671,069.12	12,503,862.03
其他应付款	3,783,151.92	6,281,583.84
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	125,834,789.90	100,572,011.69
其他流动负债	50,377.01	73,444.92
流动负债合计	500,262,229.94	378,511,665.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	202,000,000.00	209,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,515,391.49	3,578,230.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	492,848.00	0.00
递延收益	34,111,893.73	34,309,098.32
递延所得税负债	8,044,208.72	8,544,647.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	257,164,341.94	255,431,977.06
负债合计	757,426,571.88	633,943,642.95
所有者权益：		
股本	180,391,840.00	180,391,840.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	283,174,757.70	283,174,757.70
减：库存股		
其他综合收益	-15,772,112.04	-9,268,534.46
专项储备		
盈余公积	57,986,503.38	57,986,503.38
一般风险准备		
未分配利润	311,046,469.43	300,658,509.62
归属于母公司所有者权益合计	816,827,458.47	812,943,076.24
少数股东权益	54,168,026.98	43,006,332.88
所有者权益合计	870,995,485.45	855,949,409.12
负债和所有者权益总计	1,628,422,057.33	1,489,893,052.07

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	96,660,511.28	274,046,157.81
交易性金融资产	75,000.00	75,000.00

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	278,227,771.59	182,983,250.75
应收款项融资		
预付款项	8,399,331.40	3,723,762.23
其他应收款	139,138,234.72	33,883,617.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	49,770,963.01	31,235,374.72
其中：数据资源		
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	9,710.42	406,508.67
流动资产合计	572,281,522.42	526,353,671.45
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	743,058,829.05	736,960,957.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	9,767,089.95	9,817,352.69
投资性房地产		
固定资产	35,139,201.13	36,735,529.89
在建工程	147,563.30	15,933.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,699,230.52	0.00
无形资产	7,696,152.57	7,874,524.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	518,969.52	631,743.18
递延所得税资产	1,352,134.58	1,352,134.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	805,379,170.62	793,388,175.89
资产总计	1,377,660,693.04	1,319,741,847.34
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	11,126,813.32	0.00
应付账款	229,169,502.51	203,410,722.67
预收款项		2,315,078.96
合同负债	10,337,400.04	2,976,124.54
应付职工薪酬	15,863,195.12	19,834,337.88
应交税费	375,608.52	913,480.29
其他应付款	4,254,342.50	5,191,500.49
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	123,757,461.99	88,410,797.59
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	394,884,324.00	323,052,042.42
非流动负债：		
长期借款	202,000,000.00	209,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,346,675.72	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,084,708.58	2,084,708.58
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	210,431,384.30	211,084,708.58
负债合计	605,315,708.30	534,136,751.00
所有者权益：		
股本	180,391,840.00	180,391,840.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	283,671,894.60	283,671,894.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,986,503.38	57,986,503.38
未分配利润	250,294,746.76	263,554,858.36
所有者权益合计	772,344,984.74	785,605,096.34
负债和所有者权益总计	1,377,660,693.04	1,319,741,847.34

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	831,577,653.35	660,984,348.45



其中：营业收入	831,577,653.35	660,984,348.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	773,177,683.37	606,704,322.24
其中：营业成本	565,293,455.92	462,896,942.73
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	5,326,017.41	5,456,693.25
销售费用	97,847,040.09	56,572,598.76
管理费用	86,066,836.32	74,130,613.22
研发费用	31,658,931.60	26,389,127.81
财务费用	-13,014,597.97	-18,741,653.53
其中：利息费用	4,817,566.70	6,293,195.93
利息收入	4,432,088.55	5,340,117.00
加：其他收益	1,755,820.74	7,139,970.39
投资收益（损失以“—”号填列）	1,009,013.33	2,354,966.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	679,147.28	2,271,560.26
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）	-50,262.74	-4,503,960.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,071,362.12	-4,295,716.62
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,355,094.68	-2,842,412.32
资产处置收益（损失以“—”号填列）	169,998.26	277,798.19
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	52,858,082.77	52,410,672.07
加：营业外收入	2,530,528.63	1,296,677.66
减：营业外支出	755,836.14	1,028,038.27
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	54,632,775.26	52,679,311.46

减：所得税费用	4,681,623.91	5,667,053.86
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	49,951,151.35	47,012,257.60
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	49,951,151.35	47,012,257.60
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	37,446,735.81	42,159,093.62
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	12,504,415.54	4,853,163.98
六、其他综合收益的税后净额	-6,454,742.51	5,353,219.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,503,577.58	5,213,874.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-492,848.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-492,848.00	
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	-6,010,729.58	5,213,874.64
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	-6,010,729.58	5,213,874.64
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	48,835.07	139,344.36
七、综合收益总额	43,496,408.84	52,365,476.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,943,158.23	47,372,968.26
归属于少数股东的综合收益总额	12,553,250.61	4,992,508.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2076	0.2316
（二）稀释每股收益	0.2076	0.2316

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	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	421,334,693.56	405,384,915.82
减：营业成本	336,920,983.91	315,586,294.42
税金及附加	1,778,543.18	1,399,334.03
销售费用	17,882,303.20	15,052,410.11
管理费用	27,574,765.25	28,418,390.95
研发费用	33,385,279.07	28,287,645.99
财务费用	-7,680,961.29	-15,736,953.54
其中：利息费用	4,427,451.10	5,360,995.35
利息收入	3,478,207.32	4,762,213.43
加：其他收益	759,470.00	3,870,250.00
投资收益（损失以“—”号填列）	3,026,465.92	2,529,225.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	656,621.73	0.00
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）	-50,262.74	-4,479,000.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,996,664.64	-3,414,823.32
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,237,346.05	58,196.68
资产处置收益（损失以“—”号填列）	38,844.15	114,195.53
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	11,014,286.88	31,055,838.30
加：营业外收入	2,235,632.73	3,891.56
减：营业外支出	22,691.06	90,427.22
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	13,227,228.55	30,969,302.64
减：所得税费用	-571,435.85	744,037.91
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	13,798,664.40	30,225,264.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	13,798,664.40	30,225,264.73
（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	13,798,664.40	30,225,264.73
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	2024 年半年度	2023 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	628,991,061.54	493,435,201.38
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	47,580,522.93	37,350,207.20
收到其他与经营活动有关的现金	10,244,266.76	49,970,559.30
经营活动现金流入小计	686,815,851.23	580,755,967.88
购买商品、接受劳务支付的现金	483,758,451.54	299,441,877.14
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	162,865,898.98	149,109,739.85
支付的各项税费	24,587,659.48	14,803,621.99
支付其他与经营活动有关的现金	93,675,814.78	63,256,012.87
经营活动现金流出小计	764,887,824.78	526,611,251.85
经营活动产生的现金流量净额	-78,071,973.55	54,144,716.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,612,500.00	9,750,000.00

取得投资收益收到的现金	2,067,299.27	412,383.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	339,906.84	2,946,947.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	271,291,981.16	52,234,500.00
投资活动现金流入小计	275,311,687.27	72,343,831.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,887,585.21	27,158,581.07
投资支付的现金	2,067,036.42	535,000.00
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	269,564,909.15	48,543,368.75
投资活动现金流出小计	343,519,530.78	76,236,949.82
投资活动产生的现金流量净额	-68,207,843.51	-3,893,118.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	114,854,063.97	83,694,138.56
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	114,854,063.97	83,694,138.56
偿还债务支付的现金	92,961,502.78	71,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,340,073.28	33,350,381.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,391,556.51	
支付其他与筹资活动有关的现金	11,995,602.89	
筹资活动现金流出小计	140,297,178.95	104,530,381.23
筹资活动产生的现金流量净额	-25,443,114.98	-20,836,242.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,614,950.86	7,193,988.07
五、现金及现金等价物净增加额	-162,107,981.18	36,609,343.23
加：期初现金及现金等价物余额	411,630,443.36	296,728,500.86
六、期末现金及现金等价物余额	249,522,462.18	333,337,844.09

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	328,876,709.10	299,245,107.73
收到的税费返还	34,553,849.12	30,898,451.52
收到其他与经营活动有关的现金	9,259,428.62	14,547,094.55
经营活动现金流入小计	372,689,986.84	344,690,653.80
购买商品、接受劳务支付的现金	348,693,687.18	301,173,666.30
支付给职工以及为职工支付的现金	53,720,706.70	54,074,124.21
支付的各项税费	3,378,479.15	1,344,115.57
支付其他与经营活动有关的现金	43,553,066.17	36,589,224.14
经营活动现金流出小计	449,345,939.20	393,181,130.22
经营活动产生的现金流量净额	-76,655,952.36	-48,490,476.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,558,750.00	9,425,000.00
取得投资收益收到的现金	2,067,299.27	333,383.97

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	525,537.44	554,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	7,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	271,291,981.16	52,234,500.00
投资活动现金流入小计	275,443,567.87	69,547,783.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,689,136.76	1,460,403.09
投资支付的现金	8,564,107.84	535,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	366,896,409.15	48,543,368.75
投资活动现金流出小计	378,149,653.75	50,538,771.84
投资活动产生的现金流量净额	-102,706,085.88	19,009,012.13
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	82,500,000.00	60,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	82,500,000.00	60,700,000.00
偿还债务支付的现金	54,130,000.00	19,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,509,561.95	31,959,604.91
支付其他与筹资活动有关的现金	1,601,991.77	
筹资活动现金流出小计	87,241,553.72	51,839,604.91
筹资活动产生的现金流量净额	-4,741,553.72	8,860,395.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,238,240.67	3,785,436.39
五、现金及现金等价物净增加额	-177,865,351.29	-16,835,632.81
加：期初现金及现金等价物余额	274,046,157.81	208,474,905.56
六、期末现金及现金等价物余额	96,180,806.52	191,639,272.75

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	180,391,840.00				283,174,757.70	0.00	-9,268,534.46		57,986,503.38		300,658,509.62		812,943,076.24	43,006,332.88	855,949,409.12
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他															
二、本年期初余额	180,391,840.00	0.00	0.00	0.00	283,174,757.70	0.00	-9,268,534.46	0.00	57,986,503.38	0.00	300,658,509.62	0.00	812,943,076.24	43,006,332.88	855,949,409.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,503,577.58	0.00	0.00	0.00	10,387,959.81	0.00	3,884,382.23	11,161,694.10	15,046,076.33
（一）综合收益总额							-6,503,577.58				37,446,735.81		30,943,158.23	12,552,061.14	43,496,408.84
（二）所有者投入和减少资本													0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-27,058,776.00	0.00	-27,058,776.00	-1,391,556.51	-28,450,332.51
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-27,058,776.00		-27,058,776.00	-1,391,556.51	-28,450,332.51
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00		0.00
1. 资本公积转增资本													0.00		0.00

(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00	
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00	
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00	
6. 其他													0.00		0.00	
(五) 专项储备													0.00		0.00	
1. 本期提取													0.00		0.00	
2. 本期使用													0.00		0.00	
(六) 其他													0.00		0.00	
四、本期末余额	180,391,840.00	0.00	0.00	0.00	283,174,757.70	0.00	-15,772,112.04	0.00	57,986,503.38	0.00	311,046,469.43	0.00	816,827,458.47	54,168,026.98	870,995,485.45	

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	181,999,640.00				299,483,476.42	18,333,718.6	-7,925,366.68		52,747,824.75		256,051,928.19		764,023,784.02	31,573,728.83	795,597,512.85	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期	181				299	18,	-		52,		256		764	31,	795	



初余额	,99 9,6 40. 00				,48 3,4 76. 42	333 ,71 8.6 6	7,9 25, 366 .68		747 ,82 4.7 5		,05 1,9 28. 19		,02 3,7 84. 02	573 ,72 8.8 3	,59 7,5 12. 85
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	417 ,19 9.9 4	0.0 0	5,2 13, 874 .64	0.0 0	0.0 0	0.0 0	15, 100 ,31 7.6 2	0.0 0	20, 731 ,39 2.2 0	3,7 03, 769 .69	24, 435 ,16 1.8 9
(一) 综合 收益总额							5,2 13, 874 .64				42, 159 ,09 3.6 2		47, 372 ,96 8.2 6	4,9 92, 508 .34	52, 365 ,47 6.6 0
(二) 所有 者投入和减 少资本					417 ,19 9.9 4								417 ,19 9.9 4	- 1,0 30, 255 .93	- 613 ,05 5.9 9
1. 所有者 投入的普通 股													0.0 0	1,0 30, 255 .93	- 1,0 30, 255 .93
2. 其他权 益工具持有 者投入资本													0.0 0		0.0 0
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额													0.0 0		0.0 0
4. 其他					417 ,19 9.9 4								417 ,19 9.9 4		417 ,19 9.9 4
(三) 利润 分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 27, 058 ,77 6.0 0	0.0 0	- 27, 058 ,77 6.0 0	- 258 ,48 2.7 2	- 27, 317 ,25 8.7 2
1. 提取盈 余公积													0.0 0		0.0 0
2. 提取一 般风险准备													0.0 0		0.0 0
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 27, 058 ,77 6.0 0		- 27, 058 ,77 6.0 0	- 258 ,48 2.7 2	- 27, 317 ,25 8.7 2
4. 其他													0.0 0		0.0 0
(四) 所有 者权益内部													0.0 0		0.0 0

结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00	
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00	
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00	
6. 其他													0.00		0.00	
（五）专项储备													0.00		0.00	
1. 本期提取													0.00		0.00	
2. 本期使用													0.00		0.00	
（六）其他													0.00		0.00	
四、本期末余额	181,999,640.00	0.00	0.00	0.00	299,900,676.36	18,333,718.6	-2,711,492.04	0.00	52,747,824.75	0.00	271,152,245.81	0.00	784,755,176.22	35,277,498.52	820,032,674.74	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	180,391,840.00				283,671,894.60	0.00			57,986,503.38	263,554,858.36		785,605,096.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	180,391,840.00	0.00	0.00	0.00	283,671,894.60	0.00	0.00	0.00	57,986,503.38	263,554,858.36		785,605,096.34

初余额	91,840.00				71,894.60				6,503.38	54,858.36		05,096.34
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										-		-
										13,260,111.60		13,260,111.60
(一) 综合收益总额										13,798,664.40		13,798,664.40
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										27,058,776.00		27,058,776.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										27,058,776.00		27,058,776.00
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	180,391,840.00	0.00	0.00	0.00	283,671,894.60	0.00	0.00	0.00	57,986,503.38	250,294,746.76		772,344,984.74

上期金额

单位：元

项目	2023 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	181,999,640.00	0.00	0.00	0.00	300,397,813.26	18,333,718.66	0.00	0.00	52,747,824.75	243,465,526.70		760,277,086.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	181,999,640.00	0.00	0.00	0.00	300,397,813.26	18,333,718.66	0.00	0.00	52,747,824.75	243,465,526.70		760,277,086.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										3,166,488.73		3,166,488.73
（一）综合收益总额										30,225,264.73		30,225,264.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										27,058,776.00		27,058,776.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										27,058,776.00		27,058,776.00
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	0.00	0.00	0.00	300,397,813.26	18,333,718.66	0.00	0.00	52,747,824.75	246,632,015.43		763,443,574.78

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

宁波创源文化发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“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8,000.00万股为基数,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4,000.00万股,转增后公司总股本增加至12,000.00万股。

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12,000.00万股为基数,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6,000.00股,转增后公司总股本增加至18,000.00万股。

2019年8月1日,本公司召开2020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18,255.04万股。

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2020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。

2021年2月22日,本公司召开第三届董事会第二次会议,并于2021年3月10日召开2021年第一次临时股东大会,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2名激励对象因个人原因离职,1名激励对象当选非职工代表监事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36,660.00股并进行注销,本次回购后,公司总股本减少至183,784,920.00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

度被动离职首次授予 1 名激励对象的限制性股票 122,220 股进行回购注销。本次回购后，公司总股本减少至 182,826,280 股。

2022 年 4 月 20 日，本公司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审议通过的《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》，2022 年 5 月 12 日召开的 2021 年度股东大会审议通过的《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》，对首次授予第三个解除限售期 133 名激励对象未达成可解除限售条件的限制性股票 630,390 股、预留授予第二个解除限售期 23 名激励对象未达成可解除限售条件的限制性股票 156,350 股，合计注销其已获授但不满足行权条件的股票期权 786,740 股。由公司按授予价格加上中国人民银行同期存款利息之和回购注销，以及因个人原因已离职的首次授予 7 名激励对象的限制性股票 35,130 股由公司按授予价格回购注销、因退休而离职首次授予 1 名激励对象的限制性股票 4,770 股，由公司按授予价格加上中国人民银行同期存款利息之和回购注销。本次回购后公司股本减少至 181,999,640 股。

2023 年 8 月 15 日，本公司召开第三届董事会第十九次会议决议通过《关于注销 2020 年度回购股份的议案》、《关于变更注册资本、修订公司章程并办理工商登记的议案》，2023 年 9 月 1 日召开第一次临时股东大会决议通过的《关于注销 2020 年度回购股份的议案》、《关于变更注册资本、修订公司章程并办理工商登记的议案》，对未能在股份回购实施完成之后 36 个月内使用完毕已回购股份，尚未使用的已回购股份将依法予以注销，注销库存股人民币 18,333,718.66 元，减少资本公积人民币 16,725,918.66 元，减少注册资本人民币 1,607,800.00 元，变更后的注册资本为人民币 180,391,840.00 元。

注册地：浙江省宁波市北仑区庐山西路 45 号，总部地址：浙江省宁波市北仑区庐山西路 45 号。本公司主要经营活动为：纸制品类产品的设计、生产加工和销售。本公司母公司为：宁波市北仑合力管理咨询有限公司，本公司的实际控制人：宁波市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表经公司董事会于 2024 年 8 月 16 日批准报出。

#### （二）合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司采用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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单个客户逾期应收账款占应收账款总额比例超过 10%且金额超过 1500 万元
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占合并报表坏账准备比例超过 10%且金额超过 750 万元
重要的应收账款核销	单项核销金额占合并报表坏账准备比例超过 10%且金额超过 750 万元
重要的在建工程	单个工程项目投资预算占资产总额比例超过 10%且金额超过 10000 万元
重要的境外经营实体	单个经营实体净利润（亏损以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上且绝对金额超过 1000 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的投资账面价值占合并报表净资产比例超过 10%且金额超过 7000 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。



为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

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以摊余成本计量的金融负债。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 12、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

## 13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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
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

## 14、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的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款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减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，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
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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

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文第十节（五）11、“金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为： 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。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。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减值损失。



## 20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。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减值损失。

## 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减值损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 22、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (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%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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。

当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。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50	直线法	0	法定使用权
专利权	7-10	直线法	0	预计使用年限
软件	3-10	直线法	0	预计使用年限
其他	5	直线法	0	预计使用年限

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 2、开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益

## 30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未

来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公司按预计受益期限平均摊销

### 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家

相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

## 34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。



### 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 39、政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 40、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。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本节“30、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节“11、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本节“11、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 42、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

在很有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。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	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、宁波市禾源纺织品有限公司、合同会社 RITFIT JAPAN	15%
CRE8 DIRECT (HK) LIMITED	16.5%
CRE8.DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD	17%
CHUANGYUAN VIETNAM COMPANY LIMITED.、创越国际贸易(越南)有限公司	20%



Cre8 Direct, Inc.、Zeal Concept Inc.、RITFIT LLC	21%
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、妙吾科技（浙江）有限公司、创源产业园管理有限公司、宁波浩加旅游用品有限公司、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、宁波震越国际贸易有限公司	25%

## 2、税收优惠

宁波创源文化发展股份有限公司于 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，2024 年度本公司企业所得税税率按 15%执行。

宁波市禾源纺织品有限公司于 2022 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202233101033,有效期三年，2024 年度企业所得税税率减按 15%执行。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,925.83	33,874.81
银行存款	247,325,480.10	407,674,061.56
其他货币资金	9,909,582.92	13,414,452.65
合计	257,304,988.85	421,122,389.02
其中：存放在境外的款项总额	60,570,273.76	43,324,115.40

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	75,000.00	75,000.00
其中：		
权益工具投资	75,000.00	75,000.00
其中：		
合计	75,000.00	75,000.00

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

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
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：

适用 不适用

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	348,860,630.23	219,712,996.60
1 至 2 年	1,049,430.01	896,394.25
2 至 3 年	149,820.90	152,788.06
3 年以上	464,506.63	679,637.87
3 至 4 年	382,848.99	339,211.30
4 至 5 年	81,657.64	190,572.74
5 年以上	0.00	149,853.83
合计	350,524,387.77	221,441,816.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,341,186.65	0.95%	2,784,326.92	83.33%	556,859.73	3,350,355.33	1.51%	2,778,731.00	82.94%	571,624.33
其中：										

单项计提	3,341,186.65	0.95%	2,784,326.92	83.33%	556,859.73	3,350,355.33	1.51%	2,778,731.00	82.94%	571,624.33
按组合计提坏账准备的应收账款	347,183,201.12	99.05%	10,750,654.55	3.10%	336,432,546.57	218,091,461.45	98.49%	6,928,496.75	3.18%	211,162,964.70
其中：										
账龄组合	347,183,201.12	99.05%	10,750,654.55	3.10%	336,432,546.57	218,091,461.45	98.49%	6,928,496.75	3.18%	211,162,964.70
合计	350,524,387.77	100.00%	13,534,981.47	3.86%	336,989,406.30	221,441,816.78	100.00%	9,707,227.75	4.38%	211,734,589.03

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
WILKO	2,598,121.63	2,078,497.30	2,614,298.67	2,091,438.94	80.00%	客户经营重组，部分货款预计无法收回。
上海灵梦文化传媒有限公司	175,000.00	175,000.00	175,000.00	175,000.00	100.00%	预计无法收回
锦鲤区联众文具商行（黄少将）	13,335.47	13,335.47	5,989.75	5,989.75	100.00%	账期长，难以收回
沈阳市大东区金帆汇创文化用品商行（张洪超）	186,000.00	186,000.00	44,075.96	44,075.96	100.00%	账期长，难以收回
义乌市迈禾电子商务有限公司			45,512.28	31,512.28	69.24%	账期长，难以收回
沈阳市大东区昕昕办公用品批发行			186,000.00	186,000.00	100.00%	账期长，难以收回
永州吉祥商贸有限公司	181,968.00	181,968.00	181,968.00	181,968.00	100.00%	账期长，难以收回
四川聚文创信息科技有限公司			32,177.35	12,177.35	37.84%	账期长，难以收回
其他零星客户	195,930.23	143,930.23	56,164.64	56,164.64	100.00%	账期长，难以收回
合计	3,350,355.33	2,778,731.00	3,341,186.65	2,784,326.92		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	345,825,125.83	10,374,582.89	3.00%
1 至 2 年	743,747.75	74,374.78	10.00%
2 至 3 年	149,820.91	44,946.27	30.00%
3 至 4 年	382,848.99	191,424.50	50.00%

4 至 5 年	81,657.64	65,326.11	80.00%
5 年以上	0.00	0.00	0.00%
合计	347,183,201.12	10,750,654.55	

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：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	2,778,731.00	5,595.92				2,784,326.92
组合计提	6,928,496.75	3,822,157.80				10,750,654.55
合计	9,707,227.75	3,827,753.72				13,534,981.47

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 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：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	49,908,081.78		49,908,081.78	14.24%	1,497,776.03
客户二	28,508,283.21		28,508,283.21	8.13%	855,248.52

客户三	25,411,811.82		25,411,811.82	7.25%	762,354.35
客户四	18,534,110.30		18,534,110.30	5.29%	556,023.29
客户五	16,802,109.18		16,802,109.18	4.79%	504,063.27
合计	139,164,396.29	0.00	139,164,396.29	39.70%	4,175,465.46

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 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	20,361,797.49	12,288,345.35
合计	20,361,797.49	12,288,345.35

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	12,735,333.38	6,725,608.94
代扣代缴款项	316,966.00	636,726.37
押金及保证金	5,175,705.09	5,326,036.36
代垫运费	342,333.46	383,608.79
备用金、员工借款	913,669.01	10,175.00
其他	2,579,589.24	703,184.45
合计	22,063,596.18	13,785,339.91

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,545,250.46	8,921,360.25
1 至 2 年	646,345.80	1,606,586.47
2 至 3 年	377,959.82	3,063,096.19
3 年以上	1,494,040.10	194,297.00
3 至 4 年	912,974.66	71,115.60
4 至 5 年	502,572.49	44,864.77
5 年以上	78,492.95	78,316.63
合计	22,063,596.18	13,785,339.91

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	342.02	0.00%	273.62	80.00%	68.40	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
单项计提	342.02	0.00%	273.62	80.00%	68.40	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备	22,063,254.16	100.00%	1,701,525.07	7.71%	20,361,729.09	13,785,339.91	100.00%	1,496,994.56	10.86%	12,288,345.35
其中：										

账龄组合	22,063,254.16	100.00%	1,701,525.07	7.71%	20,361,729.09	13,785,339.91	100.00%	1,496,994.56	10.86%	12,288,345.35
合计	22,063,596.18	100.00%	1,701,798.69	7.71%	20,361,797.49	13,785,339.91	100.00%	1,496,994.56	10.86%	12,288,345.35

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提	0.00	0.00	342.02	273.62	80.00%	客户经营重组，部分货款预计无法收回。
合计			342.02	273.62		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,545,250.46	586,566.88	3.00%
1 至 2 年	646,345.80	64,634.58	10.00%
2 至 3 年	377,617.80	113,285.34	30.00%
3 至 4 年	912,974.66	456,487.33	50.00%
4 至 5 年	502,572.49	402,057.99	80.00%
5 年以上	78,492.95	78,492.95	100.00%
合计	22,063,254.16	1,701,525.07	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,496,994.56			1,496,994.56
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	204,804.13			204,804.13
2024 年 6 月 30 日余额	1,701,798.69			1,701,798.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	0.00	273.62				273.62
账龄组合	1,496,994.56	204,530.51	0.00			1,701,525.07
合计	1,496,994.56	204,804.13	0.00			1,701,798.69

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其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：

### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	11,887,544.79	1年以内	53.88%	356,626.34
GAINLUCKY 塑料责任有限公司	厂房押金	2,702,299.47	2-3年	12.25%	443,766.15
Công ty TNHH Plastic greentech	厂房押金	1,264,912.42	4-5年	5.73%	377,289.19
CTY TNHH HARMOOR VIỆT NAM	厂房押金	617,041.65	1年以内	2.80%	89,661.21
代扣代缴员工个人承担公积金	代扣代缴	316,966.00	1年以内	1.44%	9,508.98
合计		16,788,764.33		76.09%	1,276,851.87

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、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	29,584,224.31	96.63%	13,606,293.06	93.09%
1 至 2 年	871,699.17	2.85%	914,820.64	6.26%
2 至 3 年	139,837.04	0.46%	90,809.70	0.62%
3 年以上	18,228.50	0.06%	4,709.66	0.03%
合计	30,613,989.02		14,616,633.06	

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

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	5,117,520.00	16.71
供应商二	2,516,509.45	8.22
供应商三	1,496,263.71	4.89
供应商四	1,240,000.00	4.05
供应商五	1,137,606.90	3.72
合计	11,507,900.06	37.59

其他说明：

## 10、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	114,137,344. 51	7,375,575.14	106,761,769. 37	73,573,523.3 8	6,793,911.28	66,779,612.1 0
在产品	32,273,505.1 5	1,431,144.17	30,842,360.9 8	15,196,811.7 1	1,031,777.25	14,165,034.4 6

库存商品	115,573,289.81	8,194,942.70	107,378,347.11	85,399,254.82	7,427,218.00	77,972,036.82
发出商品	25,890,957.52	633,106.48	25,257,851.04	16,690,972.80	219,080.78	16,471,892.02
委托加工物资	477,816.82		477,816.82	1,234,459.55	3,298.43	1,231,161.12
在途物资	10,722,975.30		10,722,975.30	5,205,796.04		5,205,796.04
合计	299,075,889.11	17,634,768.49	281,441,120.62	197,300,818.30	15,475,285.74	181,825,532.56

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 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	6,793,911.28	843,362.50		261,698.64		7,375,575.14
在产品	1,031,777.25	399,366.92				1,431,144.17
库存商品	7,427,218.00	2,226,451.73		1,458,727.03		8,194,942.70
发出商品	219,080.78	889,211.96		475,186.26		633,106.48
委托加工物资	3,298.43			3,298.43		0.00
合计	15,475,285.74	4,358,393.11		2,198,910.36		17,634,768.49

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

### 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
----	------	------

#### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

#### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税款	1,585,376.32	1,967,156.58
待抵进项税额	17,343,016.88	11,977,285.85
其他	2,909,001.46	
合计	21,837,394.66	13,944,442.43

其他说明：

### 14、债权投资

#### (1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

#### (2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
杭州森雨文化有限公司	554,542.97				2,695,457.03		554,542.97	
红隼互娱（贵安新区）科技有限公司					1,000,000.00			
上海灵梦			492,848.0		3,492,848			

文化传媒有限公司			0		.00			
宁波晓白电子科技有限公司	64,960.96				2,035,039.04		64,960.96	
北京星影尚文化艺术有限公司	135,785.89				1,364,214.11		135,785.89	
CÔNG TY TNHH P INYUAN V IETNAM							504,202.03	
合计	755,289.82		492,848.00		10,587,558.18		1,259,491.85	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
杭州森雨文化有限公司			2,695,457.03		权益工具的战略投资	
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			3,492,848.00		权益工具的战略投资	
宁波晓白电子科技有限公司			2,035,039.04		权益工具的战略投资	
北京星影尚文化艺术有限公司			1,364,214.11		权益工具的战略投资	
CÔNG TY TNHH P INYUAN V IETNAM					权益工具的战略投资	
合计			10,587,558.18			

其他说明：

## 17、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	
--	------	------	------	------	------	------	--

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的长期应收款核销情况：	

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业	18,682,777.12			1,612,500.00	679,147.28						17,749,424.40	
小计	18,682,777.12			1,612,500.00	679,147.28						17,749,424.40	
合计	18,682,777.12			1,612,500.00	679,147.28						17,749,424.40	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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)	9,767,089.95	9,817,352.69
合计	9,767,089.95	9,817,352.69

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	88,552,213.41			88,552,213.41
2. 本期增加金额	17,994,024.63			17,994,024.63
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	17,994,024.63			17,994,024.63
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	655,999.40			655,999.40
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转回固定资产	655,999.40			655,999.40
4. 期末余额	105,890,238.64			105,890,238.64
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	9,920,515.33			9,920,515.33
2. 本期增加金额	3,321,562.09			3,321,562.09
(1) 计提或摊销	3,321,562.09			3,321,562.09
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,242,077.42			13,242,077.42
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	92,648,161.22			92,648,161.22
2. 期初账面价值	78,631,698.08			78,631,698.08

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 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	352,375,676.35	360,187,348.16

合计		352,375,676.35		360,187,348.16
----	--	----------------	--	----------------

## (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	227,221,256.55	329,402,266.22	11,296,061.39	53,274,638.76	621,194,222.92
2. 本期增加金额	655,999.40	24,662,804.28	1,060,628.16	587,185.69	26,966,617.53
(1) 购置	0.00	23,370,647.73	1,060,628.16	587,185.69	25,018,461.58
(2) 在建工程转入	0.00	1,292,156.55	0.00	0.00	1,292,156.55
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 投资性房地产转入	655,999.40	0.00	0.00	0.00	655,999.40
3. 本期减少金额	17,994,024.63	3,172,416.69	307,805.68	225,791.14	21,700,038.14
(1) 处置或报废	0.00	3,172,416.69	307,805.68	225,791.14	3,706,013.51
(2) 转投资性房地产	17,994,024.63	0.00	0.00	0.00	17,994,024.63
4. 期末余额	209,883,231.32	350,892,653.81	12,048,883.87	53,636,033.31	626,460,802.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	56,052,414.20	164,590,589.12	8,310,354.15	29,565,009.27	258,518,366.74
2. 本期增加金额	2,715,161.89	10,797,130.27	339,641.21	1,393,490.76	15,245,424.13
(1) 计提	2,715,161.89	10,797,130.27	339,641.21	1,393,490.76	15,245,424.13
3. 本期减少金额	423,235.90	1,264,312.25	282,849.44	196,775.34	2,167,172.93
(1) 处置或报废	423,235.90	1,264,312.25	282,849.44	196,775.34	2,167,172.93
4. 期末余额	58,344,340.19	174,123,407.14	8,367,145.92	30,761,724.69	271,596,617.94
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	2,347,533.90	0.00	140,974.12	2,488,508.02
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	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	
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 期末余额	0.00	2,347,533.90	0.00	140,974.12	2,488,508.02
四、账面价值					



1. 期末账面价值	151,538,891.13	174,421,712.77	3,681,737.95	22,733,334.50	352,375,676.35
2. 期初账面价值	171,168,842.35	162,464,143.20	2,985,707.24	23,568,655.37	360,187,348.16

(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) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
----	------	-------	------	----------------	------	-----------

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
----	------	-------	------	--------	----------	----------	---------------

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	72,036,908.83	38,217,570.46
合计	72,036,908.83	38,217,570.46

(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
海纳新建办公楼	71,872,088.89		71,872,088.89	38,184,380.36		38,184,380.36
安装调试设备	164,819.94		164,819.94	33,190.10		33,190.10
合计	72,036,908.83		72,036,908.83	38,217,570.46		38,217,570.46

(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
海纳新建办公楼	207,903,000.00	38,184,380.36	33,687,708.53			71,872,088.89	34.57%					其他
合计	207,903,000.00	38,184,380.36	33,687,708.53			71,872,088.89						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 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

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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	租赁厂房	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	56,957,105.08	56,957,105.08
2. 本期增加金额	9,382,082.47	9,382,082.47
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	66,339,187.55	66,339,187.55
二、累计折旧		
1. 期初余额	40,626,008.68	40,626,008.68
2. 本期增加金额	8,551,154.51	8,551,154.51
(1) 计提	8,551,154.51	8,551,154.51

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	49,177,163.19	49,177,163.19
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	17,162,024.36	17,162,024.36
2. 期初账面价值	16,331,096.40	16,331,096.40

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	59,209,515.28	247,277.38	0.00	17,265,560.53	3,316,974.25	80,039,327.44
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	573,976.23	0.00	573,976.23
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	573,976.23	0.00	573,976.23
(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	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	59,209,515.28	247,277.38	0.00	17,839,536.76	3,316,974.25	80,613,303.67
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,060,411.86	214,355.24	0.00	9,954,119.06	1,294,204.07	17,523,090.23
2. 本期增加金额	478,736.06	4,787.87	0.00	1,215,605.05	0.00	1,699,128.98
(1) 计提	478,736.06	4,787.87	0.00	1,215,605.05	0.00	1,699,128.98
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	6,539,147.92	219,143.11	0.00	11,169,724.11	1,294,204.07	19,222,219.21
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	52,670,367.36	28,134.27	0.00	6,669,812.65	2,022,770.18	61,391,084.46
2. 期初账面价值	53,149,103.42	32,922.14	0.00	7,311,441.47	2,022,770.18	62,516,237.21

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) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、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		
收购宁波市禾源纺织品有限公司商誉	28,548,569.73					28,548,569.73
合计	28,548,569.73					28,548,569.73

(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		
收购宁波市禾源纺织品有限公司商誉	2,955,421.59					2,955,421.59
合计	2,955,421.59					2,955,421.59

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
宁波市禾源纺织品有限公司资产组	经营性长期资产以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	内部组织结构划分	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、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
办公室、仓库及食堂等装修款	6,015,453.54	499,881.53	1,081,060.91	0.00	5,434,274.16
其他	611,359.87	552,939.96	391,225.90	0.00	773,073.93
合计	6,626,813.41	1,052,821.49	1,472,286.81	0.00	6,207,348.09

其他说明

29、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	14,277,148.83	2,880,890.65	16,547,639.27	3,831,013.67
内部交易未实现利润	11,073,290.83	2,059,681.09	10,171,251.24	2,011,284.05
可抵扣亏损	17,411,946.42	4,252,401.63	14,759,757.10	3,624,840.27
信用减值准备	7,965,890.20	1,218,183.28	6,863,499.08	1,513,558.66
与资产相关的政府补助	34,111,893.73	8,527,973.43	2,809,098.32	702,274.58
租赁负债	16,014,450.61	3,351,764.25	16,136,432.50	3,249,777.38

交易性金融资产公允价值变动	180,354.33	27,053.15	108,212.60	27,053.15
合计	101,034,974.95	22,317,947.48	67,395,890.11	14,959,801.76

(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	1,163,594.20	290,898.54	2,152,046.01	322,806.90
固定资产加速折旧	27,458,584.35	4,965,950.24	27,458,584.35	4,965,950.24
使用权资产	14,381,041.53	2,787,359.94	16,331,096.43	3,255,890.66
合计	43,003,220.08	8,044,208.72	45,941,726.79	8,544,647.80

(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	0.00	22,317,947.48	0.00	14,959,801.76
递延所得税负债	0.00	8,044,208.72	0.00	8,544,647.80

(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	24,808,893.98	16,382,437.18
可抵扣亏损	78,576,354.86	74,290,119.17
合计	103,385,248.84	90,672,556.35

(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
2024 年		6,068,831.06	
2025 年	14,069,713.89	14,069,713.89	
2026 年	8,209,480.89	8,209,480.89	
2027 年	31,242,247.29	31,242,247.29	
2028 年	14,699,846.04	14,699,846.04	
2029 年	10,355,066.75		
合计	78,576,354.86	74,290,119.17	

其他说明



### 30、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	117,755.26		117,755.26	471,020.20		471,020.20
预付长期资产款项	1,172,300.00		1,172,300.00	1,495,967.17		1,495,967.17
合计	1,290,055.26		1,290,055.26	1,966,987.37		1,966,987.37

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,782,526.67	7,782,526.67	主要系银行承兑汇票保证金		9,491,945.66	9,491,945.66	银行承兑汇票保证金及诉讼冻结资金	
合计	7,782,526.67	7,782,526.67			9,491,945.66	9,491,945.66		

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	7,156,459.70	9,126,930.92
信用借款	23,500,000.00	27,992,349.63
短期借款利息	5,166.66	28,645.70
合计	30,661,626.36	37,147,926.25

短期借款分类的说明：

#### (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
银行承兑汇票	38,336,813.32	22,772,247.50
合计	38,336,813.32	22,772,247.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

## 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	230,065,124.51	126,429,095.25
应付未付费用	5,889,810.37	14,252,142.22
其他		408,776.24
合计	235,954,934.88	141,090,013.71

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,783,151.92	6,281,583.84
合计	3,783,151.92	6,281,583.84

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

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	1,486,275.00	1,652,170.51
代垫运费	536,130.29	81,401.13
社保公积金	217,330.66	103,835.18
股权收购款		3,796,200.00
其他	1,543,415.97	647,977.02
合计	3,783,151.92	6,281,583.84

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

### 38、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	194,661.83	3,570,249.93
合计	194,661.83	3,570,249.93

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	16,293,455.10	9,786,126.68
合计	16,293,455.10	9,786,126.68

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

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

### 40、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	43,517,752.31	178,223,887.78	182,896,546.57	38,845,093.52
二、离职后福利-设定提存计划	1,196,447.03	7,643,056.45	8,214,279.29	625,224.19
三、辞退福利		540,016.56	528,983.77	11,032.79
合计	44,714,199.34	186,406,960.79	191,639,809.63	39,481,350.50

#### (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	41,780,628.63	162,858,698.89	167,362,973.49	37,276,354.03
2、职工福利费	322,088.45	5,891,241.47	6,109,016.19	104,313.73
3、社会保险费	743,827.08	5,712,015.45	5,743,154.15	712,688.38
其中：医疗保险费	668,519.69	5,253,572.56	5,244,285.09	677,807.16
工伤保险费	75,307.39	458,442.89	498,869.06	34,881.22
4、住房公积金		2,850,889.00	2,850,889.00	
5、工会经费和职工教育经费	671,208.15	911,042.97	830,513.74	751,737.38
合计	43,517,752.31	178,223,887.78	182,896,546.57	38,845,093.52

### (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	1,154,849.04	7,441,702.47	7,991,952.06	604,599.45
2、失业保险费	41,597.99	201,353.98	222,327.23	20,624.74
合计	1,196,447.03	7,643,056.45	8,214,279.29	625,224.19

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	48,795.08	2,673,426.08
企业所得税	7,757,592.95	6,857,471.54
个人所得税	275,031.69	293,904.04
城市维护建设税	58,834.51	356,507.77
土地使用税	432,967.15	510,862.90
教育费附加	26,382.08	183,287.04
水利建设基金	24,561.50	19,014.96
地方教育费附加	21,340.09	113,801.16
印花税	278,582.84	168,181.81
残疾人就业保障金	0.00	496,860.64
房产税	746,981.23	830,544.09
合计	9,671,069.12	12,503,862.03

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	125,834,789.90	88,410,797.59
一年内到期的租赁负债		12,161,214.10
合计	125,834,789.90	100,572,011.69

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	50,377.01	73,444.92
合计	50,377.01	73,444.92

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
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	325,757,461.99	297,410,797.59
加：一年内到期的长期借款	-123,757,461.99	-88,410,797.59
合计	202,000,000.00	209,000,000.00

长期借款分类的说明：

1、本公司与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行于 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；借款期限：36 个月；还款方式到期一次偿还本金；截止至 2024 年 6 月 30 日尚未清偿。

- 2、本公司与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行于 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；借款期限：36 个月；还款方式：到期一次偿还本金；截止至 2024 年 6 月 30 日尚未清偿。
- 3、本公司与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行于 2021 年 12 月 10 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；借款期限：36 个月；还款方式：到期一次偿还本金；截止至 2024 年 6 月 30 日尚未清偿。
- 4、本公司与中国农业银行股份有限公司宁波北仑分行于 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；借款期限：3 年；截止至 2024 年 6 月 30 日已偿清。
- 5、本公司与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行于 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：人民币 20,000,000.00 元，担保方式：信用贷款；借款期限：36 个月；还款方式：到期一次性偿还本金，截止至 2024 年 6 月 30 日尚未清偿。
- 6、本公司与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行 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：人民币 9,900,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：36 个月；还款方式：到期一次性偿还本金，截止至 2024 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 2019 年 12 月 4 日签订编号为 03300LK199IEHHH 的《线上流动资金贷款总协议附属条款》，在合同项下于 2022 年 3 月 9 日取得编号 22165081 的借款借据，借款金额为人民币 9,900,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限为 24 个月；还款方式：按季付息，分期还本付息，截止至 2024 年 6 月 30 日已偿清。
- 8、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：人民币 30,000,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：3 年；还款方式：分期偿还，截止至 2023 年 12 月 31 日已还款 2,000,000.00 元，剩余 28,000,000.00 元尚未清偿。
- 9、本公司与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行 2023 年 1 月 6 日签订编号为 0390100007-2022（北仑）字 01426 号的《流动资金借款合同》，借款金额：人民币 9,900,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：36 个月；还款方式：到期一次性偿还本金，截止至 2024 年 6 月 30 日尚未清偿。
- 10、本公司与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行 2023 年 6 月 16 日签订编号为 0390100007-2023 年（北仑）字 01263 号的《流动资金借款合同》，借款金额：人民币 9,900,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：36 个月；还款方式：到期一次性偿还本金，截止至 2024 年 6 月 30 日尚未清偿。
- 11、本公司与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行 2023 年 6 月 28 日签订编号为 0390100007-2023 年（北仑）字 01410 号的《流动资金借款合同》，借款金额：人民币 9,900,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：36 个月；还款方式：到期一次性偿还本金，截止至 2023 年 12 月 31 日尚未清偿。
- 12、本公司与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行 2023 年 10 月 10 日签订编号为 0390100007-2023 年（北仑）字 02103 号的《流动资金借款合同》，借款金额：人民币 9,900,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：36 个月；还款方式：到期一次性偿还本金，截止至 2024 年 6 月 30 日尚未清偿。
- 13、本公司与中国进出口银行宁波分行 2023 年 10 月 11 日签订编号为（2023）进出银（甬信合）字第 2-153 号的《借款合同》，借款金额：人民币 30,000,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：24 个月；还款方式：到期一次性偿还本金，截止至 2024 年 6 月 30 日尚未清偿。
- 14、本公司与中国银行股份有限公司北仑分行 2023 年 6 月 14 日签订编号为北仑 2023 人借 100 号的《流动资金借款合同》，借款金额：人民币 31,000,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：24 个月；还款方式：到期一次性偿还本金，截止至 2024 年 6 月 30 日尚未清偿。
- 15、本公司与中国银行股份有限公司北仑分行 2023 年 7 月 5 日签订编号为北仑 2023 人借 109 号的《流动资金借款合同》，借款金额：人民币 29,000,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：24 个月；还款方式：到期一次性偿还本金，截止至 2024 年 6 月 30 日尚未清偿。

16、本公司与交通银行股份有限公司宁波分行 2023 年 8 月 15 日签订编号为 2329A10020 的《流动资金借款合同》，借款金额：人民币 12,000,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：24 个月；还款方式：分期还本付息，截止至 2024 年 6 月 30 日尚未清偿。

17、本公司与交通银行股份有限公司宁波分行 2023 年 10 月 23 日签订编号为 2329A10026 的《流动资金借款合同》，借款金额：人民币 9,900,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：24 个月；还款方式：分期还本付息，截止至 2024 年 6 月 30 日尚未清偿。

18、本公司与中国进出口银行宁波分行 2023 年 10 月 11 日签订编号为（2023）进出银（甬信合）字第 2-153 号的《借款合同》，合同项下于 2024 年 1 月 4 日取得编号为 1635701 的借款借据，借款金额：人民币 46,000,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：21 个月；还款方式：到期一次性偿还本金，截止至 2024 年 6 月 30 日尚未清偿。

19、本公司与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行 2024 年 2 月 29 日签订编号为 0390100007-2024 年（北仑）字 00447 号号的《流动资金借款合同》，借款金额：人民币 6,600,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：36 个月；还款方式：到期一次性偿还本金，截止至 2024 年 6 月 30 日尚未清偿。

20、本公司与交通银行股份有限公司宁波分行 2024 年 6 月 4 日签订编号为 2429A10023 的《流动资金借款合同》，借款金额：人民币 9,900,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：33 个月；还款方式：分期还本付息，截止至 2024 年 6 月 30 日尚未清偿。

21、本公司与交通银行股份有限公司宁波分行 2024 年 6 月 4 日签订编号为 2429A10024 的《流动资金借款合同》，借款金额：人民币 20,000,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：33 个月；还款方式：分期还本付息，截止至 2024 年 6 月 30 日尚未清偿。

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	票面利率	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	是否违约
合计												

### （3）可转换公司债券的说明

### （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	12,786,880.81	3,640,539.50
未确认融资费用	-271,489.32	-62,308.56
合计	12,515,391.49	3,578,230.94

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	492,848.00	0.00	子公司快邦投资诉讼案件
合计	492,848.00	0.00	

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	34,309,098.32	0.00	197,204.59	34,111,893.73	与资产相关的政府补助
合计	34,309,098.32	0.00	197,204.59	34,111,893.73	

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	180,391,840.00						180,391,840.00

其他说明：

### 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）	256,717,773.31			256,717,773.31
其他资本公积	26,456,984.39			26,456,984.39
合计	283,174,757.70			283,174,757.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 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
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 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	- 10,094,71 0.21					- 492,848.0 0		- 10,587,55 8.21
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 10,094,71 0.21					- 492,848.0 0		- 10,587,55 8.21
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	826,175.7 5					- 6,010,729 .58	48,835.07	- 5,184,553 .83
外币 财务报表 折算差额	826,175.7 5					- 6,010,729 .58	48,835.07	- 5,184,553 .83
其他综合 收益合计	- 9,268,534 .46					- 6,503,577 .58	48,835.07	- 15,772,11 2.04

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	57,986,503.38			57,986,503.38
合计	57,986,503.38			57,986,503.38

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	300,658,509.62	256,051,928.19
调整后期初未分配利润	300,658,509.62	256,051,928.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,446,735.81	42,159,093.62
应付普通股股利	27,058,776.00	27,058,776.00
期末未分配利润	311,046,469.43	271,152,245.81

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	821,845,944.35	559,191,958.56	653,809,441.80	460,225,182.42
其他业务	9,731,709.00	6,101,497.36	7,174,906.65	2,671,760.31
合计	831,577,653.35	565,293,455.92	660,984,348.45	462,896,942.73

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
时尚文具类	387,856,998.84	283,551,086.40					387,856,998.84	283,551,086.40
运动健身类	186,801,158.10	96,949,766.82					186,801,158.10	96,949,766.82
手工益智类	78,818,318.18	51,938,709.02					78,818,318.18	51,938,709.02
社交情感类	68,259,512.84	52,250,498.99					68,259,512.84	52,250,498.99
生活家居类	42,616,976.66	27,755,613.08					42,616,976.66	27,755,613.08
其它	57,492,979.73	46,746,284.25					57,492,979.73	46,746,284.25
其他业务	9,731,709	6,101,497					9,731,709	6,101,497

收入	.00	.36					.00	.36
按经营地区分类								
其中:								
北美洲	712,214,916.12	474,125,375.76					712,214,916.12	474,125,375.76
亚洲(不含中国)	37,937,300.32	28,968,283.69					37,937,300.32	28,968,283.69
欧洲	35,774,621.65	29,770,157.79					35,774,621.65	29,770,157.79
中国境内	17,841,979.62	10,654,059.68					17,841,979.62	10,654,059.68
大洋洲	13,077,390.20	9,374,515.36					13,077,390.20	9,374,515.36
非洲	7,501,139.17	6,803,336.83					7,501,139.17	6,803,336.83
南美洲	7,230,306.27	5,597,726.81					7,230,306.27	5,597,726.81
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:								
在某一时点确认	830,167,445.69	563,264,580.01					830,167,445.69	563,264,580.01
在某一时段内确认	1,410,207.66	2,028,875.91					1,410,207.66	2,028,875.91
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	831,577,653.35	565,293,455.92					831,577,653.35	565,293,455.92

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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，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。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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
城市维护建设税	1,354,716.29	1,170,782.04
教育费附加	630,642.02	571,132.49
资源税	0.00	0.00
房产税	1,383,798.85	1,973,437.55
土地使用税	815,934.36	804,415.80
车船使用税	2,798.40	2,498.40
印花税	485,707.46	353,995.70
地方教育费附加	420,427.96	380,755.01
水利建设基金	126,752.58	99,821.67
其他	105,239.49	99,854.59
合计	5,326,017.41	5,456,693.25

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,542,241.83	2,447,097.78
保险费	654,712.21	810,363.29
差旅费	1,945,331.07	1,256,614.46
工会经费	463,602.68	427,556.22
工资及福利费	51,325,016.85	42,157,383.59
管理咨询费	4,215,114.69	5,712,085.86
社保及公积金	7,483,556.12	6,703,927.21
无形资产摊销	1,172,301.58	1,119,112.55
修理费	1,192,827.35	1,256,706.00
业务招待费	1,312,657.41	661,361.54
运输费	72,072.39	158,212.04
折旧费	6,270,619.95	4,101,523.89
租赁费	1,793,526.92	3,108,340.89
其他	5,623,255.27	4,210,327.90
合计	86,066,836.32	74,130,613.22

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	982,352.61	1,057,958.59
差旅费	1,303,591.19	1,158,508.53
工会经费	136,911.26	136,186.54
工资及福利费	12,825,156.28	11,349,326.81
广告费	35,397,897.32	15,853,660.85
快件费	2,228,298.10	1,705,348.45
社保支出	858,238.62	633,907.32
市场支持费	34,613,491.05	18,659,533.77
无形资产摊销	1,051.73	1,051.73
业务宣传费	96,090.82	46,522.31
业务招待费	543,088.22	250,664.71
运输费	603,829.75	207,290.18
展览费	1,262,502.50	1,362,224.39
折旧费	137,817.51	184,679.71
住房公积金	324,871.00	250,940.00
咨询费	484,047.11	662,567.73
服务费	3,272,002.21	2,043,084.36
其他	2,775,802.81	1,009,142.78
合计	97,847,040.09	56,572,598.76

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	56,408.24	4,424.78
直接人工	16,578,013.86	16,714,948.64
折旧费用与长期费用摊销	609,033.17	667,098.76
设计费	431,662.60	92,125.19
直接投入	12,127,972.32	7,965,776.33
委托外部研究开发	934,278.01	582,224.70
其他	921,563.40	362,529.41
合计	31,658,931.60	26,389,127.81

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	4,817,566.70	6,293,195.94
减：利息收入	4,432,088.55	5,340,120.73



汇兑损益	-14,297,292.40	-20,496,681.95
手续费及其他	897,216.28	801,953.21
合计	-13,014,597.97	-18,741,653.53

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
与资产相关的政府补助	197,204.59	197,591.96
与收益相关的政府补助	1,433,713.96	6,908,310.00
代扣个人所得税手续费返还	124,902.19	34,068.43
合计	1,755,820.74	7,139,970.39

## 68、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

## 69、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		-4,503,960.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-4,503,960.00
其他非流动金融资产	-50,262.74	
合计	-50,262.74	-4,503,960.00

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	679,147.28	2,271,560.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益	27,321.13	
处置交易性金融资产取得的投资收益	302,544.92	
其他		83,405.96
合计	1,009,013.33	2,354,966.22

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
应收票据坏账损失		1,200.00
应收账款坏账损失	-3,808,656.86	-4,410,846.83
其他应收款坏账损失	-262,705.26	113,930.21
合计	-4,071,362.12	-4,295,716.62

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,355,094.68	-2,842,412.32
合计	-4,355,094.68	-2,842,412.32

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	169,998.26	277,798.19

## 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
其他	2,530,528.63	1,296,677.66	2,530,528.63
合计	2,530,528.63	1,296,677.66	2,530,528.63

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	1,199.99	63.64	1,199.99

非流动资产损毁报废损失	155,127.50	22,865.23	155,127.50
罚款支出	59,204.62	61.95	59,204.62
其他	540,304.03	1,005,047.45	540,304.03
合计	755,836.14	1,028,038.27	755,836.14

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	12,492,416.27	5,560,777.61
递延所得税费用	-7,810,792.36	106,276.25
合计	4,681,623.91	5,667,053.86

### (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	54,632,775.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,691,561.59
子公司适用不同税率的影响	-1,070,784.97
调整以前期间所得税的影响	-2,666,571.55
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	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,892.55
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	55,280.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
税法规定的额外可扣除费用的影响	-2,322,968.76
所得税费用	4,681,623.91

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收补贴收入	1,557,566.58	37,744,058.84
收利息收入	4,350,337.12	5,335,192.84
收回保证金	2,432.24	1,662,605.23
收到往来款	1,637,578.20	-156,023.81
贸易业务代收货款	1,206,199.99	
其他	1,490,152.63	5,384,726.20
合计	10,244,266.76	49,970,559.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,368,586.28	21,457,758.30
支付保证金	91,187.00	180,676.21
支付的各项管理费用	38,839,862.25	27,530,437.97
支付的各项销售费用	14,674,342.05	6,183,145.68
支付的各项研发费用	11,193,917.24	7,129,243.93
手续费	474,639.28	218,209.10
贸易业务代付货款	13,468,050.00	
其他	9,565,230.68	556,541.68
合计	93,675,814.78	63,256,012.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
货币互换业务	271,291,981.16	52,234,500.00
合计	271,291,981.16	52,234,500.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
货币互换业务	269,564,909.15	48,543,368.75
合计	269,564,909.15	48,543,368.75

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
厂房租金	11,968,611.12	
其他	26,991.77	
合计	11,995,602.89	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

## 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	49,951,151.35	47,012,257.60
加：资产减值准备	8,426,456.80	7,138,128.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,246,025.72	14,843,369.67
使用权资产折旧	8,551,154.51	7,660,554.87
无形资产摊销	1,699,128.98	1,631,153.59

长期待摊费用摊销	1,472,286.81	1,819,424.11
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）	-169,998.26	-301,398.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	225,116.74	22,865.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	50,262.74	4,503,960.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-13,014,597.97	-18,741,653.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,009,013.33	-2,354,966.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,358,145.72	151,993.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-500,439.08	-58,767.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-99,615,588.06	7,631,560.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-149,325,625.37	-155,210,018.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	105,299,850.59	138,396,251.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-78,071,973.55	54,144,716.03
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	249,522,462.18	333,337,844.09
减：现金的期初余额	411,630,443.36	296,728,500.86
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	-162,107,981.18	36,609,343.23

## （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	249,522,462.18	411,630,443.36
其中：库存现金	69,925.83	33,874.81
可随时用于支付的银行存款	239,542,953.43	407,508,239.65
可随时用于支付的其他货币资金	9,909,582.92	4,088,328.90
三、期末现金及现金等价物余额	249,522,462.18	411,630,443.36

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、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			188,437,754.75
其中：美元	25,852,452.66	7.1268	184,245,259.63
欧元	190,457.84	7.6617	1,459,230.83
港币	61,186.40	0.9127	55,843.60
英镑	2,896.79	9.0430	26,195.67
日元	23,088,238.97	0.0447	1,032,921.64
越南盾	5,780,709,199.00	0.0003	1,618,303.38
应收账款			334,695,289.01
其中：美元	46,494,886.02	7.1268	331,359,753.69
欧元	352,407.08	7.6617	2,700,037.32
港币	61,149.90	0.9127	55,810.29
日元	12,957,390.00	0.0447	579,687.71
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			18,951,633.54
其中：美元	2,650,471.69	7.1268	18,889,381.64
日元	1,391,477.00	0.0447	62,251.90
其他应收款			1,395,860.55
其中：美元	191,003.96	7.1268	1,361,247.02
欧元	400.00	7.6617	3,064.68
越南盾	112,695,000.00	0.0003	31,548.85
其他应付款			110,010.21
其中：美元	15,436.13	7.1268	110,010.21

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	当地流通货币
CRE8 DIRECT (HK) LIMITED	香港	美元	国际流通货币
合同会社 RITFIT JAPAN	日本	日元	当地流通货币



## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本期金额(单位：元)
租赁负债的利息费用	315,328.30
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	934,527.97
与租赁相关的总现金流出	12,934,261.38

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
晶科能源（滁州）有限公司	823,418.66	
滁州科世科汽车部件有限公司	217,981.68	
滁州诗漫纺织品有限公司	203,669.71	
宁波企民供应链管理有限公司	165,137.61	
合计	1,410,207.66	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	16,578,013.86	16,714,948.64
直接材料	12,127,972.32	7,965,776.33
委托外部研究开发费用	934,278.01	582,224.70
折旧费用和长期费用摊销	609,033.17	667,098.76
设计费	431,662.60	92,125.19
无形资产摊销	56,408.24	4,424.78
其他	921,563.40	362,529.41
合计	31,658,931.60	26,389,127.81
其中：费用化研发支出	31,658,931.60	26,389,127.81

1、符合资本化条件的研发项目

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								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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	购买日至期末被购买方的现金流量

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	
	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：

#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

无

#### 6、其他

无

### 十、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
安徽创源文化发展有限公司	284,000,000.00	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；文件、资料等其他印刷品印刷；医护人员防护用品生产（II类医疗器械）；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；药品生产；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经	100.00%		投资设立

				<p>营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；专业设计服务；玩具、动漫及游艺用品销售；数字文化创意软件开发；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；计算机系统服务；图文设计制作；软件开发；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备零售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；土地使用权租赁；纸制品制造；塑料制品制造；塑料包装箱及容器制造；金属包装容器及材料制造；纸和纸板容器制造；纸制品销售；塑料制品销售；包装材料及制品销售；文具制造；金属工具制造；五金产品制造；面料纺</p>			
--	--	--	--	--	--	--	--

				<p>织加工；家用纺织制成品制造；产业用纺织制成品制造；电工器材制造；日用杂品制造；玩具制造；体育用品及器材制造；办公用品销售；文具用品零售；文具用品批发；五金产品批发；五金产品零售；金属制品销售；日用杂品销售；玩具销售；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；日用口罩（非医用）生产；第一类医疗器械生产；宠物食品及用品零售；海绵制品销售；橡胶制品销售；母婴用品销售；户外用品销售；藤制品销售；金属工具销售；风动和电动工具销售；软木制品销售；家具销售；日用玻璃制品销售；进出口代理；货物进出口；技术进出口（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）</p>			
Cre8	61.61	美国	3050	故事书、浮	100.00%		投资设立



Direct, Inc.			Regent Blvd, Ste 310, Irving TX	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			
CHUANGYUAN VIETNAM CO., LTD	122,916,141.90	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, 日历和办公用品类似的文具		100.00%	投资设立
CRES DIRECT (HK) LIMITED	8,549.40	香港	6/F Manulife Place, 348 Kwun Tong Road, Kowloon, Hong Kong.	国际贸易		100.00%	投资设立
CRES DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD.	122,829,500.00	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	500,000.00	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)		100.00%	投资设立
CREVIET INTERNATIONAL TRADING	2,898,080.00	越南	越南北宁省, 北宁市宁夏坊武氏六路 71 号	国际贸易		100.00%	投资设立

(VIETNAM) CO., LIMITE D							
创源体育用品有限公司	50,000,000 .00	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
创源产业园管理有限公司	40,000,000 .00	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	9,200,000. 00	宁波	浙江省宁波市北仑区大碶街道庐山西路 45 号 1 幢 3 层-2	一般项目：玩具、动漫及游艺用品销售；工艺美术品及礼	70.00%		投资设立

			(承诺申报)	<p>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）。</p>			
杭州创源文创文化发展有限公司	23,530,000.00	杭州	浙江省杭州市萧山区盈丰街道平澜商务中心1幢802室-804室（自主申报）	<p>国内广告的设计、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</p>	100.00%		投资设立

				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	10,000,000.00	宁波	浙江省宁波市北仑区大碇街道宝山路 1229 号 (中青文化广场) 1 幢 B1402 室-1	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开展经营活动)	100.00%		投资设立
妙吾科技(浙江)有限公司	13,000,000.00	宁波	浙江省宁波市海曙区丽园南路 501 号 5-1-21,5-1-22,5-1-23,5-1-24 室	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	100.00%		投资设立

				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; 体育用品及器材批发; 日用品销售; 家居用品销售; 厨具卫具及日用杂品批发 (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)。许可项目: 食品销售; 食品互联网销售 (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, 具体经营项目以审批结果为准)。			
Zeal Concept Inc.	26,754,370.00	美国	3540 Torington Way, Suite	文创用品、动漫饰品、工艺品、纸	100.00%		投资设立

			200Charlotte, NC 28277	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）			
智源（宁波）供应链有限公司	1,033,545.00	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	10,000,000.00	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		56.00%	股权转让

				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	2,900,000.00	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		56.00%	股权转让
宁波脱凡体育科技有限公司	3,500,000.00	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		56.00%	股权转让

				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	3,342,900.00	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	55.00%		股权转让



				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	1,000,000.00	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		55.00%	股权转让

				<p>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)。</p>			
<p>宁波创源海纳科技有限公司</p>	<p>50,000,000.00</p>	<p>宁波</p>	<p>浙江省宁波市北仑区大碶街道庐山西路 45 号 1 幢 3 层-1</p>	<p>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</p>	<p>100.00%</p>		<p>投资设立</p>

				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外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。			
合同会社 RITFIT JAPAN	177,039.00	日本	东京都 足立区 西伊兴 3 丁目 3 号街区 27 号 T&T Heihts 205 室	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		50.40%	投资设立
RitFitness GmbH	192,334.00	德国	Bahnstr. 9, 40212 Düsseldorf	The object of the Company is the Import,		56.00%	投资设立

				export, wholesale and retail, including e-commerce, of goods of all kinds, in particular Sports goods, electrical goods, electrical toys, household goods, office supplies, outdoor products, pet products, Hardware.			
宁波震越国际贸易有限公司	2,000,000.00	宁波	浙江省宁波市鄞州区曙光北路 1858 号 (7-1) - (7-5) 727 室	进出口代理; 货物进出口; 办公用品销售; 文具用品批发; 日用品批发; 日用品销售; 日用杂品销售; 移动终端设备销售; 计算机软硬件及辅助设备零售; 电子产品销售; 网络设备销售; 机械设备销售; 农业机械销售; 五金产品批发; 服装服饰批发; 针纺织品销售; 服装服饰零售; 产业用纺织制成品销售; 体育用品及器材批发; 建筑用金属配件	65.00%		投资设立

				<p>销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；玩具、动漫及游艺用品销售；平面设计；专业设计服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；宠物食品及用品零售；海绵制品销售；橡胶制品销售；母婴用品销售；户外用品销售；藤制品销售；金属工具销售；风动和电动工具销售；软木制品销售；家具销售；塑料制品销售；日用玻璃制品销售；纸制品销售（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）。</p>			
--	--	--	--	---	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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	44.00%	9,399,750.34	1,391,556.51	25,222,005.63
宁波市禾源纺织品有限公司	45.00%	3,874,157.70	0.00	28,396,343.44

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：

(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	103,568,770.08	4,034,833.26	107,603,603.33	48,006,614.11	975,238.80	48,981,852.91	85,344,170.72	4,660,478.25	90,004,648.97	48,185,789.83	954,927.62	49,140,717.45
宁波市禾源纺织品有限公司	82,780,272.15	10,599,699.18	93,379,971.33	31,177,523.05	1,313,716.48	32,491,239.53	80,941,165.23	11,431,655.58	92,372,820.81	38,960,426.03	1,313,716.48	40,274,142.51

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	186,319,440.43	21,333,186.00	21,330,524.87	11,280,697.26	75,710,168.23	3,517,459.18	3,517,459.18	5,043,804.63
宁波市禾源纺织品有限公司	82,477,943.66	8,790,053.49	8,790,053.49	-1,173,831.38	65,599,208.42	7,477,444.45	7,477,444.45	7,693,520.94

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业（有	浙江省宁波市	宁波市北仑区梅山七星路 88 号 1 幢 401 室	股权投资及其相关咨询服务	35.80%	1.24%	权益法

有限合伙)		A 区 F0002			
-------	--	-----------	--	--	--

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

无

## (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	47,839,415.89	50,378,146.49
非流动资产		
资产合计	47,839,415.89	50,378,146.49
流动负债	476,747.26	546,823.47
非流动负债		
负债合计	476,747.26	546,823.47
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	47,362,668.63	49,831,323.02
按持股比例计算的净资产份额	17,541,711.58	18,456,027.11
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	17,541,711.58	18,456,027.11
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	1,831,345.61	5,424,246.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,831,345.61	5,424,246.19
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	本期未确认的损失（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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	34,309,098.32	0.00		197,204.59		34,111,893.73	与资产相关

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,630,918.55	7,105,901.96

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本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。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，因此这些分析是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

截至 2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司通过信用额度管理、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

#### 2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行与金融负债有关的义务时无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险，其可能原于无法及时按公允价值出售金融资产，或源于合同对方无法按合同约定偿还债务、或源于提前到期的债务、或源于无法合理预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

#### 3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

**(1) 利率风险**

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

**(2) 汇率风险**

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的国外销售以美元、日元计价销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截止 2024 年 6 月 30 日，除附注五、（六十）所述项目外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

**(3) 其他价格风险**

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

**2、套期**

**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

适用 不适用

**(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计**

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

**(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计**

适用 不适用

**3、金融资产**

**(1) 转移方式分类**

适用 不适用

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**

适用 不适用

**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**□适用 不适用

其他说明

无

**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			9,842,089.95	9,842,089.95
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			9,842,089.95	9,842,089.95
（二）权益工具投资			9,842,089.95	9,842,089.95
（三）其他权益工具投资			1,259,491.85	1,259,491.85
持续以公允价值计量的资产总额			11,101,581.80	11,101,581.80
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据****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**

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。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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	6280 万元	29.27%	29.27%

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：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

### 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十。

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

无

#### 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
任召国	公司董事长
蒋建峰	公司副董事长
叶晋盛	公司董事、总裁
华天	公司董事
陆振波	公司董事
王桂强	公司董事、副总裁
颜乾	公司独立董事
胡力明	公司独立董事
程晓民	公司独立董事
宋彦玲	公司监事会主席
王文婷	公司职工监事
乐晓燕	公司职工监事
王先羽	公司副总裁
秦再明	公司副总裁
赵雅	公司董事会秘书
杜俊伟	公司财务总监
宁波市建新工业有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波市程新科技评估有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波新华书店集团有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波报业印刷发展有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波华润兴光燃气有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波蓝光工程建设有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波天光燃气设计有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波国际旅行社有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波城市旅游发展有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波欧德国际商务咨询服务有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波市国际交流服务中心有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波市水务环境集团有限公司	同一最终控制人控制的企业
浙江宁旅文体产业发展有限公司	同一最终控制人控制的企业

其他说明

无

#### 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
宁波报业印刷发展有限公司	本册	2,817,643.27	5,000,000.00	否	642,938.44
宁波欧德国际商务咨询服务有限公司	展览费	355,560.00			210,236.00
宁波国际旅行社有限公司	服务费	224,100.00			122,580.00
宁波市建新工业有限公司	缝纫加工	107,146.28			
宁波蓝光工程建	工程施工费	93,935.00			

设有限公司					
宁波市水务环境集团有限公司	自来水	84,584.84			71,597.28
浙江宁旅文体产业发展有限公司	服务费	28,800.00			
宁波城市旅游发展有限公司	办公房屋租赁费	20,850.00			
宁波华润兴光燃气有限公司	天然气	16,271.34			23,094.52
宁波市国际交流服务中心有限公司	签证费	11,157.00			2,750.00
宁波天光燃气设计有限公司	勘察设计费	6,143.00			
宁波市程新科技评估有限公司	管理咨询费	1,550.00			

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
宁波新华书店集团有限公司	本册	882.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

## (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

无

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
宁波城市旅游发展有限公司	房屋建筑物					20,850.00		5,455.03			

关联租赁情况说明

无

#### （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

无

#### （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
关键管理人员薪酬	2,129,858.78	1,354,430.23

(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
预付款项	宁波华润兴光燃气有限公司	2,742.48			
预付款项	宁波欧德国际商务咨询服务有限公司	160,000.00		260,000.00	
预付款项	宁波市国际交流服务中心有限公司	3,600.00			
预付款项	宁波市水务环境集团有限公司	171.36		6,694.08	
预付款项	宁波城市旅游发展有限公司			6,950.00	
应收账款	宁波蜂果网络科技有限公司	825.50	24.77	825.50	24.77

(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
应付账款	宁波报业印刷发展有限公司	2,445,408.67	422,044.80
应付账款	宁波市建新工业有限公司	179.18	
应付账款	宁波市国际交流服务中心有限公司		1,500.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 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、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

# 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

# 十七、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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、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

### 1、 本公司子公司宁波快邦咨询有限公司作为原告

1) 2023年2月10日，浙江省宁波市鄞州区人民法院作出(2023)浙0212民初255号民事判决书，就宁波快邦投资咨询有限公司起诉朱建平股权转让合同纠纷一案，判决朱建平支付宁波快邦投资咨询有限公司股权回购款4,050,000元，并以3,000,000.00元为基数支付自2022年10月20日起至实际履行之日止按年利率10%计算的利息，于判决生效后十日内付清。朱建平因未履行上述生效判决，宁波快邦投资咨询有限公司向法院申请对朱建平强制执行，法院于2023年10月17日立案，并于2023年12月28日做出(2023)浙0212执5087号裁定书。

### 2、 本公司子公司公司宁波快邦咨询有限公司作为被告

1) 2023 年 10 月 7 日，原告上海米域建筑装饰工程有限公司向上海市静安区人民法院起诉被告一朱建平、被告二孔彦卿、被告三上海灵笑文化传媒工作室（有限合伙）、被告四宁波梅山保税港区聚谊邦投资咨询合伙企业（有限合伙）、被告五公司宁波快邦咨询有限公司、被告六尹刚、被告七徐旭、被告八龚亦周、第三人上海灵梦文化传媒有限公司执行异议纠纷一案，案号为（2023）沪 0106 民初 46467 号，截止报告日本案尚未审理完毕。

2) 2023 年 10 月 9 日，原告华扬联众数字技术股份有限公司深圳分公司向上海市静安区人民法院起诉被告一朱建平、被告二孔彦卿、被告三上海灵笑文化传媒工作室（有限合伙）、被告四尹刚、被告五徐旭、被告六宁波快邦咨询有限公司、被告七宁波梅山保税港区聚谊邦投资咨询合伙企业（有限合伙）、被告八龚亦周、第三人上海灵梦文化传媒有限公司股东损害公司债权人利益责任纠纷一案，案号为（2023）沪 0106 民初 46657 号。截止报告日本案尚未审理完毕。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	261,822,353.46	165,913,090.64
1 至 2 年	18,309,911.73	19,042,192.28
2 至 3 年	7,411,210.32	4,358,310.01
3 年以上	32,983.70	274,680.51
3 至 4 年	22,915.50	271,817.31
4 至 5 年	7,205.00	
5 年以上	2,863.20	2,863.20
合计	287,576,459.21	189,588,273.44

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,614,298.67	0.91%	2,091,438.93	80.00%	522,859.74	2,598,121.63	1.37%	2,078,497.30	80.00%	519,624.33
其中：										
单项计提	2,614,298.67	0.91%	2,091,438.93	80.00%	522,859.74	2,598,121.63	1.37%	2,078,497.30	80.00%	519,624.33
按组合计提坏账准备的应收	284,962,160.54	99.09%	7,257,248.69	2.55%	277,704,911.85	186,990,151.81	98.63%	4,526,525.39	2.42%	182,463,626.42

账款										
其中：										
账龄组合	240,434,290.64	83.61%	7,257,248.69	3.02%	233,177,041.95	149,342,509.92	78.77%	4,526,525.39	3.03%	144,815,984.53
无风险组合	44,527,869.90	15.48%		0.00%	44,527,869.90	37,647,641.89	19.86%		0.00%	37,647,641.89
合计	287,576,459.21	100.00%	9,348,687.62	3.25%	278,227,771.59	189,588,273.44	100.00%	6,605,022.69	3.48%	182,983,250.75

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
WILKO	2,598,121.63	2,078,497.30	2,614,298.67	2,091,438.93	80.00%	预计不能收回
合计	2,598,121.63	2,078,497.30	2,614,298.67	2,091,438.93		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	240,163,054.95	7,204,891.65	3.00%
1-2 年	193,154.35	19,315.44	10.00%
2-3 年	45,097.64	13,529.29	30.00%
3-4 年	22,915.50	11,457.75	50.00%
4-5 年	10,068.20	8,054.56	80.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	240,434,290.64	7,257,248.69	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	19,044,999.84	0.00	0.00%
1-2 年	18,116,757.38	0.00	0.00%
2-3 年	7,366,112.68	0.00	0.00%
3-4 年	0.00	0.00	0.00%
4-5 年	0.00	0.00	0.00%
5 年以上	0.00	0.00	0.00%
合计	44,527,869.90	0.00	

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：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	2,078,497.30	12,941.63				2,091,438.93
组合计提	4,526,525.39	2,730,723.30				7,257,248.69
合计	6,605,022.69	2,743,664.93				9,348,687.62

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 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：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	49,908,081.78		49,908,081.78	20.76%	1,497,776.03
客户二	25,411,811.82		25,411,811.82	10.57%	762,354.35
客户三	14,723,874.65		14,723,874.65	6.12%	441,716.24
客户四	13,840,879.96		13,840,879.96	5.76%	415,226.40
客户五	11,656,310.50		11,656,310.50	4.85%	349,689.32
合计	115,540,958.71	0.00	115,540,958.71	48.06%	3,466,762.34

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	139,138,234.72	33,883,617.27
合计	139,138,234.72	33,883,617.27



(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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
代扣代缴款项		402,970.19
押金及保证金		163,904.19
出口退税款	11,887,544.79	5,572,346.82
代垫运费	342,333.46	383,608.79
备用金、员工借款	523,929.80	
往来款	126,077,246.16	27,612,388.91
其他	835,580.25	23,798.40
合计	139,666,634.46	34,159,017.30

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	115,338,441.14	9,383,529.76
1 至 2 年	13,437,119.36	14,535,083.56
2 至 3 年	10,891,073.96	10,213,578.97
3 年以上		26,825.01
3 至 4 年	0.00	12,960.24
4 至 5 年	0.00	13,864.77
5 年以上	0.00	
合计	139,666,634.46	34,159,017.30

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	342.02	0.00%	273.62	80.00%	68.40	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
单项计提	342.02	0.00%	273.62	80.00%	68.40	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备	139,666,292.44	100.00%	528,126.12	0.38%	139,138,166.32	34,159,017.30	100.00%	275,400.03	0.81%	33,883,617.27
其中：										
账龄组合	13,589,046.28	9.73%	528,126.12	3.89%	13,060,920.16	6,448,662.05	18.88%	275,400.03	4.27%	6,173,262.02
无风险	126,077	90.27%	0.00	0.00%	126,077	27,710,	81.12%	0.00	0.00%	27,710,

组合	, 246.16				, 246.16	355.25				355.25
合计	139,666,634.46	100.00%	528,399.74	0.38%	139,138,234.72	34,159,017.30	100.00%	275,400.03	0.81%	33,883,617.27

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
WILKO	0.00	0.00	342.02	273.62	80.00%	客户经营重组，部分货款预计无法收回
合计	0.00	0.00	342.02	273.62		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	13,078,725.29	392,361.76	3.00%
1-2 年	86,659.64	8,665.96	10.00%
2-3 年	423,661.35	127,098.41	30.00%
合计	13,589,046.28	528,126.13	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	107,832,049.89	0.00	0.00%
1-2 年	7,778,112.90	0.00	0.00%
2-3 年	10,467,083.37	0.00	0.00%
合计	126,077,246.16	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	275,400.03			275,400.03
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	252,999.71			252,999.71
2024 年 6 月 30 日余额	528,399.74			528,399.74

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	0.00	273.62				273.62
组合计提	275,400.03	252,726.09				528,126.12
合计	275,400.03	252,999.71	0.00	0.00	0.00	528,399.74

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其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:

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	11,887,544.79	1	87.48%	356,626.34
代扣代缴员工个人承担公积金	代扣代缴	316,966.00	1	2.33%	9,508.98
Rifle Paper Co.	代垫运费	236,592.65	2	1.74%	70,970.62
NGV	代垫运费	231,621.00	1	1.70%	6,948.63
小洁 李	员工借款	164,507.20	1	1.21%	4,935.22

合计		12,837,231.64		94.46%	448,989.79
----	--	---------------	--	--------	------------

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	728,618,775.65	2,717,955.56	725,900,820.09	721,618,775.65	2,717,955.56	718,900,820.09
对联营、合营企业投资	17,158,008.96		17,158,008.96	18,060,137.23		18,060,137.23
合计	745,776,784.61	2,717,955.56	743,058,829.05	739,678,912.88	2,717,955.56	736,960,957.32

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁波快邦投资咨询有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
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	
CRESDIRECT, INC.	2,464,250.00						2,464,250.00	
宁波创源文创电子商务有限公司	7,591,194.48	757,269.62					7,591,194.48	757,269.62
杭州创源文创文化发展有限公司	20,057,553.64	1,960,685.94					20,057,553.64	1,960,685.94
妙吾科技(浙江)有限公司	11,000,001.00		2,000,000.00				13,000,001.00	
ZealConce	26,754,37						26,754,37	

pt Inc.	0.00						0.00	
滁州慧源进出口有限公司	500,000.00						500,000.00	
CRESDIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD.	122,845,500.00						122,845,500.00	
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	40,000,000.00		5,000,000.00				45,000,000.00	
宁波创源海纳科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
宁波震越国际贸易有限公司	1,300,000.00						1,300,000.00	
合计	718,900,820.09	2,717,955.56	7,000,000.00				725,900,820.09	2,717,955.56

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业(有限合伙)	18,060,137.23			1,558,750.00	656,621.73						17,158,008.96	
小计	18,060,137.23			1,558,750.00	656,621.73						17,158,008.96	
合计	18,060,137.23			1,558,750.00	656,621.73						17,158,008.96	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (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	415,869,389.05	333,618,169.83	402,503,661.44	315,016,166.89
其他业务	5,465,304.51	3,302,814.08	2,881,254.38	570,127.53
合计	421,334,693.56	336,920,983.91	405,384,915.82	315,586,294.42

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	421,334,693.56	336,920,983.91					421,334,693.56	336,920,983.91
其中：								
时尚文具类	265,344,238.10	217,834,008.10					265,344,238.10	217,834,008.10
手工益智类	76,296,343.12	52,436,935.01					76,296,343.12	52,436,935.01
社交情感类	65,343,308.62	49,419,287.92					65,343,308.62	49,419,287.92
生活家居类	4,028,406.97	2,634,418.05					4,028,406.97	2,634,418.05
运动健身类	20,939.00	16,405.98					20,939.00	16,405.98
其它	4,836,153.20	11,277,114.77					4,836,153.20	11,277,114.77
其他业务	5,465,304.51	3,302,814.08					5,465,304.51	3,302,814.08
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	421,334,693.56	336,920,983.91					421,334,693.56	336,920,983.91

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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, 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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,039,978.14	
权益法核算的长期股权投资收益	656,621.73	2,529,225.55
交易性金融资产在持有期间的投资收益	27,321.13	

处置交易性金融资产取得的投资收益	302,544.92	
合计	3,026,465.92	2,529,225.55

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-57,779.61	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,630,918.55	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，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	252,282.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,999,809.23	主要系以前年度收购的控股子公司，业绩承诺期结束进行的账务处理
减：所得税影响额	601,888.83	
少数股东权益影响额（税后）	159,582.17	
合计	3,063,759.35	--

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	4.50%	0.2076	0.2076
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13%	0.1906	0.1906

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 4、其他