

宁波创源文化发展股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-038



2023 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。

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

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

2023 年半年度公司营业收入为 66,098.43 万元，较去年同期下降 11.52%，营业成本为 46,289.69 万元，较去年同期下降 13.04%，归属于上市公司普通股股东净利润 4,215.91 万元，较去年同期下降 29.54%，主要影响因素有：

1、收入下降。主要受美国持续通胀及美元加息等因素影响，美国客户主动去库存，同时欧洲客户订单下滑，欧美市场需求下降导致营业收入下降。本期营业收入 66,098.43 万元，去年同期 74,708.51 万元，同比下降 11.52%，减少营业利润 2,475.06 万元；

2、毛利率上升。公司通过严格按照报价模型施行报价，强化成本管理，使 2023 年毛利率同比提高。本期毛利率 29.97%，去年同期 28.75%，增加了 1.22 个百分点，增加营业利润 808.04 万元；

3、期间费用上升。公司跨境电商板块收入同比增长 23.71%，致使广告费、市场支持费增加，导致销售费用上升。本期销售费用 5,657.26 万元，去年同期 4,851.05 万元，同比上升 16.62%，减少营业利润 806.21 万元。美元存款利息收入增加，导致财务费用下降。本期财务费用-1,874.17 万元，去年同期-1,251.88 万元，增加营业利润 622.29 万元。期间费用占销售收入的占比总计增加了 2.61 个百分点，减少营业利润 146.01 万元；

4、其他损益项目总计减少营业利润 504.30 万元。公允价值变动损益较上年同期减少 831.61 万元，主要原因是远期外汇合约到期交割，公允价值变动损益转出计入汇兑损益。投资收益较上年同期增加 233.11 万元，主要原因是联营企业宁波天堂硅谷创源投资合伙企业（有限合伙）盈利，按权益法确认投资收益 227.16 万元。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	9
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 公司治理	27
第五节 环境和社会责任	28
第六节 重要事项	30
第七节 股份变动及股东情况	49
第八节 优先股相关情况	54
第九节 债券相关情况	55
第十节 财务报告	56

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 2023 年半年度报告原件。

四、其他相关资料。

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

释义

释义项	指	释义内容
创源股份、公司、本公司	指	宁波创源文化发展股份有限公司
合力咨询	指	宁波市北仑合力管理咨询有限公司，公司控股股东
宁波文旅投	指	宁波市文化旅游投资集团有限公司，公司控股股东 2022 年 3 月 22 日变更后的股东
通商集团	指	宁波通商集团有限公司，宁波市文化旅游投资集团有限公司的控股股东
宁波国资委	指	宁波市人民政府国有资产监督管理委员会，公司 2022 年 3 月 22 日变更后实际控制人
安徽创源	指	安徽创源文化发展有限公司，公司全资子公司
创源体育用品	指	创源体育用品有限公司，公司全资子公司
创源产业园	指	创源产业园管理有限公司，公司全资子公司
睿特菲	指	宁波睿特菲体育科技有限公司，公司控股子公司
美国睿特菲	指	RITFIT LLC，宁波睿特菲体育科技有限公司之全资子公司
日本睿特菲	指	合同会社 RITFIT JAPAN，宁波睿特菲体育科技有限公司之控股子公司
脱凡体育	指	宁波脱凡体育科技有限公司，宁波睿特菲体育科技有限公司之全资子公司
美国创源	指	Cre8 Direct Inc.，公司全资子公司
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，公司全资子公司
杭州创源文创	指	杭州创源文创文化发展有限公司，公司控股子公司
美国智源	指	Zeal Concept Inc.，公司全资子公司
智源供应链	指	智源（宁波）供应链有限公司，Zeal Concept Inc. 之全资子公司
滁州慧源	指	滁州慧源进出口有限公司，公司全资子公司
快邦投资	指	宁波快邦投资咨询有限公司，公司全资子公司
妙吾科技	指	妙吾科技（杭州）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
吾流文化	指	上海吾流文化有限公司，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	2023 年 1 月 1 日至 2023 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 2022 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 2022 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 2022 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）	660,984,348.45	747,085,106.22	-11.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,159,093.62	59,837,493.24	-29.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,026,928.75	50,254,316.59	-24.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	54,144,716.03	33,014,918.51	64.00%
基本每股收益（元/股）	0.2316	0.3273	-29.24%
稀释每股收益（元/股）	0.2316	0.3273	-29.24%
加权平均净资产收益率	5.71%	8.01%	下降 2.3 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）	1,495,756,490.34	1,361,712,123.08	9.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	784,755,176.22	764,023,784.02	2.71%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	42,455.59	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,139,970.39	系收到的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	2,271,560.26	系权益法确认的投资收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值	-4,503,960.00	系处置交易性金融资产产生的投资收益和持有交易性金融负债产生的公允价值变动损益

变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	291,504.62	
减：所得税影响额	899,955.32	
少数股东权益影响额（税后）	209,410.67	
合计	4,132,164.87	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

一、公司主要业务及产品情况

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

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

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

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

二、主要经营模式

1、研发模式

公司持续深耕欧美市场，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）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 30%，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、报告期合并范围内子公司主要业务情况

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

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

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

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

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

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

睿特菲、美国睿特菲、脱凡体育和日本睿特菲，通过亚马逊及自建官方网站线上销售拥有自主品牌（如 RITFIT、Kangaroo Hoppers 等）健身器材、宠物产品、户外家具、蹦床等居家健身品类，积极发展科技研发团队，积累了丰富的技术、经验、人才和市场优势。报告期内，上线项目管理研发软件，细化职能分工，提升工作效率。通过积极参加展会、参观优秀工厂、进行市场调研，提升行业专业度和对客户需求的洞察能力。持续优化成本和库存周转能力，加强企业竞争力。

创源体育用品布局运动健身板块供应链，自主研发生产销售家庭运动健身器材，为睿特菲及自有品牌提供有力支撑。报告期内，在改良提升产品品质的同时，努力提升自身产能。

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

宁波创源文创主要依靠区域供应链优势，与连锁书店合作发展自有品牌，如 the daily paper、Cre8、@Cre8 等。同时开拓大客户 to B 端定制产品业务和联名开发等业务。报告期内，组建电商团队拓展平台电商渠道，同时积极寻求新电商合作资源，多元化发展零售渠道。

杭州创源文创是一家拥有自主研发设计的文化创意公司，作为国内营销平台与研发设计中心。报告期内，围绕主业构建产品生态，产品研发立足于“强功能+多功能+差异化”，开发了 8 大品类 81 款新品，涵盖商务日记本、礼品套装、书写工具、护脊书包等，从产品到系列，再到品类，为国内市场布局新产品生态链。2023 年新创立“由果”品牌，打造全新的人才团队，孵化符合创源的国内商业模式，目前处于品牌建设初期阶段。

滁州慧源利用当地交通物流优势，主营本地化产品出口，属于外贸型企业。

创源产业园目前正在积极建设基础设施，招募优秀的初创及成熟企业项目中。

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

妙吾科技业务正在调整中。

创源海纳主要系管理宁波数字文化产业园北仑项目的建设、开发及运营。

创越国际作为新成立的越南贸易公司，计划整合成长中的东南亚本土制造资源和具有东南亚本土优势的国际贸易资源，积极开拓各领域的客户市场，打造东南亚采购与贸易中心。

震越国际为 2023 年新成立公司，目前业务团队筹建中。

四、参股公司的主要业务情况

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

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

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

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

五、主要的业绩影响因素

2023 年半年度公司营业收入为 66,098.43 万元，较去年同期下降 11.52%，营业成本为 46,289.69 万元，较去年同期下降 13.04%，归属于上市公司普通股股东净利润 4,215.91 万元，较去年同期下降 29.54%，主要影响因素有：

1、收入下降。主要受美国持续通胀及美元加息等因素影响，美国客户主动去库存，同时欧洲客户订单下滑，欧美市场需求下降导致营业收入下降。本期营业收入 66,098.43 万元，去年同期 74,708.51 万元，同比下降 11.52%，减少营业利润 2,475.06 万元；

2、毛利率上升。公司通过严格按照报价模型施行报价，强化成本管理，使 2023 年毛利率同比提高。本期毛利率 29.97%，去年同期 28.75%，增加了 1.22 个百分点，增加营业利润 808.04 万元；

3、期间费用上升。公司跨境电商板块收入同比增长 23.71%，致使广告费、市场支持费增加，导致销售费用上升。本期销售费用 5,657.26 万元，去年同期 4,851.05 万元，同比上升 16.62%，减少营业利润 806.21 万元。美元存款利息收入增加，导致财务费用下降。本期财务费用-1,874.17 万元，去年同期-1,251.88 万元，增加营业利润 622.29 万元。期间费用占销售收入的占比总计增加了 2.61 个百分点，减少营业利润 146.01 万元；

4、其他损益项目总计减少营业利润 504.30 万元。公允价值变动损益较上年同期减少 831.61 万元，主要原因是远期外汇合约到期交割，公允价值变动损益转出计入汇兑损益。投资收益较上年同期增加 233.11 万元，主要原因是联营企业宁波天堂硅谷创源投资合伙企业（有限合伙）盈利，按权益法确认投资收益 227.16 万元。

六、公司所属行业的发展阶段及公司所处的行业地位

1、文教体育用品行业情况（参考来源：中国文教体育用品协会）

2022 年，我国文教体育用品制造业面临的综合发展环境较为严峻，内需市场恢复缓慢、海外发达国家经济增速放缓外需显著下降等风险因素对文教体育用品制造业造成较大冲击，经济运行压力有所加大。行业总体营业收入及利润总额同时收缩，企业经营压力较大，行业亏损面同比扩大；得益于成本、费用下降，利润率小幅回升。发达国家市场需求显著下降拖累文教体育用品全行业整体出口仅实现小幅增长；国内消费市场疲弱，进口额较 2021 年有所下降。

2022 年文体用品制造业（简称“文体用品行业”）规上企业累计完成营业收入同比下降 6.94%；累计完成利润总额同比下降 5.18%，营业收入利润率 6.60%，同比增长 0.12%。

2022 年文体用品行业市场竞争加剧，企业营业收入整体呈下降趋势，利润空间面临较大压力，整体利润水平有所下降，细分行业分化明显。

文教办公用品营业收入实现小幅增长，不同细分行业表现呈现差异化。纸品本册年初开局表现低迷，直到开学季带来市场需求释放，纸品本册在 3 月实现营业收入和利润总额快速增长，利润总额同比止跌回升；随着大学汛的结束，纸品本册 10 月后利润涨幅逐步收窄。文具制造利润总额全年同比持续下降，但随着学生陆续复课复学，行业有所回暖，利润总额降幅逐步收窄。

体育用品行业总体呈下滑趋势，其中，专项体育器材营业收入同比全年持续下降，但利润指标在 10 月-12 月实现小幅增长；健身器材营业收入及利润指标全年同比大幅下降；球类制造营业收入同比持续下降，截至年底行业利润总额同比降至 43%；其他体育用品全年营业收入和利润总额同比增长，截至年底实现利润总额同比增长 14%。

2022 年，全国轻工业规模以上企业（年营业收入 2000 万元及以上企业）累计完成营业收入同比增长 5.35%；其中，文教体育用品制造业（协会口径，下同）完成营业收入占轻工业营业收入的 1.47%（占比较 2021 年收窄 0.22 个百分点）；文教体育用品制造业营业收入同比下降 6.94%。

文教体育用品行业 2022 年营业收入月度增速呈前高后低走势，下半年走低幅度明显加大。一方面由于多地运输不畅导致文体用品制造企业生产受阻；学生停课，居民户外频次减少导致文体相关产品消费场景受限，国内需求较弱、另一方面，海外市场在经历 2021 年消费热潮后趋于回落，产品库存饱和，文体用品出口增速下半年明显回落。

2022 年，全国轻工全行业规模以上企业累计完成利润总额同比增长 8.17%。其中，文教体育用品制造业完成利润总额占轻工全行业的 1.53%，较 2021 年收窄 0.19 个百分点。文教体育用品制造业利润同比下降 5.18%，比同期轻工行业平均利润增速低 13.35 个百分点。

根据海关统计数据，2022 年全国文教体育用品制造业商品（根据协会 125 个 8 位税号商品口径统计，下同）累计完成进出口总额 688.02 亿美元，同比增长 2.32%，其中：累计完成出口额 655.77 亿美元，同比增长 2.51%，文教办公用品出口额同比增长 26.14%，体育用品出口额下降 19.45%。累计进口额 32.25 亿美元，同比下降 1.34%，行业实现贸易顺差 623.52 亿美元。

2021 年，受海外市场需求旺盛拉动，文体商品出口贸易实现超 20%大幅增长。2022 年，伴随欧美等发达经济体增速放缓，需求回落，商品出口增速大幅回落至 2.51%，较 2021 年下降 21.4 个百分点。其中，文教办公用品累计出口额 377.69 亿美元，占 57.6%；体育用品累计出口额 257.22 亿美元，占 39.2%；游艺娱乐用品累计出口额 20.86 亿美元，占 3.2%。

子类商品出口增速分化，其中：体育用品和游艺器械制造类商品在 2020-2021 两年连续实现较快增长后，2022 年需求明显下降，出口分别同比下降 19.45%和 0.64%。文教办公用品出口 2020 年大幅下降后，连续两年实现超 20%较快恢复性增长，2022 年同比增长 26.14%，增速与上年基本持平。

尽管这两年，在“双减”政策、经济下行等压力下，行业发展同样不可避免受到影响，但从深层次观察行业发展现状、分析未来趋势，不难发现，过去十多年国内行业发展速度快、体量大、品类多、覆盖广，但距离高质量发展还有较大差距，特别是与国际先进企业、先进品牌、先进工艺技术水平 and 经营模式、产品生态链等相比，还有很大的追赶和上升空间。

2022 年，工信部等五部委《关于推动轻工业高质量发展的指导意见》出台，为行业未来发展提出了新要求，也注入了新的政策活力和动能。与此同时，由中国文教体育用品协会制定发布的《文教体育用品行业“十四五”时期高质量发展指导意见》，也对“三品”战略，产业集群培育等给予了高度关注，未来或将优先在文具、钓具等产业领域，努力培育 1-2

家世界级的产业集群。行业发展由量到质的蜕变，必然是加快资源优化整合和市场主体优胜劣汰的过程，也必将带来一定阵痛，同时也将孕育新的生机与活力，有利于行业发展整体水平和国际竞争力的提升。

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 85,271 笔，其中通过美国亚马逊网站销售 745.16 万美元，较去年同期上升 18.16%；通过官网销售 322.46 万美元，较去年下降 5.99%。

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 496,134 笔，通过美国亚马逊网站销售 640.31 万美元，较去年同期增长 10.63%。

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。

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：

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“国家高新技术企业”“中国轻工业文教用品行业十强企业第四位”“2021-2022 国家级文化出口重点企业”，2023 年被评为“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）。截至报告期末，公司共获得专利 359 件，其中：发明专利 26 件，实用新型专利 249 件，外观专利 74 件；美术著作权 1979 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	660,984,348.45	747,085,106.22	-11.52%	主要系欧美客户订单下滑，欧美市场需求下降所致。
营业成本	462,896,942.73	532,327,510.05	-13.04%	主要系本期收入减少所致。
销售费用	56,572,598.76	48,510,485.54	16.62%	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	74,130,613.22	73,045,600.15	1.49%	
财务费用	-18,741,653.53	-12,518,788.66	-49.71%	主要系本期存款利息增加所致。
所得税费用	5,667,053.86	12,448,382.56	-54.48%	主要系本期利润减少所致。
研发投入	26,389,127.81	27,853,324.15	-5.26%	
经营活动产生的现金流量净额	54,144,716.03	33,014,918.51	64.00%	主要系本期销售回款增加、原材料采购减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-3,893,118.20	-29,110,049.75	86.63%	主要系本期收到处置安禧达股权转让款、收回天堂硅谷创源基金部分投资款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-20,836,242.67	-16,864,524.28	-23.55%	主要系本期新增的银行贷款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	36,609,343.23	-6,802,561.69	638.17%	系本期现金流量各项目综合变化影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
时尚文具类	363,324,988.78	264,099,323.58	27.31%	-8.64%	-7.82%	-0.64%
运动健身类	76,142,770.73	45,297,974.87	40.51%	15.80%	9.85%	3.22%
社交情感类	68,351,830.94	50,323,914.92	26.38%	-27.11%	-25.05%	-2.02%
手工益智类	63,747,097.83	43,266,482.02	32.13%	-33.71%	-37.09%	3.64%
生活家居类	48,106,165.85	27,084,287.09	43.70%	-14.62%	-32.10%	14.49%
其它	34,136,587.67	30,153,199.94	11.67%	9.09%	11.95%	-2.26%
其他业务收入	7,174,906.65	2,671,760.31	62.76%	17.86%	45.09%	-6.99%
分地区						
北美洲	593,146,546.44	413,419,172.04	30.30%	-12.20%	-14.53%	1.91%
欧洲	29,374,074.34	22,420,069.70	23.67%	3.41%	2.04%	1.02%
中国境内	13,931,342.45	11,217,760.69	19.48%	-9.37%	64.82%	-36.24%
大洋洲	13,112,012.91	8,784,478.04	33.00%	-13.31%	-19.79%	5.41%
亚洲其他地区	9,749,604.74	6,030,756.45	38.14%	40.11%	38.42%	0.75%
南美洲	1,336,787.29	826,675.49	38.16%	-67.93%	-76.62%	22.98%
非洲	333,980.28	198,030.32	40.71%	-77.99%	-79.76%	5.19%
分销售模式						
OEM	353,603,671.44	258,069,823.85	27.02%	-21.92%	-21.13%	-0.73%
ODM	172,311,361.33	121,337,369.63	29.58%	-3.52%	-7.51%	3.03%
OBM	132,140,374.02	82,445,598.86	37.61%	14.30%	11.51%	1.56%
其他	2,928,941.66	1,044,150.39	64.35%	100.00%	100.00%	64.35%

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	2,354,966.22	4.47%	主要系天堂硅谷创源基金盈利，按权益法确认收益	否
公允价值变动损益	-4,503,960.00	-8.55%	主要系衍生金融资产产生的公允价值变动损益	否
资产减值	-2,842,412.32	-5.40%	系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	1,296,677.66	2.46%		否
营业外支出	1,028,038.27	1.95%		否
其他收益	7,139,970.39	13.55%	主要系收到的与日常经营活动有关的政府补助	否
信用减值损失	-4,295,716.62	-8.15%	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	337,757,844.09	22.58%	322,354,818.97	23.67%	-1.09%	
应收账款	307,296,002.03	20.54%	167,033,887.20	12.27%	8.27%	主要系 2023 年第二季度收入比 2022 年第四季度收入增加 1.35 亿元，增长率 49.29%，导致本报告期应收账款增加
存货	165,271,326.69	11.05%	172,902,887.15	12.70%	-1.65%	
投资性房地产	62,813,699.96	4.20%	29,844,486.01	2.19%	2.01%	
长期股权投资	20,951,607.31	1.40%	28,430,047.05	2.09%	-0.69%	
固定资产	391,371,683.55	26.17%	425,002,757.82	31.21%	-5.04%	主要系子公司安徽创源部分厂房对外出租，此部分转为投资性房地产
在建工程	7,911,410.38	0.53%	7,383,515.66	0.54%	-0.01%	
使用权资产	22,881,355.56	1.53%	20,303,967.67	1.49%	0.04%	
短期借款	31,120,705.93	2.08%	87,856,036.92	6.45%	-4.37%	主要系优化有息债务结构，以中长期借款替代短期借款
合同负债	17,606,052.74	1.18%	8,558,773.30	0.63%	0.55%	
长期借款	152,400,000.00	10.19%	159,630,000.00	11.72%	-1.53%	
租赁负债	21,281,917.29	1.42%	7,904,325.16	0.58%	0.84%	
应付账款	189,146,822.14	12.65%	99,810,636.12	7.33%	5.32%	主要系 2023 年第二季度收入比 2022 年第四季度收入增加 1.35 亿元，增长率 49.29%，导致采购需求增加，本报告期应付账款增加
一年内到期的非流动负债	157,010,248.83	10.50%	111,296,439.83	8.17%	2.33%	主要系在一年内到期的长期贷款增加
递延收益	34,706,014.60	2.32%	3,703,606.56	0.27%	2.05%	系增加宁波数字文化产业园项目政府补助

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	收益状况	境外资产占公司净资产的比	是否存在重大减值

					控制措施		重	风险
越南创源	投资	203,751,498.82	越南	自主经营	合法经营	13,834,367.60	24.85%	否
香港创源	投资	45,146,699.12	香港	自主经营	合法经营	-934,785.65	5.51%	否
美国智源	投资	48,778,481.43	美国	自主经营	合法经营	-1,572,924.21	5.95%	否
美国睿特菲	投资	34,811,522.42	美国	自主经营	合法经营	-3,922,754.73	4.25%	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								
2. 衍生金融资产	4,479,000.00	-4,479,000.00						0.00
4. 其他权益工具投资	75,000.00							75,000.00
上述合计	4,554,000.00	-4,479,000.00						75,000.00
金融负债	149,040.00	24,960.00						174,000.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,420,000.00	系开具银行承兑汇票的保证金
合计	4,420,000.00	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	5,000,000.00	-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
金融衍生工具	0.00	- 4,479.00 0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	0.00	- 4,479.00 0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	50	0	0	0
合计		50	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

☑适用 □不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 □不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	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	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
货币互换	5,720.04	-525.98	0	0	5,720.04	0	0.00%
远期结售汇	325.13	21.93	0	0	325.13	0	0.00%
期权	1,863.66	53.65	0	0	1,591.88	271.78	0.35%
合计	7,908.83	-450.40	0	0	7,637.05	271.78	0.35%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否						
报告期实际损益情况的说明	报告期内，衍生品投资业务产生公允价值变动损益-450.40万元。						
套期保值效果的说明	公司开展外汇衍生品交易目的是尽可能平滑汇率波动影响，适度开展外汇衍生品交易业务能提高公司应对外汇波动风险的能力，具有一定的套期保值效果。						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司对可能出现的汇率波动风险、履约风险、内部操作风险进行了充分的分析，选择结构简单、流动性强、低风险的外汇套期保值业务。外汇套期保值业务以保值为原则，最大程度规避汇率波动带来的风险，授权部门和人员应当密切关注和分析市场走势，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果。公司审计部门负责定期审查监督外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况等，并向董事会、审计委员会报告审查情况。公司制定了《外汇套期保值管理制度》，对公司进行外汇套期保值的组织机构、审批权限、授权制度、业务流程、风险管理制度、报告制度、保密制度、信息披露、档案管理制度等进行明确规定，有效规范外汇套期保值业务行为。						
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用	公司根据外部金融机构的市场报价确定公允价值变动。						

的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 21 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 05 月 11 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司继续开展外汇套期保值业务的相关决策程序符合《公司章程》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、规范性文件的规定。公司以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下，运用外汇套期保值工具降低汇率波动风险，减少汇兑损失，控制经营风险。本次继续开展外汇套期保值业务事项不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。同时，公司已经制定了《外汇套期保值管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规程。公司本次继续开展外汇套期保值业务是可行的，风险是可控的。同意公司及下属子公司按照相关制度的规定继续开展外汇套期保值业务，并将该议案提交股东大会审议。

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

(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
越南创源	子公司	纸质时尚文教、休	115,706,414.00	203,751,498.82	128,911,925.98	102,166,723.67	15,117,830.97	13,834,367.60

		闲文化产品的制造生产与销售						
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	79,707,756.99	46,015,353.22	65,599,208.42	9,288,775.14	7,477,444.45
杭州创源文创	子公司	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、工艺品的设计和銷售	23,530,000.00	3,883,959.86	6,348,508.48	3,485,377.68	6,241,514.76	6,161,514.44
安徽创源	子公司	纸质时尚文教、休闲文化产品的制造生产与销售	248,000,000.00	475,635,020.94	359,672,075.38	170,149,324.91	5,141,711.12	5,069,969.68

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

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。

杭州创源文创较上年同期净利润减少的原因主要系公司业务战略调整销售收入减少、毛利率降低所致。

安徽创源较上年同期净利润减少的原因主要系销售收入减少所致。

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、海外市场依存度较高的风险

公司的产品以出口为主，2021 年度、2022 年度与 2023 年半年度，公司出口销售额占主营业务收入的比例分别为 97.14%、98.43%与 98.89%，其中对北美地区的销售收入占比分别为 85.69%、89.31%与 90.72%，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。

2、中美贸易摩擦的风险

中美贸易摩擦，客户主动地策略性转移订单至别国；客户要求公司全部、部分承担关税成本，谈判不成转移别国。这种外部宏观环境变化导致的规模下降或成本增加将对公司经营利润产生影响。公司布局越南基地，积极拓展越南基地产能，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，来应对中美贸易摩擦的风险。

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。2021 年度、2022 年度和 2023 年半年度，公司发生的汇兑损益分别为 969.59 万元、-3,881.77 万元与-2,049.67 万元，绝对值分别占当期利润总额的 174.61%、43.09%与 38.91%。针对汇率波动风险，公司将实施外汇套期保值管理制度，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率变动风险。

4、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。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质品为主的多种载体，用差异化的产品和快速的研发设计创新来迅速满足客户的个性化需求。在信息时代，受流行趋势变化加快、电子化趋势等因素影响，公司可能面临因产品和设计更新速度慢，不能及时满足市场需求，从而导致增长速度放缓的风险。针对研发设计创新不能持续满足市场需求的风险，公司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、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。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。

7、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。

8、应收账款回收风险

随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款规模可能还将相应扩大，如果发生大额应收账款未能及时收回的情况，将会给公司带来不利影响。宏观经济不确定，客户经营风险加大。针对应收账款未能及时回收的风险，公司向中国出口信用保险公司办理中国出口信用保险，以规避和防范应收账款未能及时收回的风险，同时完善客户信用管理体系，优化客户资源。

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
2023年05月16日	庐山西路45号	网络平台线上交流	个人	参与公司2022年度网上业绩说明会的特定投资者	公司治理、市场情况、未来规划等	http://www.cninfo.com.cn 2023年5月16日投资者关系活动记录表

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	39.88%	2023 年 05 月 11 日	2023 年 05 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn 2022 年度股东大会决议的公告（公告编号 2023-033）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张晶	原监事	离任	2023 年 02 月 28 日	因个人原因离任
王文婷	监事	被选举	2023 年 02 月 28 日	选举产生

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

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。报告期内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；董事会在利润分</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	<p>本公司目前没有投资或控制其他对创源文化构成直接或间接竞争的企业，也未从事任何在商业上对创源文化构成直接或间接</p>	2017 年 09 月 19 日	9999-12-31	正常履行中

			<p>竞争的业务或活动。</p> <p>自本承诺函出具之日起，本公司不会、并保证不从事与创源文化生产经营有相同或类似业务的投资，今后不会新设或收购从事与创源文化有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与创源文化业务直接或间接可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对创源文化的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。</p> <p>如因本公司未履行在本承诺函中所作的承诺给创源文化或其他股东造成损失的，本公司将赔偿创源文化或其他股东的实际损失。本保证、承诺持续有效，直至本公司持有创源文化的股份低于5%为止。</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	<p>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何形式的关联交易或资金往来。如确实无</p>	2017年09月19日	9999-12-31	正常履行中

			<p>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大会审议通过。公司在日常交易中严格</p>	<p>2017 年 09 月 19 日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>正常履行中</p>

			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。			
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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	67.47	否	部分案件已结案并按判决结果执行,部分案件尚在审理过程中	无重大影响	已终审判决的案件按照判决结果执行		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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
创源产业园管理有限公司	晶科能源(滁州)有限公司	厂房	2023.01.06	2023.10.05	协议价	1,586,613.24	非关联
GREENTECH 塑料	越南创源有限责	厂房/一期	2021.01.23	2025.01.22	协议价	1,516,746.10	非关联

有限责任公司	任公司	厂房							
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		
宁波声科电子有限公司	宁波创源文化发展股份有限公司	厂房	2021.01.01	2023-12-31	协议价	1,295,238.13	非关联		
安徽创源文化发展有限公司	滁州金祥物流有限公司	厂房	2023.02.18	2024.02.17	协议价	1,145,621.56	非关联		
GAINLUCKY 塑料有限责任公司	越南创源有限责任公司	厂房/二期厂房	2020.12.17	2024.12.31	协议价	970,541.85	非关联		
GAINLUCKY 塑料责任有限公司	越南创源有限责任公司	三期厂房/仓库/办公室	2023.01.01	2025-12-31	协议价	939,654.99	非关联		
VENTURE X	Zeal Concept, LLC.	办公室	2022.02.01	2023-12-31	协议价	569,922.71	非关联		
GAINLUCKY 塑料责任有限公司	越南创源有限责任公司	厂房/二期仓库	2020.12.17	2024.12.31	协议价	551,573.62	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	2023年04月21日	14,400								
海纳科技	2023年04月21日	2,000								
睿特菲	2023年04月21日	800								
脱凡体育	2023年04月21日	300								
禾源纺织品	2023年04月21日	200								
睿特菲	2022年04月22日	800	2023年02月14日	800	连带责任担保		有，睿特菲其	担保书生效之	否	否

	日		日				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。	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。		
脱凡体 育	2022 年 04 月 22 日	800	2023 年 02 月 14 日	300	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。	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
脱凡体 育	2022 年 04 月 22		2022 年 11 月 30	500	连带责 任担保		有, 睿 特菲其	2022 年 12 月 1	否	否

	日		日				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。	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。		
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
安徽创源	2021 年 04 月 16 日	14,500	2021 年 09 月 28 日	2,400	连带责任担保			2021 年 9 月 28 日至 2023 年 9 月 28 日期间签订的主合同，自单笔授	否	否

								信业务的债务履行期限届满之日起三年或展期协议重新约定的债务履行期限届满之日起三年或银行宣布债务提前到期的，保证期间至债务提前到期之日起三年。		
禾源纺织品	2021 年 04 月 16 日	1,200	2021 年 12 月 29 日	1,000	连带责任担保		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务履行期限届满之日起两年。	否	否
安徽创源	2020 年 04 月 18 日	14,000	2021 年 04 月 16 日	3,500	连带责任担保			2021 年 4 月 16 日起至 2024 年 4 月 16 日	否	否

								日止主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。		
安徽创源	2020年04月18日		2020年12月30日	3,500	连带责任担保			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。	否	否
安徽创源	2020年04月18日		2020年11月23日	1,000	连带责任担保			保证函签署之日起生效并持续有效，直至以下日期中较早发生之日终止： (i) 最后一个还款日起满三(3)年之日； (ii) 借款人在融资协议项下所有应付金额都以令银行满意的方式偿还给银行之日。	否	否
安徽创源	2020年04月18日		2020年10月22日	5,000	连带责任担保			业务发生期间自2020年4月30日起至2025年10月	否	否

										22 日止主合同（还包括 03300KB 199I93E 7《最高额保证合同》项下未清偿的债务）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。	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		17,700	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)							1,100	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		50,600	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)							18,800	
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)		17,700	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)							1,100	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		50,600	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)							18,800	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										23.96%	
其中:											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0	

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

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

2022 年 8 月 16 日，宁波创源文化发展股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于全资子公司进行项目投资的议案》，同意公司全资子公司宁波创源海纳科技有限公司（以下简称“创源海纳”）以自有资金和自筹资金投资建设宁波数字文化产业园北仑项目，总投资额预计 23,000 万元，总建设周期计划 3 年。具体内容详见公司于 2022 年 8 月 18 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告（公告编号：2022-066）。

公司与宁波经济技术开发区管理委员会签订了《投资协议书》，宁波经济技术开发区管理委员会同意为公司项目提供固定资产投资总额 19%以内，最高不超过 3,150 万元的补助。具体内容详见公司于 2022 年 9 月 19 日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司项目投资进展的公告》（公告编号：2022-075）。

创源海纳于报告期内收到宁波经济技术开发区管理委员会对于宁波数字文化产业园北仑项目补助 3,150 万元，为与资产相关的政府补助，占公司 2022 年度经审计的归属于上市公司股东净资产的 4.12%。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司项目投资进展的公告》（公告编号：2023-030）。

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	14,662,924	8.06%				-532,398	-532,398	14,130,526	7.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	14,662,924	8.06%				-532,398	-532,398	14,130,526	7.76%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	14,662,924	8.06%				-532,398	-532,398	14,130,526	7.76%
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	167,336,716	91.94%				532,398	532,398	167,869,114	92.24%
1、人民币普通股	167,336,716	91.94%				532,398	532,398	167,869,114	92.24%
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	181,999,640	100.00%						181,999,640	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)公司于 2022 年 8 月 5 日已经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核办理完成部分限制性股票回购注销事宜，导致参与股权激励的高管持有总股数变动，股权激励限定股减少，根据与相关规定所持股票中 75%予以锁定，从而王先羽先生、赵雅女士限售股增加。

(2)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 25%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 530,000 股。

(3)张超先生于 2021 年 9 月 22 日辞去公司副总裁职务，其持有的公司股票中 25%于本报告期内满足高管离职后股份解除限售条件，本期解除限售股股数 5,376 股。

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
王先羽	12,757		1,823	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	8,085		1,155	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	21,502	5,376		16,126	《深圳证券交易所上市公司股东及董事、	任期内执行董监高限售规定

					监事、高级管理人员减持股份实施细则》	
邓建军	2,120,000	530,000		1,590,000	资本公积转增,《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	任期内执行董监高限售规定
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	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
陈嘉	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
秦再明	15,000			15,000	《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	14,662,924	535,376	2,978	14,130,526	--	--

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	11,124	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份	持有无限售条件的股份	质押、标记或冻结情况

					数量	数量	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	29.01%	52,793,000	0	0	52,793,000		
任召国	境内自然人	7.45%	13,556,500	0	10,167,375	3,389,125		
江明中	境内自然人	2.29%	4,172,652	-57,500	0	4,172,652		
柴孝海	境内自然人	1.69%	3,071,500	0	2,303,625	767,875		
沈惠萍	境内自然人	1.57%	2,849,700	0	0	2,849,700		
邓建军	境内自然人	0.87%	1,590,000	-530,000	1,590,000	0		
张亚飞	境内自然人	0.74%	1,349,000	0	0	1,349,000		
彭建文	境内自然人	0.74%	1,345,900	+342,200	0	1,345,900		
中国银行股份有限公司一大成景恒混合型证券投资基金	其他	0.63%	1,138,600	+1,138,600	0	1,138,600		
窦雪媛	境内自然人	0.59%	1,065,000	+109,600	0	1,065,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	合力咨询、任召国先生、江明中先生、柴孝海先生、邓建军先生和张亚飞先生之间及其与其他前十名股东之间无关联关系，不属于一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	宁波创源文化发展股份有限公司回购专用证券账户原位于普通股股东第 6 名，无限售条件股东第 5 名，持有股份 1,607,800 股，已剔除本回购专户。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	52,793,000	人民币普通股	52,793,000					
江明中	4,172,652	人民币普通股	4,172,652					
任召国	3,389,125	人民币普通股	3,389,125					
沈惠萍	2,849,700	人民币普通股	2,849,700					
张亚飞	1,349,000	人民币普通股	1,349,000					
彭建文	1,345,900	人民币普通股	1,345,900					
中国银行股份有限公司一大成景恒混合型证券投资基金	1,138,600	人民币普通股	1,138,600					
窦雪媛	1,065,000	人民币普通股	1,065,000					
王桂强	960,000	人民币	960,000					

		普通股	
王国平	960,000	人民币普通股	960,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	合力咨询、江明中先生、任召国先生、张亚飞先生和王桂强先生之间及其与其他前十名股东之间无关联关系，不属于一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东江明中除了通过普通证券账户持有 4,040,052 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 132,600 股，实际合计持有 4,172,652 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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 2022 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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	337,757,844.09	322,354,818.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	75,000.00	4,554,000.00
衍生金融资产		
应收票据		38,800.00
应收账款	307,296,002.03	167,033,887.20
应收款项融资		
预付款项	23,244,476.53	16,386,220.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,156,064.25	19,058,101.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	165,271,326.69	172,902,887.15
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	9,461,971.30	15,756,195.48
流动资产合计	859,262,684.89	718,084,910.28
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	20,951,607.31	28,430,047.05
其他权益工具投资	755,875.67	755,875.67
其他非流动金融资产	12,826,122.21	12,826,122.21
投资性房地产	62,813,699.96	29,844,486.01
固定资产	391,371,683.55	425,002,757.82
在建工程	7,911,410.38	7,383,515.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,881,355.56	20,303,967.67
无形资产	63,861,483.21	63,612,120.90
开发支出		
商誉	28,548,569.73	28,548,569.73
长期待摊费用	7,255,210.21	7,603,017.68
递延所得税资产	15,669,702.52	15,821,696.04
其他非流动资产	1,647,085.14	3,495,036.36
非流动资产合计	636,493,805.45	643,627,212.80
资产总计	1,495,756,490.34	1,361,712,123.08
流动负债：		
短期借款	31,120,705.93	87,856,036.92
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	174,000.00	149,040.00
衍生金融负债		
应付票据	8,980,000.00	11,570,057.25
应付账款	189,146,822.14	99,810,636.12
预收款项	105,663.41	929,120.51
合同负债	17,606,052.74	8,558,773.30
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	33,983,723.42	44,876,587.05
应交税费	12,251,287.44	13,294,841.36
其他应付款	10,528,642.94	9,964,551.45
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	157,010,248.83	111,296,439.83
其他流动负债	27,427.76	110,518.51
流动负债合计	460,934,574.61	388,416,602.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	152,400,000.00	159,630,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,281,917.29	7,904,325.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	34,706,014.60	3,703,606.56
递延所得税负债	6,401,309.10	6,460,076.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	214,789,240.99	177,698,007.93
负债合计	675,723,815.60	566,114,610.23
所有者权益：		
股本	181,999,640.00	181,999,640.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	299,900,676.36	299,483,476.42
减：库存股	18,333,718.66	18,333,718.66
其他综合收益	-2,711,492.04	-7,925,366.68
专项储备		
盈余公积	52,747,824.75	52,747,824.75
一般风险准备		
未分配利润	271,152,245.81	256,051,928.19
归属于母公司所有者权益合计	784,755,176.22	764,023,784.02
少数股东权益	35,277,498.52	31,573,728.83
所有者权益合计	820,032,674.74	795,597,512.85
负债和所有者权益总计	1,495,756,490.34	1,361,712,123.08

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	191,639,272.75	228,474,905.56
交易性金融资产	75,000.00	4,554,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	272,629,944.29	149,636,322.04

应收款项融资		
预付款项	6,097,841.48	5,301,580.07
其他应收款	57,202,948.22	63,866,619.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	38,792,531.36	44,524,810.42
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	331,902.54	3,344,390.00
流动资产合计	566,769,440.64	499,702,627.36
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	697,916,359.83	704,610,518.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	12,826,122.21	12,826,122.21
投资性房地产		
固定资产	38,655,267.27	45,749,522.11
在建工程	54,370.29	54,819.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,111,875.77	2,827,180.26
无形资产	8,420,580.80	9,093,010.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	545,249.10	542,157.46
递延所得税资产	1,065,953.39	1,110,953.39
其他非流动资产		15,600.00
非流动资产合计	760,595,778.66	776,829,882.94
资产总计	1,327,365,219.30	1,276,532,510.30
流动负债：		
短期借款		9,911,495.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		20,000,000.00
应付账款	222,294,151.68	196,124,269.63
预收款项		929,120.51
合同负债	11,982,586.40	2,346,534.91
应付职工薪酬	15,610,598.92	19,995,577.40
应交税费	1,090,484.58	1,113,390.07

其他应付款	8,828,277.27	9,573,441.49
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	148,579,697.66	93,195,747.23
其他流动负债		
流动负债合计	408,385,796.51	353,189,576.24
非流动负债：		
长期借款	152,400,000.00	159,630,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	199,324.32	499,324.32
递延所得税负债	2,936,523.69	2,936,523.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	155,535,848.01	163,065,848.01
负债合计	563,921,644.52	516,255,424.25
所有者权益：		
股本	181,999,640.00	181,999,640.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	300,397,813.26	300,397,813.26
减：库存股	18,333,718.66	18,333,718.66
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	52,747,824.75	52,747,824.75
未分配利润	246,632,015.43	243,465,526.70
所有者权益合计	763,443,574.78	760,277,086.05
负债和所有者权益总计	1,327,365,219.30	1,276,532,510.30

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	660,984,348.45	747,085,106.22
其中：营业收入	660,984,348.45	747,085,106.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	606,704,322.24	675,105,378.89
其中：营业成本	462,896,942.73	532,327,510.05

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	5,456,693.25	5,887,247.66
销售费用	56,572,598.76	48,510,485.54
管理费用	74,130,613.22	73,045,600.15
研发费用	26,389,127.81	27,853,324.15
财务费用	-18,741,653.53	-12,518,788.66
其中：利息费用	6,293,195.93	8,063,614.16
利息收入	5,340,117.00	402,648.21
加：其他收益	7,139,970.39	8,375,076.85
投资收益（损失以“-”号填列）	2,354,966.22	23,866.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	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）	-4,503,960.00	3,812,132.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,295,716.62	-3,200,044.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,842,412.32	-5,196,242.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	277,798.19	85,231.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,410,672.07	75,879,747.32
加：营业外收入	1,296,677.66	343,688.30
减：营业外支出	1,028,038.27	370,846.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,679,311.46	75,852,589.14
减：所得税费用	5,667,053.86	12,448,382.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,012,257.60	63,404,206.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	47,012,257.60	63,404,206.58
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)	42,159,093.62	59,837,493.24
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	4,853,163.98	3,566,713.34
六、其他综合收益的税后净额	5,353,219.00	4,545,817.40
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	5,213,874.64	4,318,498.88
(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	5,213,874.64	4,318,498.88
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	5,213,874.64	4,318,498.88
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	139,344.36	227,318.52
七、综合收益总额	52,365,476.60	67,950,023.98
归属于母公司所有者的综合收益总 额	47,372,968.26	64,155,992.12
归属于少数股东的综合收益总额	4,992,508.34	3,794,031.86
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.2316	0.3273
(二) 稀释每股收益	0.2316	0.3273

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	405,384,915.82	531,470,155.41
减：营业成本	315,586,294.42	414,359,473.41
税金及附加	1,399,334.03	1,933,529.39
销售费用	15,052,410.11	13,748,674.64
管理费用	28,418,390.95	27,845,355.81
研发费用	28,287,645.99	21,637,128.08

财务费用	-15,736,953.54	-10,137,360.53
其中：利息费用	5,360,995.35	5,579,914.83
利息收入	4,762,213.43	214,511.67
加：其他收益	3,870,250.00	4,800,774.04
投资收益（损失以“-”号填列）	2,529,225.55	1,963,606.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,479,000.00	3,351,250.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,414,823.32	-3,214,187.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	58,196.68	-1,771,247.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	114,195.53	30,330.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,055,838.30	67,243,880.21
加：营业外收入	3,891.56	253.98
减：营业外支出	90,427.22	67,099.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,969,302.64	67,177,035.18
减：所得税费用	744,037.91	10,121,555.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,225,264.73	57,055,479.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,225,264.73	57,055,479.89
（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	30,225,264.73	57,055,479.89
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	2023 年半年度	2022 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	493,435,201.38	604,354,053.17
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	37,350,207.20	57,781,731.45
收到其他与经营活动有关的现金	49,970,559.30	13,037,340.35
经营活动现金流入小计	580,755,967.88	675,173,124.97
购买商品、接受劳务支付的现金	299,441,877.14	390,200,149.51
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	149,109,739.85	157,264,719.51
支付的各项税费	14,803,621.99	21,157,202.62
支付其他与经营活动有关的现金	63,256,012.87	73,536,134.82
经营活动现金流出小计	526,611,251.85	642,158,206.46
经营活动产生的现金流量净额	54,144,716.03	33,014,918.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,750,000.00	
取得投资收益收到的现金	412,383.97	23,606.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,946,947.65	63,250.00
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	52,234,500.00	20,000.00
投资活动现金流入小计	72,343,831.62	106,856.50
购建固定资产、无形资产和其他长	27,158,581.07	21,140,066.25

期资产支付的现金		
投资支付的现金	535,000.00	8,057,100.00
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	48,543,368.75	19,740.00
投资活动现金流出小计	76,236,949.82	29,216,906.25
投资活动产生的现金流量净额	-3,893,118.20	-29,110,049.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		705,100.00
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	83,694,138.56	200,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	83,694,138.56	201,605,100.00
偿还债务支付的现金	71,180,000.00	197,222,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,350,381.23	16,725,218.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		4,522,205.90
筹资活动现金流出小计	104,530,381.23	218,469,624.28
筹资活动产生的现金流量净额	-20,836,242.67	-16,864,524.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,193,988.07	6,157,093.83
五、现金及现金等价物净增加额	36,609,343.23	-6,802,561.69
加：期初现金及现金等价物余额	296,728,500.86	158,363,466.21
六、期末现金及现金等价物余额	333,337,844.09	151,560,904.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	299,245,107.73	437,164,804.71
收到的税费返还	30,898,451.52	46,184,161.15
收到其他与经营活动有关的现金	14,547,094.55	6,641,641.54
经营活动现金流入小计	344,690,653.80	489,990,607.40
购买商品、接受劳务支付的现金	301,173,666.30	366,300,794.43
支付给职工以及为职工支付的现金	54,074,124.21	56,735,131.16
支付的各项税费	1,344,115.57	3,381,410.53
支付其他与经营活动有关的现金	36,589,224.14	41,484,121.45
经营活动现金流出小计	393,181,130.22	467,901,457.57
经营活动产生的现金流量净额	-48,490,476.42	22,089,149.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,425,000.00	
取得投资收益收到的现金	333,383.97	1,963,606.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	554,900.00	77,000.00
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	52,234,500.00	
投资活动现金流入小计	69,547,783.97	2,040,606.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,460,403.09	1,197,045.00

投资支付的现金	535,000.00	10,057,100.00
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	48,543,368.75	
投资活动现金流出小计	50,538,771.84	11,254,145.00
投资活动产生的现金流量净额	19,009,012.13	-9,213,538.50
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	60,700,000.00	141,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,700,000.00	141,500,000.00
偿还债务支付的现金	19,880,000.00	141,222,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,959,604.91	15,243,572.91
支付其他与筹资活动有关的现金		4,522,205.90
筹资活动现金流出小计	51,839,604.91	160,987,978.81
筹资活动产生的现金流量净额	8,860,395.09	-19,487,978.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,785,436.39	3,200,250.99
五、现金及现金等价物净增加额	-16,835,632.81	-3,412,116.49
加：期初现金及现金等价物余额	208,474,905.56	71,135,516.26
六、期末现金及现金等价物余额	191,639,272.75	67,723,399.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	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															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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

	00				42	6	.68		5		19		02	3	85
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					417 ,19 9.9 4		5,2 13, 874 .64				15, 100 ,31 7.6 2		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														- 1,0 30, 255 .93	- 1,0 30, 255 .93
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					417 ,19 9.9 4								417 ,19 9.9 4		417 ,19 9.9 4
(三) 利润 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
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 27, 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															
(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、本期末余额	181,999,640.00				299,900,676.36	18,333,718.66	-2,711,492.04		52,747,824.75		271,152,245.81		784,755,176.22	35,277,498.52	820,032,674.74

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	182,826,280.00				302,698,666.60	22,657,851.86	-15,492,839.97		43,769,946.40		199,147,463.94		690,291,665.11	28,714,261.53	719,005,926.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	182,826,280.00				302,698,666.60	22,657,851.86	-15,492,839.97				43,769,946.40				199,147,463.94				690,291,665.11	28,714,261.53	719,005,926.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-826,640.00				-3,497,493.20	-4,324,133.20	4,318,498.88								50,776,569.24				55,095,068.12	4,439,131.86	59,534,199.98
（一）综合收益总额							4,318,498.88								59,837,493.24				64,155,992.12	3,794,031.86	67,950,023.98
（二）所有者投入和减少资本	-826,640.00				-3,497,493.20	-4,324,133.20														705,100.00	705,100.00
1. 所有者投入的普通股																				705,100.00	705,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-826,640.00				-3,497,493.20	-4,324,133.20															
4. 其他																					
（三）利润分配															-9,060,924.00				-9,060,924.00	-60,000.00	-9,120,924.00
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东）的分配															-9,060,924.00				-9,060,924.00	-60,000.00	-9,120,924.00
4. 其他																					
（四）所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本（或股本）																					

2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	181,999,640.00				299,173.40	18,333,718.66	-11,174,341.09		43,769,946.40		249,924,033.18		745,386,733.23	33,153,393.9	778,540,126.62

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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				300,397,813.26	18,333,718.66			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				300,397,813.26	18,333,718.66			52,747,824.75	243,465,526.70		760,277,086.05
三、本期增减变动金额(减少以										3,166,488.73		3,166,488.73

“一”号填列)												
(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				300,397,813.26	18,333,718.66			52,747,824.75	246,632,015.43		763,443,574.78

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	182,826,280.00				303,895,306.46	22,657,851.86			43,769,946.40	171,725,545.56		679,559,226.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	182,826,280.00				303,895,306.46	22,657,851.86			43,769,946.40	171,725,545.56		679,559,226.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-826,640.00				-3,497,493.20	-4,324,133.20				47,994,555.89		47,994,555.89
（一）综合收益总额										57,055,479.89		57,055,479.89
（二）所有者投入和减少资本	-826,640.00				3,497,493.20	4,324,133.20						
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-826,640.00				3,497,493.20	4,324,133.20						
4. 其他												
（三）利润分配										-9,060,924.		-9,060,924.

										00		00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 9,060 ,924. 00		- 9,060 ,924. 00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	181,999,640.00				300,397,813.26	18,333,718.66			43,769,946.40	219,720,101.45		727,553,782.45

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。

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为：宁波市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年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、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。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指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。

9、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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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。

10、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

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

本公司以单项或组合的方式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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)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。

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。

11、应收票据

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

项目确定组合的依据:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于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

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

13、应收款项融资

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

15、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、合同履行成本等。

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、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、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

16、合同资产

合同资产的确认方法及标准：

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。合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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第十节（五）10、“金融工具”。

17、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。

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、）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。

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。

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—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。

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

25、在建工程

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、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：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，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“31、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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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) 内部研究开发支出会计政策

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

31、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。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

与客户付款之间的关系在资产负债表中列示为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。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司根据履行履约义务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，按以当地规定的缴费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

35、租赁负债

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

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4、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；
- 5、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：

- 1、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；
- 2、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。

36、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。

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。

37、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。

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。

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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除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)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。

42、租赁

(1) 经营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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,同时满足下列条件的,本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更,也不重新评估租赁分类:

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。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“31、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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生

租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

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

(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) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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“10、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“10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

1. 商誉减值

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

2. 开发支出

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

3. 租赁的归类

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

4. 坏账准备计提

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

5. 存货跌价准备

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

6. 金融工具公允价值

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

7. 非金融非流动资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

8. 折旧和摊销

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

9. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要

本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

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額存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 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情况

适用 不适用

45、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	销售货物或提供劳务	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%、21%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	2%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波创源文化发展股份有限公司	15%
CRE8 DIRECT (HK) LIMITED	16.5%
CRE8.DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD	17%
CHUANGYUAN VIETNAM COMPANY LIMITED. CREVIET INTERNATIONAL TRADING (VIETNAM) COMPANY LIMITED	20%
Cre8 Direct, Inc.、Zeal Concept Inc.、RITFIT LLC	21%
合同会社 RITFIT JAPAN	15%
宁波市禾源纺织品有限公司	15%
安徽创源文化发展有限公司、滁州慧源进出口有限公司、宁波创源文创电子商务有限公司、杭州创源文创文化发展	25%

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（杭州）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	
---	--

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，2023 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，2023 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	69,864.33	177,901.24
银行存款	327,292,222.60	289,050,131.38
其他货币资金	10,395,757.16	33,126,786.35
合计	337,757,844.09	322,354,818.97
其中：存放在境外的款项总额	54,060,430.91	38,400,822.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,420,000.00	25,626,318.11

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	4,554,000.00
其中：		
权益工具投资	75,000.00	75,000.00
衍生金融资产		4,479,000.00
其中：		
合计	75,000.00	4,554,000.00

其他说明：

衍生金融资产是指公司外币远期结汇业务。

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
银行承兑票据	0.00	38,800.00
合计		38,800.00

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票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	40,000.00	100.00%	1,200.00	3.00%	38,800.00
其中：										
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	40,000.00	100.00%	1,200.00	3.00%	38,800.00

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,200.00		1,200.00			0.00
合计	1,200.00		1,200.00			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	0.00	0.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
合计	0.00

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
0	0.00

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
合计		0.00			

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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	715,321.96	0.23%	715,321.96	100.00%	0.00	556,303.47	0.32%	556,303.47	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	317,160,706.43	99.77%	9,864,704.40	3.11%	307,296,002.03	172,589,244.13	99.68%	5,555,356.93	3.22%	167,033,887.20
其中：										
账龄组合	317,160,706.43	99.77%	9,864,704.40	3.11%	307,296,002.03	172,589,244.13	99.68%	5,555,356.93	3.22%	167,033,887.20
合计	317,876,028.39	100.00%	10,580,026.36		307,296,002.03	173,145,547.60	100.00%	6,111,660.40		167,033,887.20

按单项计提坏账准备：715,321.96

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳市大东区金帆汇创文化用品商行(张洪超)	58,077.96	58,077.96	100.00%	预计无法收回
临沂可丽文具有限公司	11,780.73	11,780.73	100.00%	预计无法收回
四川聚文创信息科技有限公司	22,467.40	22,467.40	100.00%	预计无法收回
永州吉祥商贸有限公司	181,968.00	181,968.00	100.00%	预计无法收回
太原市尖草坪区博优美百货商行(闫俊伟)	3,744.03	3,744.03	100.00%	预计无法收回
沈阳市大东区昕昕办公用品批发行	186,000.00	186,000.00	100.00%	预计无法收回
济南槐荫怡佳文具商行(包剑平)	11,931.20	11,931.20	100.00%	预计无法收回
淮安市汇通市场旺达文化办公用品经营部	21,793.86	21,793.86	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	100.00%	预计无法收回
广州林圳炫	16,743.90	16,743.90	100.00%	预计无法收回

温州杨中秋	8,430.50	8,430.50	100.00%	预计无法收回
安徽牧心文化服务有限公司	4,048.91	4,048.91	100.00%	预计无法收回
上海灵梦文化传媒有限公司	175,000.00	175,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	715,321.96	715,321.96		

按组合计提坏账准备：9,864,704.40

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	315,562,114.80	9,490,958.86	3.00%
1 至 2 年	877,764.59	87,776.46	10.00%
2 至 3 年	553,793.43	166,138.03	30.00%
3 至 4 年	99,701.69	53,380.39	54.00%
4 至 5 年	4,406.29	3,525.03	80.00%
5 年以上	62,925.63	62,925.63	100.00%
合计	317,160,706.43	9,864,704.40	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	315,683,813.86
1 至 2 年	1,275,992.93
2 至 3 年	567,128.90
3 年以上	349,092.70
3 至 4 年	281,760.78
4 至 5 年	4,406.29
5 年以上	62,925.63
合计	317,876,028.39

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	6,111,660.40	4,525,439.23	57,073.27			10,580,026.36
合计	6,111,660.40	4,525,439.23	57,073.27			10,580,026.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	53,300,868.22	16.77%	1,600,524.80
客户二	23,587,217.96	7.42%	707,616.54
客户三	21,772,792.70	6.85%	653,183.78
客户四	18,849,679.91	5.93%	565,490.40
客户五	14,112,337.71	4.44%	423,370.13
合计	131,622,896.50	41.41%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,651,896.63	97.43%	15,041,317.20	91.79%
1 至 2 年	373,622.99	1.62%	1,166,412.65	7.12%
2 至 3 年	207,047.22	0.90%	178,490.63	1.09%
3 年以上	11,909.69	0.05%		
合计	23,244,476.53		16,386,220.48	

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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	2,674,563.03	11.51
供应商二	1,561,362.94	6.72
供应商三	1,509,341.00	6.49
供应商四	1,340,000.00	5.76
供应商五	992,000.00	4.27
合计	8,077,266.97	34.75

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	16,156,064.25	19,058,101.00
合计	16,156,064.25	19,058,101.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	9,526,223.83	6,365,496.48
代垫运费	327,146.16	573,232.52
备用金、员工借款	1,101,797.04	74,108.00
保证金押金	4,269,689.48	5,151,360.74
股权转让款		7,000,000.00
其他	1,768,841.01	844,339.44
合计	16,993,697.52	20,008,537.18

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	950,436.18			950,436.18
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	20,110.06			20,110.06
本期转回	132,912.97			132,912.97
2023 年 6 月 30 日余额	837,633.27			837,633.27

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	16,355,792.73
1 至 2 年	446,361.91
2 至 3 年	72,581.24
3 年以上	118,961.64
3 至 4 年	40,072.89
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	28,888.75
合计	16,993,697.52

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	
其他应收款坏账准备	950,436.18	20,110.06	132,912.97			837,633.27
合计	950,436.18	20,110.06	132,912.97			837,633.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	出口退税款	7,725,016.63	1 年以内	45.46%	231,750.50
客户二	租房押金	2,755,501.77	1 年以内	16.21%	203,555.52
客户三	租房押金	1,289,815.74	1 年以内	7.59%	95,281.79
客户四	代扣代缴款项	315,245.00	1 年以内	1.86%	9,457.35
客户五	员工借款	282,516.10	1 年以内	1.66%	8,475.48
合计		12,368,095.24		72.78%	548,520.64

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	77,080,016.62	8,549,369.98	68,530,646.64	65,803,345.59	8,692,616.67	57,110,728.92
在产品	19,485,089.24	1,117,238.68	18,367,850.56	27,633,446.53	1,641,882.89	25,991,563.64
库存商品	76,879,990.69	8,615,377.79	68,264,612.90	82,515,545.91	7,195,909.65	75,319,636.26
发出商品	9,873,835.00	169,618.51	9,704,216.49	12,882,151.37	233,805.81	12,648,345.56
委托加工物资	404,000.10	0.00	404,000.10	1,817,424.24		1,817,424.24
在途物资				15,188.53		15,188.53
合计	183,722,931.65	18,451,604.96	165,271,326.69	190,667,102.17	17,764,215.02	172,902,887.15

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,692,616.67	982,028.76		1,125,275.45		8,549,369.98
在产品	1,641,882.89			524,644.21		1,117,238.68
库存商品	7,195,909.65	3,091,228.55		1,671,760.41		8,615,377.79
发出商品	233,805.81	221,257.49		285,444.79		169,618.51
合计	17,764,215.02	4,294,514.80		3,607,124.86		18,451,604.96

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税款	9,461,971.30	5,693,670.54
待抵进项税额		10,062,524.94
合计	9,461,971.30	15,756,195.48

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业(有限合伙)	28,430,047.05		9,750,000.00	2,271,560.26							20,951,607.31	

小计	28,430,047.05	9,750,000.00	2,271,560.26							20,951,607.31
合计	28,430,047.05	9,750,000.00	2,271,560.26							20,951,607.31

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州森雨文化有限公司	555,128.82	555,128.82
红隼互娱（贵安新区）科技有限公司		
上海灵梦文化传媒有限公司		
宁波晓白电子科技有限公司	64,960.96	64,960.96
北京星影尚文化艺术有限公司	135,785.89	135,785.89
合计	755,875.67	755,875.67

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			2,694,871.18		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			3,000,000.00		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	
合计			10,094,124.33			

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
上海吾流文化有限公司	3,002,292.98	3,002,292.98
青岛行律道起股权投资合伙企业(有限合伙)	9,823,829.23	9,823,829.23
合计	12,826,122.21	12,826,122.21

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	31,149,917.73			31,149,917.73
2. 本期增加金额	34,508,832.79			34,508,832.79
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	34,508,832.79			34,508,832.79
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	65,658,750.52			65,658,750.52
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,305,431.72			1,305,431.72
2. 本期增加金额	1,539,618.84			1,539,618.84
(1) 计提或摊销	1,539,618.84			1,539,618.84
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,845,050.56			2,845,050.56
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				

出	(2) 其他转			
	4. 期末余额			
	四、账面价值			
	1. 期末账面价值	62,813,699.96		62,813,699.96
	2. 期初账面价值	29,844,486.01		29,844,486.01

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	391,371,683.55	425,002,757.82
合计	391,371,683.55	425,002,757.82

(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	284,623,552.23	309,144,463.83	11,698,795.82	44,726,139.85	650,192,951.73
2. 本期增加金额	0.00	25,709,046.62	105,189.39	5,226,196.86	31,040,432.87
(1) 购置	0.00	25,709,046.62	105,189.39	5,226,196.86	31,040,432.87
(2) 在建工程转入	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
3. 本期减少金额	34,508,832.79	14,179,817.29	420,934.56	718,552.83	49,828,137.47
(1) 处置或报废	0.00	14,179,817.29	420,934.56	718,552.83	15,319,304.68
(2) 转投资性房地产	34,508,832.79	0.00	0.00	0.00	34,508,832.79

4. 期末余额	250,114,719.44	320,673,693.16	11,383,050.65	49,233,783.88	631,405,247.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	52,594,049.84	138,849,610.24	8,036,922.81	24,931,918.15	224,412,501.04
2. 本期增加金额	5,144,145.79	14,052,966.07	349,103.21	2,577,934.08	22,124,149.15
(1) 计提	5,144,145.79	14,052,966.07	349,103.21	2,577,934.08	22,124,149.15
3. 本期减少金额	647,040.65	5,773,301.79	323,593.44	536,843.60	7,280,779.48
(1) 处置或报废	0.00	5,773,301.79	323,593.44	536,843.60	6,633,738.83
(2) 转投资性房地产	647,040.65	0.00	0.00	0.00	647,040.65
4. 期末余额	57,091,154.98	147,129,274.52	8,062,432.58	26,973,008.63	239,255,870.71
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	777,692.87	0.00	0.00	777,692.87
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	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	777,692.87	0.00	0.00	777,692.87
四、账面价值					
1. 期末账面价值	193,023,564.46	172,766,725.77	3,320,618.07	22,260,775.25	391,371,683.55
2. 期初账面价值	232,029,502.39	169,517,160.72	3,661,873.01	19,794,221.70	425,002,757.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	7,911,410.38	7,383,515.66
合计	7,911,410.38	7,383,515.66

(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
安装调试设备	372,511.88		372,511.88	5,583,941.58		5,583,941.58
海纳新建办公楼	7,538,898.50		7,538,898.50	1,636,278.47		1,636,278.47
其他	0.00		0.00	163,295.61		163,295.61
合计	7,911,410.38		7,911,410.38	7,383,515.66		7,383,515.66

(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	207,930,000.00	1,636,278.47	5,902,620.03			7,538,898.50	3.60%	桩基工程已完成				
合计	207,930,000.00	1,636,278.47	5,902,620.03			7,538,898.50						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	租赁厂房	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	45,193,590.46	45,193,590.46
2. 本期增加金额	11,370,697.07	11,370,697.07
3. 本期减少金额	1,132,754.31	1,132,754.31
4. 期末余额	55,431,533.22	55,431,533.22
二、累计折旧		
1. 期初余额	24,889,622.79	24,889,622.79
2. 本期增加金额	7,824,018.30	7,824,018.30
(1) 计提	7,824,018.30	7,824,018.30
3. 本期减少金额	163,463.43	163,463.43
(1) 处置	163,463.43	163,463.43
4. 期末余额	32,550,177.66	32,550,177.66

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	22,881,355.56	22,881,355.56
2. 期初账面价值	20,303,967.67	20,303,967.67

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	57,468,815.28	247,277.38	0.00	16,918,896.81	3,316,974.25	77,951,963.72
2. 本期增加金额	1,740,700.00	0.00	0.00	139,815.90	0.00	1,880,515.90
(1) 购置	1,740,700.00	0.00	0.00	139,815.90	0.00	1,880,515.90
(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	17,058,712.71	3,316,974.25	79,832,479.62
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,718,899.22	204,779.50	0.00	8,493,957.14	922,206.96	14,339,842.82
2. 本期增加金额	663,503.39	4,787.87	0.00	776,863.77	185,998.56	1,631,153.59
(1)	663,503.39	4,787.87	0.00	776,863.77	185,998.56	1,631,153.59

) 计提						
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	5,382,402.61	209,567.37	0.00	9,270,820.91	1,108,205.52	15,970,996.41
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	53,827,112.67	37,710.01	0.00	7,787,891.80	2,208,768.73	63,861,483.21
2. 期初账面价值	52,749,916.06	42,497.88	0.00	8,424,939.67	2,394,767.29	63,612,120.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
宁波市禾源纺织品有限公司	28,548,569.73					28,548,569.73
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		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司以能独立产生现金流入、管理生产经营活动的方式以及对资产的使用或处置的统一决策作为认定资产组或资产组组合的标准，并在此基础上对认定的资产组或资产组组合进行商誉减值测试。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司认定的资产组或资产组组合：禾源纺织品资产组组合，包括宁波市禾源纺织品有限公司、宁波浩加旅游用品有限公司。禾源纺织品资产组组合未出现商誉减值损失。

本年度禾源纺织品资产组组合范围与购买日认定的资产组组合范围不一致，原因是购买日认定的资产组未剔除流动资产、流动负债，不符合《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关要求，故 2021 年度起本公司确认的禾源纺织品资产组组合范围只包含长期资产。

本年度认定的禾源资产组组合范围为：固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用。

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

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

半年度还未进行测试。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室、仓库及食堂装修款	6,605,809.16	674,256.58	1,076,802.64	0.00	6,203,263.10
IP 授权	78,773.58	0.00	78,773.58	0.00	0.00
其他	918,434.94	797,360.06	663,847.89	0.00	1,051,947.11
合计	7,603,017.68	1,471,616.64	1,819,424.11	0.00	7,255,210.21

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,561,994.36	3,053,182.25	13,720,447.11	3,078,094.78
内部交易未实现利润	10,495,512.72	1,858,385.60	10,077,197.72	1,917,084.47
可抵扣亏损	36,204,788.40	9,010,817.14	36,150,312.52	8,997,198.17
信用减值准备	5,949,651.98	939,664.70	5,917,483.52	927,267.80
与资产相关的政府补助	3,206,014.36	781,571.16	3,703,606.56	875,969.15

交易性金融资产公允价值变动	173,877.79	26,081.67	173,877.79	26,081.67
合计	69,591,839.61	15,669,702.52	69,742,925.22	15,821,696.04

(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	1,331,412.56	332,853.14	2,610,801.47	391,620.22
固定资产加速折旧	29,583,308.91	5,418,961.96	29,583,308.91	5,418,961.99
交易性金融资产公允价值变动	4,329,960.00	649,494.00	4,329,960.00	649,494.00
合计	35,244,681.47	6,401,309.10	36,524,070.38	6,460,076.21

(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		15,669,702.52		15,821,696.04
递延所得税负债		6,401,309.10		6,460,076.21

(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	3,292,272.05	8,701,723.35
可抵扣亏损	96,691,497.59	81,004,812.95
合计	99,983,769.64	89,706,536.30

(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
2023 年	3,794,872.16	3,794,872.16	
2024 年	15,064,929.28	15,064,929.28	
2025 年	18,084,639.59	18,084,639.59	
2026 年	12,794,854.55	12,794,854.55	
2027 年	31,265,517.37	31,265,517.37	
2028 年	15,686,684.64		
合计	96,691,497.59	81,004,812.95	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未实现售后租回损益	824,285.14		824,285.14	1,177,550.08		1,177,550.08
预付长期资产款项				2,317,486.28		2,317,486.28
预付设备款	822,800.00		822,800.00			
合计	1,647,085.14		1,647,085.14	3,495,036.36		3,495,036.36

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	31,094,138.56	59,400,000.00
信用借款		9,900,000.00
短期借款利息	26,567.37	78,871.19
票据贴现		18,477,165.73
合计	31,120,705.93	87,856,036.92

短期借款分类的说明：

1、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 4 月 21 日取得编号为 08336181 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；借款期限均为 12 个月；截止至 2023 年 6 月 30 日已清偿。

2、本公司之子公司安徽创源文化发展有限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 03300LK199IFKNB 的《线上流动资金贷款总协议附属条款》，在合同项下分别于 2022 年 1 月 13 日、2022 年 2 月 23 日和 2022 年 5 月 16 日取得编号为 22514292、18534718 和 23504926 的借款借据，借款金额分别为人民币 9,900,000.00 元、人民币 9,000,000.00 元和人民币 9,000,000.00 元；该笔借款由本公司 2020 年 10 月 22 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订的编号 03300KB20A2MN3F 的《最高额保证合同》提供连带责任保证；借款期限分别为 12 个月、12 个月和 12 个月；截止至 2023 年 6 月 30 日已清偿。

3、本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于 2022 年 3 月 31 日与中国银行股份有限公司滁州分行签订编号为 2022 年滁中银贷字 019 号《流动资金借款合同》，借款金额：人民币 20,000,000.00 元，借款期限：12 个月；该笔借款由本公司 2020 年 12 月 30 日与中国银行股份有限公司滁州分行签订的编号 2020 年滁中银保字 046 号的《最高额保证合同》提供连带责任保证，截止至 2023 年 6 月 30 日已清偿。

4、本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于 2023 年 4 月 24 日与中国银行股份有限公司滁州分行签订编号为 2023 年滁中银贷字 020 号《流动资金借款合同》，借款金额：人民币 20,000,000.00 元，借款期限：12 个月；该笔借款由本公司 2020 年 12 月 30 日与中国银行股份有限公司滁州分行签订的编号 2020 年滁中银保字 046 号的《最高额保证合同》提供连带责任保证，截止至 2023 年 6 月 30 日尚未清偿。

5、本公司之子公司宁波睿特菲体育科技有限公司与中国银行股份有限公司北仑分行于 2022 年 1 月 17 日签订编号为北仑中小 2022 人借 022 号的《流动资金借款合同》，借款金额：人民币 2,500,000.00 元，借款期限：12 个月；该笔借款由

本公司与中国银行股份有限公司北仑分行于 2022 年 1 月 14 日签订的编号为北仑 2022 人保 001 号的《最高额保证合同》提供连带责任保证，2022 年 1 月 12 日公司与林杨波、林琳、宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订的编号 CD-2022-0004 的反担保合同为上述事项提供连带责任保证反担保；截止至 2023 年 6 月 30 日已清偿。

6、本公司之子公司宁波脱凡体育科技有限公司与中国银行股份有限公司北仑分行于 2022 年 12 月 11 日签订编号为北仑中小 2022 人借 448 号的《流动资金借款合同》，借款金额：人民币 5,000,000.00 元；借款期限：12 个月；该笔借款由本公司与中国银行股份有限公司北仑分行于 2022 年 1 月 14 日签订的编号为北仑 2022 人保 019 号的《最高额保证合同》提供连带责任保证，2022 年 1 月 12 日公司与林杨波、林琳、宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订的编号 CD-2022-0004 的反担保合同为上述事项提供连带责任保证反担保；截止至 2023 年 6 月 30 日尚未清偿。

7、本公司之子公司宁波市禾源纺织有限公司于 2022 年 11 月 7 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订借据编号 122110820100164482 的线上流动资金贷款协议，借款金额：人民币 4,000,000.00 元；借款期限：12 个月；该笔借款由本公司与宁波银行股份有限公司明州支行于 2021 年 12 月 29 日签订的编号 03300BY21BFIAN3 的《最高额保证合同》提供连带责任保证；截止至 2023 年 6 月 30 日尚未清偿。

8、本公司之子公司宁波市禾源纺织有限公司于 2021 年 10 月 26 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订编号为 03300LK209INOGC 的《线上流动资金贷款总协议补充协议》，合同项下于 2023 年 1 月 17 日、2023 年 2 月 21 日、2023 年 3 月 21 日、2023 年 4 月 21 日、2023 年 5 月 22 日和 2023 年 6 月 21 日分别取得借款 495,170.01 元、499,598.27 元、499,760.16 元、499,996.04 元、499,961.64 元和 499,652.44 元；借款期限均为 10 个月；该几笔借款由本公司与宁波银行股份有限公司明州支行于 2021 年 12 月 29 日签订的编号 03300BY21BFIAN3 的《最高额保证合同》提供连带责任保证；截止至 2023 年 6 月 30 日尚未清偿。

(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
交易性金融负债	174,000.00	149,040.00
其中：		
发行的交易性债券		
衍生金融负债	174,000.00	149,040.00
其中：		
合计	174,000.00	149,040.00

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	8,980,000.00	11,570,057.25
合计	8,980,000.00	11,570,057.25

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商货款	188,469,562.44	82,133,846.58
应付未付费用	677,259.70	17,191,722.73
其他		485,066.81
合计	189,146,822.14	99,810,636.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	105,663.41	929,120.51
合计	105,663.41	929,120.51

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、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	17,606,052.74	8,558,773.30
合计	17,606,052.74	8,558,773.30

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,952,300.63	133,175,883.33	140,967,580.86	33,160,603.10
二、离职后福利-设定提存计划	3,924,286.42	7,506,269.39	10,607,435.49	823,120.32
三、辞退福利	0.00	1,119,007.63	1,119,007.63	0.00
合计	44,876,587.05	141,801,160.35	152,694,023.98	33,983,723.42

(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	39,066,309.83	117,970,508.58	125,787,868.76	31,248,949.65
2、职工福利费	125,612.06	5,103,779.64	5,089,502.50	139,889.20
3、社会保险费	1,074,519.96	5,145,182.58	5,244,065.19	975,637.35
其中：医疗保险费	735,578.50	4,829,968.20	4,919,077.29	646,469.41
工伤保险费	188,103.96	315,214.38	272,614.41	230,703.93
生育保险费	150,837.50	0.00	52,373.49	98,464.01
4、住房公积金	0.00	2,655,607.00	2,655,607.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	685,858.78	2,300,805.53	2,190,537.41	796,126.90
合计	40,952,300.63	133,175,883.33	140,967,580.86	33,160,603.10

(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	3,891,211.67	7,311,660.13	10,482,598.50	720,273.30
2、失业保险费	33,074.75	194,609.26	124,836.99	102,847.02
合计	3,924,286.42	7,506,269.39	10,607,435.49	823,120.32

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,184,923.60	4,024,155.16
消费税	0.00	0.00
企业所得税	8,293,657.99	6,106,705.57
个人所得税	339,663.23	486,083.42
城市维护建设税	256,839.99	312,280.86
土地使用税	427,181.79	465,611.70
教育费附加	133,075.80	200,858.75
水利建设基金	20,152.28	53,160.40
地方教育费附加	88,717.20	19,150.93
印花税	214,043.06	130,447.58
残疾人就业保障金	478,952.48	478,952.48
房产税	814,080.02	1,017,434.51
合计	12,251,287.44	13,294,841.36

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,528,642.94	9,964,551.45
合计	10,528,642.94	9,964,551.45

(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	1,520,000.00	627,794.39
运费	680,360.34	1,039,722.41
社保公积金	153,768.33	90,960.13
股权收购款	7,167,600.00	7,167,600.00
其他	1,006,914.27	1,038,474.52
合计	10,528,642.94	9,964,551.45

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	156,687,660.16	98,289,915.91
一年内到期的租赁负债	322,588.67	13,006,523.92
合计	157,010,248.83	111,296,439.83

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	27,427.76	110,518.51
合计	27,427.76	110,518.51

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,207,000.00	
信用借款	300,979,697.66	257,919,915.91
加: 一年内到期的长期借款	-155,786,697.66	-98,289,915.91
合计	152,400,000.00	159,630,000.00

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经济技术开发区支行于 2021 年 7 月 29 日签订编号为 0390100007-2021 年（北仑）字 00628 号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 14,000,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：36 个月；还款方式到期一次偿还本金；截止至 2023 年 6 月 30 日尚未清偿。
- 2、本公司与交通银行股份有限公司北仑分行于 2021 年 10 月 13 日签订编号为 2129A10009 的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 30,000,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：24 个月；还款方式：到期一次偿还本金；截止至 2023 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经济技术开发区支行于 2021 年 11 月 23 日签订编号为 0390100007-2021 年（北仑）字 00990 号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 9,900,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：36 个月；还款方式：到期一次偿还本金；截止至 2023 年 6 月 30 日尚未清偿。
- 4、本公司与中国工商银行股份有限公司宁波经济技术开发区支行于 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 2023 年 6 月 30 日尚未清偿。
- 5、本公司与宁波银行股份有限公司明州支行于 2021 年 12 月 9 日签订编号为 03300LK21BF2B26 的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 30,000,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：24 个月；还款方式：按季付息分期还本付息；截止至 2023 年 6 月 30 日已偿还 9,000,000.00 元，剩余 21,000,000.00 元未清偿。
- 6、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 2023 年 6 月 30 日已还款 4,000,000.00 元，剩余 46,000,000.00 元尚未清偿。
- 7、本公司与中国农业银行股份有限公司宁波北仑分行于 2020 年 11 月 20 日签订编号为 82010120200008457 的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 20,000,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：3 年；截止至 2023 年 6 月 30 日已偿还 200 万元，剩下 18,000,000.00 元未清偿；

- 8、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 2023 年 6 月 30 日尚未清偿。
- 9、本公司与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行 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 2023 年 6 月 30 日尚未清偿。
- 10、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》，在合同项下分别于 2022 年 1 月 20 日、2022 年 3 月 9 日和 2022 年 6 月 22 日取得编号为 23522830、22165081 和 22770600 的借款借据，借款金额分别为人民币 20,000,000.00 元、人民币 9,900,000.00 元和人民币 9,900,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限分别为 24 个月、24 个月和 13 个月；还款方式：按季付息，分期还本付息，截止至 2023 年 6 月 30 日，上述款项已偿 7,960,000.00 元，剩余 31,840,000.00 元尚未清偿。
- 11、本公司与中国农业银行股份有限公司宁波北仑分行于 2022 年 1 月 7 日签订编号为 82010120220000196 的《流动资金借款合同》，借款金额：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 6 月 30 日尚未清偿。
- 12、本公司与中国工商银行股份有限公司宁波经济技术开发区支行于 2023 年 1 月 6 日签订编号为 0390100007-2022 年（北仑）字 01426 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 2023 年 6 月 30 日尚未清偿。
- 13、本公司与中国银行股份有限公司北仑分行于 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》，借款金额为人民币 31,000,000.00 元；担保方式：信用贷款；借款期限：24 个月；还款方式到期一次偿还本金；截止至 2023 年 6 月 30 日尚未清偿。
- 14、本公司与中国工商银行股份有限公司宁波经济技术开发区支行于 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 2023 年 6 月 30 日尚未清偿。
- 15、本公司与中国工商银行股份有限公司宁波经济技术开发区支行于 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 2023 年 6 月 30 日尚未清偿。
- 16、本公司与宁波银行股份有限公司明州支行于 2021 年 12 月 25 日签订编号为 03300LK199IFKNB 的《线上流动资金贷款总协议附属条款》，在合同项下于 2022 年 6 月 22 日取得编号为 24111165 的借款借据，借款金额为人民币 9,000,000.00 元；担保方式：保证贷款；借款期限为 13 个月；还款方式：按季付息，分期还本付息，截止至 2023 年 6 月 30 日已偿还 1,800,000.00 元，剩余 7,200,000.00 元尚未清偿。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未支付的租赁付款额	22,271,821.98	8,028,066.48
减：未确认融资费用	-989,904.69	-123,741.32
合计	21,281,917.29	7,904,325.16

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

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	3,703,606.56	31,500,000.00	497,591.96	34,706,014.60	新增海纳办公大楼项目
合计	3,703,606.56	31,500,000.00	497,591.96	34,706,014.60	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2014 年中央文化产业发展专项资金补助	499,324.32			300,000.00			199,324.32	与资产相关
来安县基础设施建设奖	1,216,666.97			49,999.98			1,166,666.99	与资产相关
2021 年制造强省奖补资金（绿色文化创意产品二期项目）	1,581,951.67			118,087.73			1,463,863.94	与资产相关
2019 年、2020 年推动工业转型升级发展专项补助	405,663.60			29,504.25			376,159.35	与资产相关
海纳办公大楼		31,500.00		0.00			31,500.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	181,999,640.00						181,999,640.00

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

无

(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：

无

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	273,026,492.03			273,026,492.03
其他资本公积	26,456,984.39	417,199.94		26,874,184.33
合计	299,483,476.42	417,199.94		299,900,676.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022年12月9日，公司与宁波梅山保税港区卡游投资管理有限公司签订股权转让协议，对方将其持有杭州创源文创文化发展有限公司15.0021%的股权转让给公司，于2023年1月9号完成工商变更，因转让股权增加资本公积417,199.94元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	18,333,718.66			18,333,718.66
合计	18,333,718.66			18,333,718.66

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	- 10,094,12 4.36							- 10,094,12 4.36
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 10,094,12 4.36							- 10,094,12 4.36
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	2,168,757 .68	5,353,219 .00				5,213,874 .64	139,344.3 6	7,382,632 .32
外币 财务报表 折算差额	2,168,757 .68	5,353,219 .00				5,213,874 .64	139,344.3 6	7,382,632 .32
其他综合 收益合计	- 7,925,366 .68	5,353,219 .00				5,213,874 .64	139,344.3 6	- 2,711,492 .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	52,747,824.75			52,747,824.75
合计	52,747,824.75			52,747,824.75

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	256,051,928.19	199,147,463.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		0.00
调整后期初未分配利润	256,051,928.19	199,147,463.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,159,093.62	59,837,493.24
应付普通股股利	27,058,776.00	9,060,924.00
期末未分配利润	271,152,245.81	249,924,033.18

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	653,809,441.80	460,225,182.42	740,997,519.35	530,486,044.99
其他业务	7,174,906.65	2,671,760.31	6,087,586.87	1,841,465.06
合计	660,984,348.45	462,896,942.73	747,085,106.22	532,327,510.05

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
主营业务：				
时尚文具类	363,324,988.78			363,324,988.78
运动健身类	76,142,770.73			76,142,770.73
社交情感类	68,351,830.94			68,351,830.94
手工益智类	63,747,097.83			63,747,097.83
生活家居类	48,106,165.85			48,106,165.85
其它	34,136,587.67			34,136,587.67
其他业务收入	7,174,906.65			7,174,906.65
按经营地区分类				
其中：				
北美洲	593,146,546.44			593,146,546.44
欧洲	29,374,074.34			29,374,074.34
中国境内	13,931,342.45			13,931,342.45
大洋洲	13,112,012.91			13,112,012.91

亚洲其他地区	9,749,604.74			9,749,604.74
南美洲	1,336,787.29			1,336,787.29
非洲	333,980.28			333,980.28
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	658,055,406.79			658,055,406.79
在某一时段内确认	2,928,941.66			2,928,941.66
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	660,984,348.45			660,984,348.45

与履约义务相关的信息:

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明

62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	
城市维护建设税	1,170,782.04	1,773,906.00
教育费附加	571,132.49	923,758.16
资源税	0.00	0.00
房产税	1,973,437.55	1,267,364.78
土地使用税	804,415.80	680,992.97
车船使用税	2,498.40	5,239.44
印花税	353,995.70	575,220.25
地方教育费附加	380,755.01	518,324.34
水利建设基金	99,821.67	136,983.37
其他	99,854.59	5,458.35

合计	5,456,693.25	5,887,247.66
----	--------------	--------------

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,057,958.59	2,025,839.06
差旅费	1,158,508.53	201,400.61
工会经费	136,186.54	140,234.69
工资及福利费	11,349,326.81	12,615,773.02
广告费	15,853,660.85	11,409,678.30
快件费	1,705,348.45	1,383,048.82
社保支出	633,907.32	637,976.97
市场支持费	18,659,533.77	13,534,007.86
无形资产摊销	1,051.73	1,051.73
业务宣传费	46,522.31	59,092.83
业务招待费	250,664.71	212,162.35
运输费	207,290.18	524,702.03
展览费	1,362,224.39	37,718.67
折旧费	184,679.71	118,333.43
住房公积金	250,940.00	270,398.00
咨询费	662,567.73	1,293,029.39
其他	3,052,227.14	4,046,037.78
合计	56,572,598.76	48,510,485.54

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,447,097.78	2,702,096.93
保险费	810,363.29	843,564.16
差旅费	1,256,614.46	579,351.43
工会经费	427,556.22	843.96
工资及福利费	42,157,383.59	40,989,584.88
管理咨询费	5,712,085.86	4,890,622.85
社保及公积金	6,703,927.21	5,443,029.94
无形资产摊销	1,119,112.55	1,279,643.99
修理费	1,256,706.00	1,426,219.18
业务招待费	661,361.54	754,851.74
运输费	158,212.04	208,414.04
折旧费	4,101,523.89	6,356,238.75
租赁费	3,108,340.89	2,280,818.25
其他	4,210,327.90	5,290,320.05
合计	74,130,613.22	73,045,600.15

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	4,424.78	68,033.33
直接人工	16,714,948.64	17,539,954.69
折旧费用与长期费用摊销	667,098.76	568,433.97
设计费	92,125.19	168,417.55
直接投入	7,965,776.33	8,398,192.77
委托外部研究开发	582,224.70	782,206.44
其他	362,529.41	328,085.40
合计	26,389,127.81	27,853,324.15

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	6,293,195.94	7,530,091.60
减：利息收入	5,340,120.73	402,648.52
汇兑损益	-20,496,681.95	-20,592,780.84
手续费及其他	801,953.21	946,549.10
合计	-18,741,653.53	-12,518,788.66

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
信保补助	644,000.00	879,400.00
一次性扩岗补助	4,500.00	
2023 年文化产业发展专项资金	1,450,000.00	
2014 年中央文化产业发展专项资金补助(摊销)	300,000.00	300,000.00
招用重点群体人员的补贴	892,450.00	
招用退伍军人的补贴	159,750.00	
“勇挑大梁、勇立潮头”2023 年北仑区经济高质量发展大会奖金	200,000.00	
商务局重点外贸企业处境奖励第一批	60,000.00	
宁波经济技术开发区商务局 2022 年走出去奖补	272,200.00	182,200.00
经济和信息化局北仑星级绿色工厂奖励	100,000.00	
基础设施建设奖励	49,999.98	
亩均税收奖励	361,900.00	
外贸奖励	124,800.00	
职工技能补贴	216,000.00	
制造强省奖补资金	118,087.73	
推动工业经济加快转型发展政策奖励	29,504.25	

资金规模突破奖工业转型		
来安县 2021 年度外贸外资激励	81,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费	34,068.43	
鄞州区电子商务政策奖励	260,000.00	
吸纳高校生社保补贴	56,960.00	
2022 年度宁波市高新技术企业认定奖励	400,000.00	
一次性留工补贴	7,000.00	
宁波市江北区人民政府桥庄街道办事处 2022 年度第一批外贸专项补贴	98,500.00	
促进重点群体创业就业补贴	1,199,250.00	
2022 年度拓市场奖励项目补贴	20,000.00	
其他		3,327,835.26
稳岗补贴		313,874.04
宁波市文化产业发展扶持		500,000.00
2020 年竣工项目补助		518,100.00
商务局 2022 文化产业发展专项资金		1,450,000.00
宁波市北仑区商务局 2020 年度外经贸第二批奖励		87,500.00
推进制造业高质量发展-工业标准化补助		180,000.00
北仑区商务局 21 年区级经贸奖励		523,800.00
中小微企业社保补贴		112,367.55
合计	7,139,970.39	8,375,076.85

68、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	2,271,560.26	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		260.00
其他	83,405.96	23,606.50
合计	2,354,966.22	23,866.50

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,503,960.00	3,812,132.00
其中：衍生金融工具产生的公允	-4,503,960.00	3,812,132.00

价值变动收益		
合计	-4,503,960.00	3,812,132.00

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	113,930.21	-46,136.82
应收账款坏账损失	-4,410,846.83	-3,153,907.82
应收票据坏账损失	1,200.00	
合计	-4,295,716.62	-3,200,044.64

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,842,412.32	-5,196,242.30
合计	-2,842,412.32	-5,196,242.30

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	277,798.19	85,231.58
合计	277,798.19	85,231.58

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		100,000.00	
其他	1,296,677.66	243,688.30	1,296,677.66
合计	1,296,677.66	343,688.30	1,296,677.66

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益

				盈亏				相关
--	--	--	--	----	--	--	--	----

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	63.64	57,551.49	63.64
非流动资产损毁报废损失	22,865.23	83,564.02	22,865.23
其中：固定资产损毁报废损 失	22,865.23	83,564.02	22,865.23
罚款支出	61.95	15,500.00	61.95
盘亏损失			
其他	1,005,047.45	214,230.97	1,005,047.45
合计	1,028,038.27	370,846.48	1,028,038.27

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	5,560,777.61	13,297,409.79
递延所得税费用	106,276.25	-849,027.23
合计	5,667,053.86	12,448,382.56

(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	52,679,311.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,278,024.25
子公司适用不同税率的影响	-738,295.93
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-49,346.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,552.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,732,013.57
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	266,117.39
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	-3,897,010.79
所得税费用	5,667,053.86

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) 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	37,744,058.84	7,546,585.22
收利息收入	5,335,192.84	372,437.22
收回保证金	1,662,605.23	1,000,002.33
收到往来款	-156,023.81	1,322,042.08
其他	5,384,726.20	2,796,273.50
合计	49,970,559.30	13,037,340.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	21,457,758.30	15,881,706.69
支付保证金	180,676.21	2,890,598.89
支付的各项管理费用	27,530,437.97	31,179,467.14
支付的各项销售费用	6,183,145.68	11,933,745.16
手续费	218,209.10	177,906.50
研发费用支出	7,129,243.93	5,381,829.31
其他	556,541.68	6,090,881.13
合计	63,256,012.87	73,536,134.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
货币互换业务	52,234,500.00	
理财产品投资流入		20,000.00
合计	52,234,500.00	20,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
货币互换业务	48,543,368.75	
购买银行理财产品的支出		19,740.00
合计	48,543,368.75	19,740.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购款		4,324,133.20
其他		198,072.70
合计		4,522,205.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,012,257.60	63,404,206.58
加：资产减值准备	7,138,128.94	8,396,286.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,843,369.67	23,045,762.21
使用权资产折旧	7,660,554.87	6,285,896.61
无形资产摊销	1,631,153.59	2,348,973.97
长期待摊费用摊销	1,819,424.11	1,825,407.60
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）	-301,398.02	-85,231.58

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	22,865.23	83,564.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,503,960.00	3,812,132.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-18,741,653.53	8,025,626.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,354,966.22	-23,866.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	151,993.52	-748,084.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-58,767.11	-120,850.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,631,560.46	28,838,005.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-155,210,018.81	31,965,968.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	138,396,251.73	-144,038,879.99
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	54,144,716.03	33,014,918.51
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	333,337,844.09	151,560,904.52
减：现金的期初余额	296,728,500.86	158,363,466.21
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	36,609,343.23	-6,802,561.69

(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	333,337,844.09	296,728,500.86
其中：库存现金	69,864.33	177,901.24
可随时用于支付的银行存款	322,872,222.60	289,050,131.38
可随时用于支付的其他货币资金	10,395,757.16	7,500,468.24
三、期末现金及现金等价物余额	333,337,844.09	296,728,500.86

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,420,000.00	系开具银行承兑汇票的保证金
合计	4,420,000.00	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			269,428,394.86
其中：美元	36,944,726.41	7.22580	266,955,204.09
欧元	85,653.13	7.87710	674,698.27
港币	56,399.96	0.92198	51,999.64
日元	21,665,604.00	0.05009	1,085,316.77

英镑	40,971.81	9.14320	374,613.45
越南盾	934,804,625.00	0.00031	286,562.64
应收账款			295,219,307.57
其中：美元	40,595,368.77	7.22580	293,334,015.63
欧元	239,276.24	7.87710	1,884,802.87
港币			
英镑	53.49	9.14320	489.07
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			17,983,208.11
其中：美元	1,508,089.58	7.22580	10,897,153.69
日元	12,202,418.00	0.05009	611,267.93
越南盾	21,121,596,217.00	0.00031	6,474,786.50
其他应收款			5,271,219.07
其中：美元	85,974.29	7.22580	621,233.02
越南盾	15,168,859,657.00	0.00031	4,649,986.05
其他应付款			1,355,786.66
其中：美元	177,696.54	7.22580	1,283,999.66
越南盾	234,178,529.00	0.00031	71,787.00

其他说明：

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

适用 不适用

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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
信保补助	644,000.00	其他收益	644,000.00
一次性扩岗补助	4,500.00	其他收益	4,500.00
2023 年文化产业发展专项资金	1,450,000.00	其他收益	1,450,000.00
2014 年中央文化产业发展专项资金补助(摊销)	300,000.00	其他收益	300,000.00
招用重点群体人员的补贴	892,450.00	其他收益	892,450.00
招用退伍军人的补贴	159,750.00	其他收益	159,750.00
“勇挑大梁、勇立潮头”2023 年北仑区经济高质量发展大会奖金	200,000.00	其他收益	200,000.00
商务局重点外贸企业出境奖励第一批	60,000.00	其他收益	60,000.00
宁波经济技术开发区商务局 2022 年走出去奖补	272,200.00	其他收益	272,200.00
经济和信息化局北仑星级绿色工厂奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
基础设施建设奖励	49,999.98	其他收益	49,999.98
亩均税收奖励	361,900.00	其他收益	361,900.00
外贸奖励	124,800.00	其他收益	124,800.00
职工技能补贴	216,000.00	其他收益	216,000.00
制造强省奖补资金	118,087.73	其他收益	118,087.73
推动工业经济加快转型发展政策奖励资金规模突破奖工业转型	29,504.25	其他收益	29,504.25
来安县 2021 年度外贸外资激励	81,000.00	其他收益	81,000.00
代扣代缴个人所得税手续费	34,068.43	其他收益	34,068.43
鄞州区电子商务政策奖励	260,000.00	其他收益	260,000.00
吸纳高校生社保补贴	56,960.00	其他收益	56,960.00
2022 年度宁波市高新技术企业认定奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
一次性留工补贴	7,000.00	其他收益	7,000.00
宁波市江北区人民政府桥庄街道办事处 2022 年度第一批外贸专项补贴	98,500.00	其他收益	98,500.00
促进重点群体创业就业补贴	1,199,250.00	其他收益	1,199,250.00
2022 年度拓市场奖励项目补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
宁波开发区工商 22 年中信保第 4 季度短期信保补助	3,400.00	其他收益	3,400.00
合计	7,143,370.39	其他收益	7,143,370.39

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
----	----	----

宁波开发区工商 22 年中信保第 4 季度短期信保补助	3,400.00	政策退回
-----------------------------	----------	------

其他说明：

85、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

(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：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

无

(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

无

(6) 其他说明

无

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：

本公司本期无同一控制下企业合并。

(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：

不适用

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用

其他说明：

无

3、反向购买

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

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本公司本年度新纳入合并范围的主体共 2 家，其中投资新设 1 家子公司，控股子公司投资新设 1 家孙公司。

公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	期末实际投资	持股比例	表决权比例	是否合并报表
CREVIET INTERNATIONAL TRADING (VIETNAM) CO.,LIMITED	全资子公司	越南	94.4 亿越南盾	0 越南盾	100%	100%	是
宁波震越国际贸易有限公司	控股子公司	浙江宁波	200 万元人民币	0 万元人民币	65%	65%	是

6、其他

本公司本期无其他的合并范围变动。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

			禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)”			
Cre8 Direct, Inc.	美国	3050 Regent Blvd, Ste 310, Irving TX	故事书、浮水本等儿童益智和相册、卡片、剪贴 DIY 类纸质休闲益智文化产品	100.00%		投资设立
CHUANGYUAN VIETNAM CO., LTD	越南	越南平福省同富县新立社南同富工业区 E4, E5 一部分	生产书籍, 皮壳本, 专辑, 日历和办公用品类似的文具		100.00%	投资设立
CRE8 DIRECT (HK) LIMITED	香港	LEVEL 54, HOPEWELL CENTRE, 183 QUEEN' S ROAD EAST, Hong Kong.	国际贸易		100.00%	投资设立
CRE8 DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	2 Venture Drive #11-31 Vision Exchange Singapore (60 8526)	投资、贸易	100.00%		投资设立
滁州慧源进出口有限公司	安徽	安徽省滁州市来安县经济开发区中央大道 16 号	货物或技术进出口(国家禁止或涉及及行政审批的货物和技术进出口除外); 纺织品、箱包、家居用品、宠物用品、美妆用品、厨房用品、动漫饰品、工艺品、纸塑制品、包装制品、文具用具、文化办公用品、五金制品、电工器材、日用百货、电动玩具、体育用品的销售。(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
创源产业园管理有限公司	安徽	安徽省滁州市来安县经济开	园区管理服务; 企业管	100.00%		投资设立

		发区中央大道 48 号	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)			
宁波创源文创电子商务有限公司	宁波	浙江省宁波市北仑区大碶街道庐山西路 45 号 1 幢 3 层-2 (承诺申报)	一般项目:玩具、动漫及游艺用品销售;工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外);包装材料及制品销售;文具用品零售;文具用品批发;办公用品销售;五金产品零售;五金产品批发;电工器材销售;日用品销售;体育用品及器材零售;体育用品及器材批发;互联网销售(除销售需要许可的商品);专业设计服务;企业管理咨询;进出口代理;货物进出口(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。	100.00%		投资设立
杭州创源文创文化发展有限公司	杭州	浙江省杭州市萧山区盈丰街道平澜商务中心 1 幢 802-804 室	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、	100.00%		投资设立

			<p>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、工艺品的设计和銷售。</p> <p>（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）</p>			
宁波快邦投资咨询有限公司	宁波	浙江省宁波市北仑区大碇街道常青苑 1 幢 1-1 号 114 室	<p>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】</p> <p>（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）</p>	100.00%		投资设立
妙吾科技（杭州）有限公司	杭州	浙江省杭州市滨江区西兴街道西兴路 1819 号 1006 室（自主申报）	<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</p>	100.00%		投资设立

			<p>广；互联网销售（除销售需要许可的商品）；宠物食品及用品批发；软件开发；工业设计服务；专业设计服务；平面设计；广告设计、代理；广告制作；广告发布；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；电子产品销售；日用百货销售；办公用品销售；文具用品批发；文艺创作；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；纸制品销售；纸制品制造；体育用品及器材批发；日用品销售；家居用品销售；厨具、餐具及日用杂品批发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。</p>			
Zeal Concept Inc.	美国	3540 Toringdon Way, Suite 200 Charlotte, NC 28277	<p>文创用品、动漫饰品、工艺品、纸塑制品、包装制品、文具用品、文化办公用品、五金制品、电子器材、日用品、电动玩具、体育用品、家居用品、园艺用品、户外用品、宠物用品、工艺品的网上销售、批发、零售（依法须经批准的项目须经批准的</p>	100.00%		投资设立

			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	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	宁波	浙江省宁波市鄞州区泰康中路 666 号 601 室	一般项目：技术服务、技术 开发、技术咨询、技术交 流、技术转让、技术推 广；人工智能基础软件开 发；体育用品及器材批发； 体育用品及器材零售；户 外用品销售；五金产品批 发；五金产品研发；五金 产品零售；日用品销售； 日用品批发；纸制品销售； 文具用品零售；文具用品 批发；办公用品销售； 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 具卫生器具及日用杂品研 发；厨具卫生器具及日用 杂品零售；厨具卫生器具 及日用杂品批发；金属制 品研发；金属		56.00%	股权转让

			制品销售；软件开发；软件销售。许可项目：技术进出口；进出口代理；货物进出口。			
RITFIT LLC	美国	16192 Coastal Highway, Lewes, Delaware, 19958, County of Sussex	户外用品、宠物用品、五金件、日用品、办公用品、电动玩具、体育用品、纸制品、电工器材的批发、零售；自营或代理货物和技术的进出口		56.00%	股权转让
宁波脱凡体育科技有限公司	宁波	浙江省宁波市鄞州区泰康中路 666 号 601 室	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能基础软件开发；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；户外用品销售；五金产品批发；五金产品研发；五金产品零售；日用品销售；日用品批发；纸制品销售；文具用品零售；文具用品批发；办公用品销售；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		56.00%	股权转让

			口；进出口代理；货物进出口。			
宁波市禾源纺织品有限公司	宁波	浙江省宁波市江北区北海路239弄28号5幢7幢9幢	<p>公司经营范围：一般项目：针纺织品销售；第二类医疗器械销售；针纺织品及原料销售；家用纺织制成品制造；玩具、动漫及游艺用品销售；玩具制造；日用杂品销售；家用电器制造；家用电器销售；日用口罩（非医用）销售；日用口罩（非医用）生产；家居用品制造；日用百货销售；针织或钩针编织物及其制品制造；广告制作；广告设计、代理；日用杂品制造；文具用品批发；照明器具制造；服饰制造；五金产品制造；国内贸易代理；化工产品销售（不含许可类化工产品）（除依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）。</p>	55.00%		股权转让

<p>宁波浩加旅游用品有限公司</p>	<p>宁波</p>	<p>浙江省宁波市江北区北海路239弄28号9幢3楼</p>	<p>一般项目:户外用品销售;针纺织品及原料销售;体育用品及器材批发;体育用品及器材零售;针纺织品销售;电子产品销售;办公用品销售;化妆品批发;文具用品批发;日用品销售;家用电器销售;塑料制品销售;鞋帽批发;厨具卫具及日用杂品批发;机械设备销售;箱包销售;橡胶制品销售;家具销售;劳动保护用品销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:货物进出口;技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。</p>	<p>55.00%</p>	<p>股权转让</p>
<p>创源体育用品有限公司</p>	<p>安徽</p>	<p>安徽省滁州市来安县经济开发区中央大道48号</p>	<p>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</p>	<p>100.00%</p>	<p>投资设立</p>

			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）。			
宁波创源海纳科技有限公司	宁波	浙江省宁波市北仑区大碶街道庐山西路 45 号 1 幢 3 层-1	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；文具制造；组织文化艺术交流活动；专业设计服务；市场营销策划；广告设计、代理；广告制作；园区管理服务；创业空间服务；社会经济咨询服务；会议及展览服务；企业形象策划；非居住房地产租赁；住房租赁；企业管理；酒店管理；停车场服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	100.00%		投资设立
合同会社 RITFIT JAPAN	日本	东京都丰岛区西巢鸭二丁目 22 番 9 号河内屋大厦 2 楼	体育用品、健康器材、办公用品、文具、文书文件、家具、化妆品、医疗用品、健康食品、家用电器、玩具、日用品杂货、服装、服饰杂货、食品、软件等的制造、开发以及进出口、批发、零售等销售及进出口手续代办及进出口业务代理网站设计、企划、制		50.40%	投资设立

			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			
CREVIET INTERNATIONA L TRADING (VIETNAM) CO., LIMITED	越南	越南北宁省, 北宁市宁夏坊 武氏六路 71 号	国际贸易; 货 物进出口		100.00%	投资设立
宁波震越国际 贸易有限公司	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; 纸制品销售; 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	65.00%		投资设立

			广；软件开发；软件销售。			
--	--	--	--------------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波睿特菲体育科技有限公司	44.00%	1,567,649.57	258,482.72	12,247,103.46
宁波市禾源纺织品有限公司	45.00%	3,285,514.41		21,821,608.90

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波睿特菲体	50,305,462.78	2,655,152.22	52,960,614.99	20,727,940.00	3,565,391.39	20,731,505.39	49,628,336.67	2,861,179.48	52,489,516.15	23,292,151.07		23,292,151.07

育科 技有 限公 司												
宁波 市禾 源纺 织品 有限 公司	66,11 1,491 .67	13,59 6,265 .32	79,70 7,756 .99	28,80 2,793 .93	4,889 ,609. 84	33,69 2,403 .77	58,23 3,693 .73	15,98 9,662 .46	74,22 3,356 .18	32,17 2,564 .67	3,512 ,882. 75	35,68 5,447 .42

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	75,710,16 8.23	3,517,459 .18	3,517,459 .18	5,043,804 .63	64,983,26 6.82	2,271,989 .52	2,499,308 .04	- 5,160,537 .55
宁波市禾 源纺织品 有限公司	65,599,20 8.42	7,477,444 .45	7,477,444 .45	7,693,520 .94	70,835,00 2.26	7,861,433 .07	7,861,433 .07	- 3,211,048 .33

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（有限合伙）	浙江省宁波市	宁波市北仑区梅山七星路 88 号 1 幢 401 室 A 区 F0002	股权投资及其相关咨询服务	35.80%	1.24%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	55,733,489.87	75,758,076.83
非流动资产		
资产合计	55,733,489.87	75,758,076.83
流动负债	20,469.87	1,000.00
非流动负债		
负债合计	20,469.87	1,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	55,713,020.00	75,757,076.83
按持股比例计算的净资产份额	20,636,102.61	28,058,148.55
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	20,636,102.61	28,058,148.55
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	5,955,943.17	-658,383.69
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额	5,955,943.17	-658,383.69
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、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等。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：

（一）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 2023 年 06 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。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

(三) 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 2023 年 06 月 30 日，除合并附注七、（八十二）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。

十一、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			75,000.00	75,000.00

(2) 权益工具投资			75,000.00	75,000.00
(三) 其他权益工具投资			755,875.67	755,875.67
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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宁波市北仑合力	宁波市北仑区庐	管理咨询	6,280.00 万元	29.01%	29.01%

管理咨询有限公司	山西路 45 号				
----------	----------	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是宁波市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、（3）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
任召国	公司董事长、总裁
蒋建峰	公司副董事长
华天	公司董事
叶晋盛	公司董事
陆振波	公司董事
王先羽	公司董事、副总裁
颜乾	公司独立董事
马少龙	公司独立董事
谢作诗	公司独立董事
宋彦玲	公司监事会主席
乐晓燕	公司职工监事
王文婷	公司职工监事
杜俊伟	公司财务总监
赵雅	公司董事会秘书
张晶	公司原职工监事
宁波市会展旅业有限公司	公司董事华天控制企业
宁波蜂巢网络科技有限公司	公司董事华天控制企业
上海谢作诗文化传媒工作室	公司独立董事谢作诗控制企业
宁波锦添汇投资管理有限公司	公司独立董事颜乾控制企业
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波市文化金融服务中心有限公司	公司董事叶晋盛控制企业
易泰通（宁波）信息技术有限公司	公司独立董事马少龙控制企业
宁波东投文旅产业开发运营有限公司	公司董事叶晋盛控制企业
宁波汉雅汇申丰旅游投资管理有限公司	公司董事叶晋盛控制企业
宁波报业印刷发展有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波欧德国际商务咨询服务服务有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波东部新城开发投资集团有限公司	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
宁波朗东资产管理有限公司	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
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
宁波市文化金融服务中心有限公司	同一最终控制人控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁波报业印刷发展有限公司	采购印刷品	642,938.44	7,000,000.00	否	3,246,854.98
宁波欧德国际商务咨询服务有限公司	展览费用	210,236.00		否	
宁波国际旅行社有限公司	采购旅游服务	122,580.00		否	139,350.00
宁波市水务环境集团有限公司	自来水费用	71,597.28		否	17,775.12
宁波朗东资产管理有限公司	物业费	50,819.02		否	
宁波华润兴光燃气有限公司	燃气费用	23,094.52		否	
宁波市国际交流服务中心有限公司	签证费	2,750.00		否	

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
宁波市文化金融服务中心有限公司	印刷品销售	8,244.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
宁波东部新城开发投资集团有限公司	办公楼					122,251.42	145,866.67	287.29	7,370.58		

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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

关联担保情况说明

不适用

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	279,911,883.02	100.00%	7,281,938.73	2.60%	272,629,944.29	153,415,710.88	100.00%	3,779,388.84	2.46%	149,636,322.04
其中：										
账龄组合	241,285,573.10	86.20%	7,281,938.73	3.02%	234,003,634.37	123,866,030.52	80.74%	3,779,388.84	3.05%	120,086,641.68
无风险组合	38,626,309.92	13.80%			38,626,309.92	29,549,680.36	19.26%			29,549,680.36
合计	279,911,883.02	100.00%	7,281,938.73		272,629,944.29	153,415,710.88	100.00%	3,779,388.84		149,636,322.04

按组合计提坏账准备：7,281,938.73

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	240,821,889.89	7,227,113.32	3.00%
1至2年	421,397.77	42,139.78	10.00%
2至3年	42,285.44	12,685.63	30.00%
合计	241,285,573.10	7,281,938.73	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	38,626,309.92		
合计	38,626,309.92		

确定该组合依据的说明：

无风险组合，为应收本公司子公司款项，列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄
Zeal Concept Inc.	全资子公司	28,609,096.93	1年以内、1-2年
杭州创源文创文化发展有限公司	全资子公司	6,916,413.16	1年以内、1-2年
宁波创源文创电子商务有限公司	全资子公司	3,066,097.93	1年以内、1-2年、2-3年
CHUANGYUAN VIETNAM COMPANY LIM	全资子公司	32,841.26	1年以内
RITFIT LLC	控股子公司	1,860.64	1年以内
合计		38,626,309.92	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	269,479,353.58
1至2年	9,644,975.08
2至3年	787,554.36
合计	279,911,883.02

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,779,388.84	3,502,549.89				7,281,938.73
合计	3,779,388.84	3,502,549.89				7,281,938.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	53,300,868.22	19.04%	1,600,524.80
客户二	23,587,217.96	8.43%	707,616.54
客户三	21,772,792.70	7.78%	653,183.78
客户四	18,849,679.91	6.73%	565,490.40
客户五	14,112,337.71	5.04%	423,370.13
合计	131,622,896.50	47.02%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	57,202,948.22	63,866,619.27
合计	57,202,948.22	63,866,619.27

(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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	7,725,016.63	4,257,655.17
代扣代缴款项	1,307,670.55	322,595.58
代垫运费	327,146.16	
备用金、员工借款	780,324.18	362,954.22
押金及保证金	150,000.00	710,000.00
股权转让款		7,000,000.00
往来款	47,176,212.10	51,601,387.40
其他	51,427.83	14,602.70
合计	57,517,797.45	64,269,195.07

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	402,575.80			402,575.80
2023 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期转回	87,726.57			87,726.57
2023年6月30日余额	314,849.23			314,849.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	45,845,106.24
1至2年	11,644,192.72
2至3年	28,498.49
合计	57,517,797.45

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	402,575.80		87,726.57			314,849.23
合计	402,575.80		87,726.57			314,849.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
创源产业园管理有限公司	往来款	28,447,458.35	1年以内、1-2年	49.46%	
Zeal Concept Inc.	往来款	15,716,114.86	1年以内、1-2年	27.32%	
出口退税	出口退税款	7,725,016.63	1年以内	13.43%	231,750.50
宁波创源文创电子商务有限公司	往来款	3,012,638.89	1年以内	5.24%	
创源体育用品有限公司	代扣代缴款	927,986.21	1年以内、1-2年	1.61%	
合计		55,829,214.94		97.06%	231,750.50

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	680,380,975.65	2,717,955.56	677,663,020.09	679,845,975.65	2,717,955.56	677,128,020.09
对联营、合营企业投资	20,253,339.74		20,253,339.74	27,482,498.16		27,482,498.16
合计	700,634,315.39	2,717,955.56	697,916,359.83	707,328,473.81	2,717,955.56	704,610,518.25

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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	4,291,194.48					4,291,194.48	757,269.62
杭州创源文创文化发展有限公司	11,110,553.64	535,000.00				11,645,553.64	1,960,685.94
妙吾科技(杭州)有限公司	11,000,001.00					11,000,001.00	
ZealConcept Inc.	26,754,370.00					26,754,370.00	
滁州慧源进出口有限公司	500,000.00					500,000.00	
CRESDIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD.	115,619,700.00					115,619,700.00	
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	34,000,000.00					34,000,000.00	
宁波创源海纳科技有限公司	35,000,000.00					35,000,000.00	
合计	677,128,020.09	535,000.00				677,663,020.09	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)	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	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或	计提减值准备	其他		

			损益	调整	利润				
一、合营企业									
二、联营企业									
宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业（有限合伙）	27,482,498.16		9,425,000.00	2,195,841.58					20,253,339.74
小计	27,482,498.16		9,425,000.00	2,195,841.58					20,253,339.74
合计	27,482,498.16		9,425,000.00	2,195,841.58					20,253,339.74

（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	402,503,661.44	315,016,166.89	527,305,302.59	412,249,340.13
其他业务	2,881,254.38	570,127.53	4,164,852.82	2,110,133.28
合计	405,384,915.82	315,586,294.42	531,470,155.41	414,359,473.41

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	405,384,915.82		405,384,915.82
其中：			
主营业务-时尚文具	261,047,735.66		261,047,735.66
主营业务-手工益智	62,923,673.60		62,923,673.60
主营业务-社交情感	68,081,710.55		68,081,710.55
主营业务-生活家居	4,248,817.92		4,248,817.92
主营业务-运动健身	13,491.49		13,491.49
主营业务-其他	6,188,232.22		6,188,232.22
其他业务收入	2,881,254.38		2,881,254.38
按经营地区分类			
其中：			
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			

其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

截至 2023 年 06 月 30 日，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交易价格金额为 0 元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,529,225.55	1,963,606.50
合计	2,529,225.55	1,963,606.50

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	42,455.59	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续	7,139,970.39	系收到的政府补助

享受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	2,271,560.26	系权益法确认的投资收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,503,960.00	系处置交易性金融资产产生的投资收益和持有交易性金融负债产生的公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	291,504.62	
减：所得税影响额	899,955.32	
少数股东权益影响额	209,410.67	
合计	4,132,164.87	

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	5.71%	0.2316	0.2316
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.15%	0.2089	0.2089

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他