

宁波创源文化发展股份有限公司
审计报告及财务报表
二〇二三年度
信会师报字[2024]第 ZI10167 号

宁波创源文化发展股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-112
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2024]第 ZI10167 号

宁波创源文化发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波创源文化发展股份有限公司（以下简称创源股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创源股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创源股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>创源股份主要从事纸制品类产品的的设计、生产加工和销售业务。2023 年度合并营业收入为人民币 1,358,782,668.61 元，为合并利润表的重要组成部分。由于收入金额重大且为关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>执行的主要审计程序如下：</p> <p>①通过管理层的访谈与审阅销售合同，了解和评估创源股份的收入确认政策；</p> <p>②了解与评价管理层对收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>③对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；</p> <p>④对本年记录的境外收入交易选取样本，核对销售合同或订单、报关单、提单、出库单与出口发票等，并与海关系统数据进行核对，评价相关境外收入的真实性；</p> <p>⑤对本年记录的境内收入交易选取样本，核对销售合同或订单、销售发票、出库单及签收单等，评价相关境内收入的真实性；</p> <p>⑥对重要客户的交易额与应收账款余额进行函证，评价相关收入的真实性；</p> <p>⑦针对可能出现的截止性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题；在产成品监盘时，增加从</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	实物到账的抽查比例，以确认产成品是否有发出未记录的情况； ⑧检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。
(二) 应收账款减值	
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，创源股份合并财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币 221,441,816.78 元，坏账准备为人民币 9,707,227.75 元，账面价值为人民币 211,734,589.03 元。由于创源股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且应收账款余额占资产总额比例较高，若不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。</p>	<p>执行的主要审计程序如下：</p> <p>①了解和评价与应收账款减值相关的内部控制，确定其是否健全有效；</p> <p>②测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；</p> <p>③复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</p> <p>④对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>⑤检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；</p> <p>⑥检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(三) 存货	
<p>如财务报表附注五、(七)所述,截至 2023 年 12 月 31 日,创源股份合并财务报表中存货账面余额为 197,300,818.30 元,存货跌价准备余额为 15,475,285.74 元,存货账面价值为 181,825,532.56 元。</p> <p>存货按照成本与可变现净值孰低计量,由于存货金额较大,在确定存货减值时管理层需要作出重大判断,这些重大判断对存货的期末计价及存货跌价准备的计提具有重大影响,因此我们将存货及存货跌价准备识别为关键审计事项。</p>	<p>执行的主要审计程序如下:</p> <p>①了解、评价并测试采购与付款、生产与仓储以及存货跌价准备计提相关的内部控制设计和运行的有效性;</p> <p>②了解并评价公司存货跌价准备计提政策的适当性;</p> <p>③了解并询问存货存放地点、存货核算方法,确定存货监盘范围;</p> <p>④与管理层讨论存货盘点情况,对存货实施监盘,检查存货的数量、状况等;同时针对未纳入监盘范围且存放在代销商仓库的存货实施函证、检查合同、出库单、对账单等;</p> <p>⑤取得存货的年末库龄清单,结合产品的状况,进行库龄分析性复核,分析存货跌价准备是否合理;</p> <p>⑥复核与评估管理层确定可变现净值时做出的重大估计的合理性;</p> <p>⑦获取存货跌价准备计算表,复核存货跌价准备计提是否按相关会计政策执行,并重新测算存货跌价准备,检查以前年度计提的存货跌价在本期的变化情况等,分析存货跌价准备计提是否充分;</p> <p>⑧对报告期内发生的大额采购追查至购货合同及发票,并检查采购申请单、入库单等原始单据。</p>

四、 其他信息

创源股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括创源股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估创源股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创源股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对创源股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致创源股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就创源股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

2024 年 4 月 17 日

宁波创源文化发展股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	421,122,389.02	322,354,818.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	75,000.00	4,554,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五(三)		38,800.00
应收账款	五(四)	211,734,589.03	167,033,887.20
应收款项融资			
预付款项	五(五)	14,616,633.06	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	五(六)	12,288,345.35	19,058,101.00
买入返售金融资产			
存货	五(七)	181,825,532.56	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	五(八)	13,944,442.43	15,756,195.48
流动资产合计		855,606,931.45	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	五(九)	18,682,777.12	28,430,047.05
其他权益工具投资	五(十)	755,289.82	755,875.67
其他非流动金融资产	五(十一)	9,817,352.69	12,826,122.21
投资性房地产	五(十二)	78,631,698.08	29,844,486.01
固定资产	五(十三)	360,187,348.16	425,002,757.82
在建工程	五(十四)	38,217,570.46	7,383,515.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十五)	16,331,096.40	20,303,967.67
无形资产	五(十六)	62,516,237.21	63,612,120.90
开发支出			
商誉	五(十七)	25,593,148.14	28,548,569.73
长期待摊费用	五(十八)	6,626,813.41	7,603,017.68
递延所得税资产	五(十九)	14,959,801.76	15,821,696.04
其他非流动资产	五(二十)	1,966,987.37	3,495,036.36
非流动资产合计		634,286,120.62	643,627,212.80
资产总计		1,489,893,052.07	1,361,712,123.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波创源文化发展股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五(二十一)	37,147,926.25	87,856,036.92
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五(二十二)		149,040.00
衍生金融负债			
应付票据	五(二十三)	22,772,247.50	11,570,057.25
应付账款	五(二十四)	141,090,013.71	99,810,636.12
预收款项	五(二十五)	3,570,249.93	929,120.51
合同负债	五(二十六)	9,786,126.68	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	五(二十七)	44,714,199.34	44,876,587.05
应交税费	五(二十八)	12,503,862.03	13,294,841.36
其他应付款	五(二十九)	6,281,583.84	9,964,551.45
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	五(三十)	100,572,011.69	111,296,439.83
其他流动负债	五(三十一)	73,444.92	110,518.51
流动负债合计		378,511,665.89	388,416,602.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(三十二)	209,000,000.00	159,630,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十三)	3,578,230.94	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	五(三十四)	34,309,098.32	3,703,606.56
递延所得税负债	五(十九)	8,544,647.80	6,460,076.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		255,431,977.06	177,698,007.93
负债合计		633,943,642.95	566,114,610.23
所有者权益：			
股本	五(三十五)	180,391,840.00	181,999,640.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十六)	283,174,757.70	299,483,476.42
减：库存股	五(三十七)		18,333,718.66
其他综合收益	五(三十八)	-9,268,534.46	-7,925,366.68
专项储备			
盈余公积	五(三十九)	57,986,503.38	52,747,824.75
一般风险准备			
未分配利润	五(四十)	300,658,509.62	256,051,928.19
归属于母公司所有者权益合计		812,943,076.24	764,023,784.02
少数股东权益		43,006,332.88	31,573,728.83
所有者权益合计		855,949,409.12	795,597,512.85
负债和所有者权益总计		1,489,893,052.07	1,361,712,123.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波创源文化发展股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		274,046,157.81	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	十六(一)	182,983,250.75	149,636,322.04
应收款项融资			
预付款项		3,723,762.23	5,301,580.07
其他应收款	十六(二)	33,883,617.27	63,866,619.27
存货		31,235,374.72	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		406,508.67	3,344,390.00
流动资产合计		526,353,671.45	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	十六(三)	736,960,957.32	704,610,518.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		9,817,352.69	12,826,122.21
投资性房地产			
固定资产		36,735,529.89	45,749,522.11
在建工程		15,933.46	54,819.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			2,827,180.26
无形资产		7,874,524.77	9,093,010.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		631,743.18	542,157.46
递延所得税资产		1,352,134.58	1,110,953.39
其他非流动资产			15,600.00
非流动资产合计		793,388,175.89	776,829,882.94
资产总计		1,319,741,847.34	1,276,532,510.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波创源文化发展股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
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		203,410,722.67	196,124,269.63
预收款项		2,315,078.96	929,120.51
合同负债		2,976,124.54	2,346,534.91
应付职工薪酬		19,834,337.88	19,995,577.40
应交税费		913,480.29	1,113,390.07
其他应付款		5,191,500.49	9,573,441.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		88,410,797.59	93,195,747.23
其他流动负债			
流动负债合计		323,052,042.42	353,189,576.24
非流动负债：			
长期借款		209,000,000.00	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			499,324.32
递延所得税负债		2,084,708.58	2,936,523.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		211,084,708.58	163,065,848.01
负债合计		534,136,751.00	516,255,424.25
所有者权益：			
股本		180,391,840.00	181,999,640.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		283,671,894.60	300,397,813.26
减：库存股			18,333,718.66
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,986,503.38	52,747,824.75
未分配利润		263,554,858.36	243,465,526.70
所有者权益合计		785,605,096.34	760,277,086.05
负债和所有者权益总计		1,319,741,847.34	1,276,532,510.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波创源文化发展股份有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,358,782,668.61	1,318,672,874.96
其中: 营业收入	五(四十一)	1,358,782,668.61	1,318,672,874.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,251,199,066.11	1,227,192,364.03
其中: 营业成本	五(四十一)	909,833,953.45	937,114,268.40
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	五(四十二)	10,537,010.54	13,146,726.16
销售费用	五(四十三)	143,835,970.22	105,163,032.47
管理费用	五(四十四)	134,059,334.18	130,586,029.42
研发费用	五(四十五)	68,187,572.08	64,846,887.25
财务费用	五(四十六)	-15,254,774.36	-23,664,579.67
其中: 利息费用		12,146,365.90	16,767,902.22
利息收入		11,710,145.72	2,508,941.53
加: 其他收益	五(四十七)	11,128,995.69	9,638,395.21
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十八)	2,092,386.03	-2,422,293.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,008,980.07	-507,448.59
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)	五(四十九)	-4,338,729.52	3,957,478.97
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十)	-4,130,963.12	411,629.56
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十一)	-14,052,615.12	-12,197,748.53
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十二)	53,806.65	28,223.30
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		98,336,483.11	90,896,195.92
加: 营业外收入	五(五十三)	4,100,904.84	645,114.52
减: 营业外支出	五(五十四)	2,124,159.69	1,458,993.88
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		100,313,228.26	90,082,316.56
减: 所得税费用	五(五十五)	12,541,861.59	9,021,135.53
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		87,771,366.67	81,061,181.03
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		87,771,366.67	81,061,181.03
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)		76,740,344.54	74,943,266.60
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		11,031,022.13	6,117,914.43
六、其他综合收益的税后净额		-1,245,813.85	7,906,566.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,343,167.78	7,567,473.29
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-585.85	42,482.41
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		-585.85	42,482.41
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,342,581.93	7,524,990.88
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		-1,342,581.93	7,524,990.88
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		97,353.93	339,093.55
七、综合收益总额		86,525,552.82	88,967,747.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		75,397,176.76	82,510,739.89
归属于少数股东的综合收益总额		11,128,376.06	6,457,007.98
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五(五十五)	0.4223	0.4108
(二) 稀释每股收益(元/股)	五(五十五)	0.4223	0.4108

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波创源文化发展股份有限公司
母公司利润表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六(四)	794,588,411.74	864,716,059.52
减: 营业成本	十六(四)	606,165,229.14	671,623,695.11
税金及附加		3,381,323.11	4,997,813.09
销售费用		33,115,758.08	25,942,652.50
管理费用		52,564,487.36	52,050,356.49
研发费用		57,613,876.53	44,073,752.99
财务费用		-11,472,865.15	-22,224,543.27
其中: 利息费用		10,224,360.93	12,416,522.66
利息收入		9,890,337.55	2,015,727.00
加: 其他收益		5,163,066.30	7,049,804.04
投资收益(损失以“-”号填列)	十六(五)	2,275,398.04	2,832,722.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,942,014.07	-490,533.64
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)		-4,487,769.52	4,357,338.97
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,698,458.08	1,571,800.37
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-813,137.15	-6,215,553.66
资产处置收益(损失以“-”号填列)		112,096.40	31,030.13
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		52,771,798.66	97,879,475.25
加: 营业外收入		523,764.72	14,557.42
减: 营业外支出		105,977.02	224,508.07
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		53,189,586.36	97,669,524.60
减: 所得税费用		830,897.10	7,890,741.11
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		52,358,689.26	89,778,783.49
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		52,358,689.26	89,778,783.49
(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			
(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		52,358,689.26	89,778,783.49
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波创源文化发展股份有限公司
合并现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,257,532,672.26	1,333,591,788.78
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		82,128,239.60	97,231,686.57
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十七)	63,185,252.95	21,255,025.91
经营活动现金流入小计		1,402,846,164.81	1,452,078,501.26
购买商品、接受劳务支付的现金		784,803,274.91	788,803,562.44
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		275,498,119.59	271,304,087.74
支付的各项税费		29,370,914.09	38,843,981.44
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十七)	113,638,465.00	121,285,717.98
经营活动现金流出小计		1,203,310,773.59	1,220,237,349.60
经营活动产生的现金流量净额		199,535,391.22	231,841,151.66
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		15,256,250.00	
取得投资收益收到的现金		83,405.96	27,366.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		447,615.94	558,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,000,000.00	10,197,394.15
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十七)	84,476,400.00	94,977,500.00
投资活动现金流入小计		107,263,671.90	105,760,510.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,466,457.63	51,610,838.76
投资支付的现金		7,906,400.00	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	五(五十七)	81,110,798.75	94,467,424.63
投资活动现金流出小计		157,483,656.38	154,135,363.39
投资活动产生的现金流量净额		-50,219,984.48	-48,374,852.74
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,600,000.00	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		193,614,048.83	209,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十七)		18,477,165.73
筹资活动现金流入小计		195,214,048.83	229,082,265.73
偿还债务支付的现金		182,289,629.39	251,802,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,915,897.58	29,396,110.01
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	五(五十七)	16,632,970.11	4,522,205.90
筹资活动现金流出小计		237,838,497.08	285,720,515.91
筹资活动产生的现金流量净额		-42,624,448.25	-56,638,250.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,210,984.01	11,536,985.91
五、现金及现金等价物净增加额		114,901,942.50	138,365,034.65
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		411,630,443.36	296,728,500.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波创源文化发展股份有限公司
母公司现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		762,669,981.61	949,336,592.37
收到的税费返还		65,424,354.86	79,946,654.70
收到其他与经营活动有关的现金		30,307,590.66	12,596,134.76
经营活动现金流入小计		858,401,927.13	1,041,879,381.83
购买商品、接受劳务支付的现金		620,652,885.75	661,539,604.52
支付给职工以及为职工支付的现金		97,553,737.46	97,371,604.35
支付的各项税费		4,376,142.65	11,252,908.58
支付其他与经营活动有关的现金		72,493,269.49	85,631,386.32
经营活动现金流出小计		795,076,035.35	855,795,503.77
经营活动产生的现金流量净额		63,325,891.78	186,083,878.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		14,864,375.00	
取得投资收益收到的现金		333,383.97	10,737,306.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,636,996.92	84,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,000,000.00	10,693,575.25
收到其他与投资活动有关的现金		67,886,464.00	94,977,500.00
投资活动现金流入小计		94,721,219.89	116,492,881.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,724,220.44	1,697,713.51
投资支付的现金		45,144,200.00	12,057,100.00
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	94,467,424.63
投资活动现金流出小计		96,411,789.19	108,222,238.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,690,569.30	8,270,643.61
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		151,500,000.00	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		151,500,000.00	141,500,000.00
偿还债务支付的现金		113,790,000.00	181,002,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,260,486.27	20,599,280.47
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		151,050,486.27	206,123,686.37
筹资活动产生的现金流量净额		449,513.73	-64,623,686.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,486,416.04	7,608,554.00
五、现金及现金等价物净增加额		65,571,252.25	137,339,389.30
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		274,046,157.81	208,474,905.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波创源文化发展股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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	18,333,718.66	-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									2,809.70		160,881.82	163,691.52	-13,849.77	149,841.75
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	181,999,640.00				299,483,476.42	18,333,718.66	-7,925,366.68		52,750,634.45		256,212,810.01	764,187,475.54	31,559,879.06	795,747,354.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,607,800.00				-16,308,718.72	-18,333,718.66	-1,343,167.78		5,235,868.93		44,445,699.61	48,755,600.70	11,446,453.82	60,202,054.52
(一) 综合收益总额							-1,343,167.78				76,740,344.54	75,397,176.76	11,128,376.06	86,525,552.82
(二) 所有者投入和减少资本	-1,607,800.00				-16,308,718.72	-18,333,718.66						417,199.94	318,077.76	735,277.70
1. 所有者投入的普通股					488,439.52							488,439.52	1,600,000.00	2,088,439.52
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	-1,607,800.00				-16,725,918.66	-18,333,718.66								
4. 其他					-71,239.58							-71,239.58	-1,281,922.24	-1,353,161.82
(三) 利润分配									5,235,868.93		-32,294,644.93	-27,058,776.00		-27,058,776.00
1. 提取盈余公积									5,235,868.93		-5,235,868.93			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-27,058,776.00	-27,058,776.00	-27,058,776.00
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	180,391,840.00				283,174,757.70		-9,268,534.46		57,986,503.38		300,658,509.62	812,943,076.24	43,006,332.88	855,949,409.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波创源文化发展股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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、本年年初余额	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				-3,215,190.18	-4,324,133.20	7,567,473.29		8,977,878.35		56,904,464.25	73,732,118.91	2,859,467.30	76,591,586.21
（一）综合收益总额							7,567,473.29				74,943,266.60	82,510,739.89	6,457,007.98	88,967,747.87
（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					282,303.02				8,977,878.35		-18,038,802.35	-8,778,620.98	-4,302,640.68	-13,081,261.66
1. 提取盈余公积									8,977,878.35		-8,977,878.35			
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	-6,180,300.00	-15,241,224.00
4. 其他					282,303.02							282,303.02	1,877,659.32	2,159,962.34
（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				299,483,476.42	18,333,718.66	-7,925,366.68		52,747,824.75		256,051,928.19	764,023,784.02	31,573,728.83	795,597,512.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波创源文化发展股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	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									2,809.70	25,287.33	28,097.03
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			52,750,634.45	243,490,814.03	760,305,183.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,607,800.00				-16,725,918.66	-18,333,718.66			5,235,868.93	20,064,044.33	25,299,913.26
(一) 综合收益总额										52,358,689.26	52,358,689.26
(二) 所有者投入和减少资本	-1,607,800.00				-16,725,918.66	-18,333,718.66					
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	-1,607,800.00				-16,725,918.66	-18,333,718.66					
4. 其他											
(三) 利润分配									5,235,868.93	-32,294,644.93	-27,058,776.00
1. 提取盈余公积									5,235,868.93	-5,235,868.93	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-27,058,776.00	-27,058,776.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	180,391,840.00				283,671,894.60				57,986,503.38	263,554,858.36	785,605,096.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波创源文化发展股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2023 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	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			8,977,878.35	71,739,981.14	80,717,859.49
（一）综合收益总额										89,778,783.49	89,778,783.49
（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									8,977,878.35	-18,038,802.35	-9,060,924.00
1. 提取盈余公积									8,977,878.35	-8,977,878.35	
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			52,747,824.75	243,465,526.70	760,277,086.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波创源文化发展股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 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。

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

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

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 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。

(一) 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12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合

并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率(或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(九) 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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

7、 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 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

(2) 应收账款及合同资产

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

(3) 其他应收款

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

(4) 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。

(5) 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。

(6) 长期应收款(重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 合同资产

1、 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。

2、 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附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

(十三) 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

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

(十七) 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。

(十八) 无形资产

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	预计使用寿命的确定依据
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

3、 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。

4、 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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十五) 收入

1、 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。

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,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。

(二十九) 租赁

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

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

1、 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。

本公司按照本附注“三、(十九) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

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

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

2、 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) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九)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，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（三十）重要性标准确定方法和选择依据

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

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定的主要影响如下:

合并报表

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产负债表项目:			
递延所得税资产	15,821,696.04	19,630,931.87	3,809,235.83
递延所得税负债	6,460,076.21	10,119,470.29	3,659,394.08
盈余公积	52,747,824.75	52,750,634.45	2,809.70
未分配利润	256,051,928.19	256,212,810.01	160,881.82
少数股东权益	31,573,728.83	31,559,879.06	-13,849.77
利润表项目:			
所得税费用	9,021,135.53	8,871,293.78	-149,841.75

母公司

项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
递延所得税资产	1,110,953.39	1,563,127.46	452,174.07
递延所得税负债	2,936,523.69	3,360,600.73	424,077.04
盈余公积	52,747,824.75	52,750,634.45	2,809.70
未分配利润	243,465,526.70	243,490,814.03	25,287.33
所得税费用	7,890,741.11	7,862,644.08	-28,097.03

2、重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种和税率

1、流转税及附加税税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

2、企业所得税税率

公司名称	适用税率
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) CO.,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有限公司、宁波睿特菲体育科技有限公司，宁波快邦投资咨询有限公司、妙吾科技（浙江）有限公司、创源产业园管理有限公司、宁波浩加旅游用品有限公司、智源（宁波）供应链有限公司、宁波脱凡体育科技有限公司、创源体育用品有限公司、宁波创源海纳科技有限公司、宁波震越国际贸易有限公司	25%

(二) 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

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	33,874.81	177,901.24
银行存款	407,674,061.56	289,050,131.38
其他货币资金	13,414,452.65	33,126,786.35
合计	421,122,389.02	322,354,818.97
其中: 存放在境外的款项总额	43,324,115.40	38,400,822.00
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	9,326,123.75	25,057,067.92
信用保证金		569,250.19
诉讼冻结资金	165,821.91	
合计	9,491,945.66	25,626,318.11

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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: 债务工具投资		
权益工具投资	75,000.00	75,000.00
衍生金融资产		4,479,000.00
合计	75,000.00	4,554,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		38,800.00
商业承兑汇票		
合计		38,800.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备			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										
按信用风险特征组合计提坏账准备						40,000.00	100.00	1,200.00	3.00	38,800.00
其中：										
账龄组合						40,000.00	100.00	1,200.00	3.00	38,800.00
合计						40,000.00	100.00	1,200.00		38,800.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	219,712,996.60	171,118,943.08
1 至 2 年	896,394.25	1,132,625.77
2 至 3 年	152,788.06	479,503.37
3 至 4 年	339,211.30	256,502.14
4 至 5 年	190,572.74	95,047.61
5 年以上	149,853.83	62,925.63
小计	221,441,816.78	173,145,547.60
减：坏账准备	9,707,227.75	6,111,660.40
合计	211,734,589.03	167,033,887.20

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	3,350,355.33	1.51	2,778,731.00	82.94	571,624.33	556,303.47	0.32	556,303.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	218,091,461.45	98.49	6,928,496.75	3.18	211,162,964.70	172,589,244.13	99.68	5,555,356.93	3.22	167,033,887.20
其中：										
按照账龄组合	218,091,461.45	98.49	6,928,496.75	3.18	211,162,964.70	172,589,244.13	99.68	5,555,356.93	3.22	167,033,887.20
无风险组合										
合计	221,441,816.78	100.00	9,707,227.75		211,734,589.03	173,145,547.60	100.00	6,111,660.40		167,033,887.20

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
上海灵梦文化传媒有限公司	175,000.00	175,000.00	100.00	预期不能收回	175,000.00	175,000.00
沈阳市大东区昕昕办公用品批发行	186,000.00	186,000.00	100.00	预期不能收回	186,000.00	186,000.00
永州喜祥商贸有限公司	181,968.00	181,968.00	100.00	预期不能收回	181,968.00	181,968.00
锦鲤区联众文具商行	13,335.47	13,335.47	100.00	预期不能收回	13,335.47	13,335.47
WILKO	2,598,121.63	2,078,497.30	80.00	预计部分可能发生损失		
其他零星客户	195,930.23	143,930.23	73.46	预计部分可能发生损失		
合计	3,350,355.33	2,778,731.00			556,303.47	556,303.47

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	216,951,112.99	6,508,533.40	3.00
1-2年	500,002.03	50,000.20	10.00
2-3年	149,044.03	44,713.21	30.00
3-4年	325,875.83	162,937.92	50.00
4-5年	15,572.74	12,458.19	80.00
5年以上	149,853.83	149,853.83	100.00
合计	218,091,461.45	6,928,496.75	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,111,660.40	3,595,567.35				9,707,227.75
合计	6,111,660.40	3,595,567.35				9,707,227.75

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	38,375,218.48		38,375,218.48	17.33	1,151,790.13
客户二	20,415,553.83		20,415,553.83	9.22	612,466.60
客户三	13,475,692.19		13,475,692.19	6.09	404,270.77
客户四	13,231,085.98		13,231,085.98	5.97	396,932.58
客户五	10,761,192.74		10,761,192.74	4.86	322,835.79
合计	96,258,743.22		96,258,743.22	43.47	2,888,295.87

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,606,293.06	93.09	15,041,317.20	91.79
1至2年	914,820.64	6.26	1,166,412.65	7.12
2至3年	90,809.70	0.62	178,490.63	1.09

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	4,709.66	0.03		
合计	14,616,633.06	100.00	16,386,220.48	100.00

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	1,476,942.52	10.10
供应商二	1,177,184.47	8.05
供应商三	924,343.83	6.32
供应商四	688,439.13	4.71
供应商五	625,892.42	4.28
合计	4,892,802.37	33.46

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,288,345.35	19,058,101.00
合计	12,288,345.35	19,058,101.00

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,921,360.25	16,529,003.03
1至2年	1,606,586.47	3,216,787.48
2至3年	3,063,096.19	137,040.58
3至4年	71,115.60	47,861.62
4至5年	44,864.77	50,000.00
5年以上	78,316.63	27,844.47
小计	13,785,339.91	20,008,537.18
减：坏账准备	1,496,994.56	950,436.18
合计	12,288,345.35	19,058,101.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,785,339.91	100.00	1,496,994.56	10.86	12,288,345.35	20,008,537.18	100.00	950,436.18	4.75	19,058,101.00
其中：按照账龄组合	13,785,339.91	100.00	1,496,994.56	10.86	12,288,345.35	20,008,537.18	100.00	950,436.18	4.75	19,058,101.00
无风险组合										
合计	13,785,339.91	100.00	1,496,994.56		12,288,345.35	20,008,537.18	100.00	950,436.18		19,058,101.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,921,360.25	267,640.80	3.00
1 至 2 年	1,606,586.47	160,658.65	10.00
2 至 3 年	3,063,096.19	918,928.86	30.00
3 至 4 年	71,115.60	35,557.80	50.00
4 至 5 年	44,864.77	35,891.82	80.00
5 年以上	78,316.63	78,316.63	100.00
合计	13,785,339.91	1,496,994.56	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	950,436.18			950,436.18
上年年末余额在本期	950,436.18			950,436.18
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	546,558.38			546,558.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,496,994.56			1,496,994.56

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	20,008,537.18			20,008,537.18
上年年末余额在本期	20,008,537.18			20,008,537.18
--转入第二阶段				

账面余额	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-6,223,197.27			-6,223,197.27
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	13,785,339.91			13,785,339.91

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	950,436.18	546,558.38				1,496,994.56
合计	950,436.18	546,558.38				1,496,994.56

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税款	6,725,608.94	6,365,496.48
代扣代缴款项	636,726.37	3,375,293.03
押金及保证金	5,326,036.36	2,148,373.16
其他	703,184.45	472,033.99
垫付运费	383,608.79	573,232.52
备用金、员工借款	10,175.00	74,108.00
股权转让款		7,000,000.00
小计	13,785,339.91	20,008,537.18
减：坏账准备	1,496,994.56	950,436.18
合计	12,288,345.35	19,058,101.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	6,725,608.94	1 年内	48.79	201,768.27
CÔNG TY TNHH PLASTIC GAINLUCKY	房屋押金	2,818,626.36	1-2 年、2-3 年	20.45	590,442.05
Cong ty TNHH Plastic greentech	房屋押金	1,319,363.57	2-3 年	9.57	395,809.07
CTY TNHH HARMOOR VIỆT NAM	房屋押金	643,603.67	1 年内	4.67	19,308.11
代扣代缴员工个人承担公积金	代扣代缴款项	636,726.37	1 年内	4.62	19,101.79
合计		12,143,928.91		88.10	1,226,429.29

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	73,573,523.38	6,793,911.28	66,779,612.10	65,803,345.59	8,692,616.67	57,110,728.92
在产品	15,196,811.71	1,031,777.25	14,165,034.46	27,633,446.53	1,641,882.89	25,991,563.64
库存商品	85,399,254.82	7,427,218.00	77,972,036.82	82,515,545.91	7,195,909.65	75,319,636.26
发出商品	16,690,972.80	219,080.78	16,471,892.02	12,882,151.37	233,805.81	12,648,345.56
委托加工物资	1,234,459.55	3,298.43	1,231,161.12	1,817,424.24		1,817,424.24
在途物资	5,205,796.04		5,205,796.04	15,188.53		15,188.53
合计	197,300,818.30	15,475,285.74	181,825,532.56	190,667,102.17	17,764,215.02	172,902,887.15

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	1,643,161.20		3,541,866.59		6,793,911.28
在产品	1,641,882.89	556,791.70		1,166,897.34		1,031,777.25
库存商品	7,195,909.65	6,611,620.41		6,380,312.06		7,427,218.00
发出商品	233,805.81	571,506.64		586,231.67		219,080.78
委托加工物资		3,298.43				3,298.43
合计	17,764,215.02	9,386,378.38		11,675,307.66		15,475,285.74

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税款	1,967,156.58	5,693,670.54
待抵进项税额	11,977,285.85	10,062,524.94
合计	13,944,442.43	15,756,195.48

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业	28,430,047.05			11,756,250.00	2,008,980.07						18,682,777.12	
小计	28,430,047.05			11,756,250.00	2,008,980.07						18,682,777.12	
合计	28,430,047.05			11,756,250.00	2,008,980.07						18,682,777.12	

其他说明：本公司于 2018 年 12 月 20 日召开了 2018 年度第二次临时股东大会，审议通过<关于拟参与对外投资设立股权投资基金暨关联交易的议案>，宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业(有限合伙)注册资本 8,100 万元,本公司及下属子公司宁波快邦投资咨询有限公司合计出资 3,000 万元，出资比例 37.04%。其中宁波快邦投资咨询有限公司为普通合伙人，在被投资单位投资决策委员会 4 名委员中拥有 1 个名额。

2023 年 1 月 19 日、2023 年 4 月 26 日、2023 年 10 月 22 日，宁波天堂硅谷股权投资管理有限公司管理的天堂硅谷创源股权投资合伙企业（有限合伙）向本公司分配 4,875,000.00 元、4,875,000.00 元、2,006,250.00 元，合计 11,756,250.00 元。

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
杭州森雨文化有限公司	554,542.97	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	755,289.82	755,875.67

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
杭州森雨文化有限公司			2,695,457.03		权益工具的战略投资	
红隼互娱（贵安新区）科技有限公司			1,000,000.00		权益工具的战略投资	
上海灵梦文化传媒有限公司			3,000,000.00		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			10,094,710.18			

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
上海吾流文化有限公司		3,002,292.98
青岛行律道起股权投资合伙企业(有限合伙)	9,817,352.69	9,823,829.23
合计	9,817,352.69	12,826,122.21

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	31,149,917.73			31,149,917.73
(2) 本期增加金额	57,402,295.68			57,402,295.68
—外购				
—存货\固定资产\在	57,402,295.68			57,402,295.68

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
建工程转入				
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	88,552,213.41			88,552,213.41
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,305,431.72			1,305,431.72
(2) 本期增加金额	8,615,083.61			8,615,083.61
—计提或摊销	3,417,485.82			3,417,485.82
—存货\固定资产\在建工程转入	5,197,597.79			5,197,597.79
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	9,920,515.33			9,920,515.33
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	78,631,698.08			78,631,698.08
(2) 上年年末账面价值	29,844,486.01			29,844,486.01

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	360,187,348.16	425,002,757.82
固定资产清理		
合计	360,187,348.16	425,002,757.82

2、 固定资产情况

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
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	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	-	21,874,791.36	97,111.06	9,462,309.66	31,434,212.08
—购置		21,874,791.36	97,111.06	9,462,309.66	31,434,212.08
—在建工程转入					-
—企业合并增加					-
(3) 本期减少金额	57,402,295.68	1,616,988.97	499,845.49	913,810.75	60,432,940.89
—处置或报废		1,616,988.97	499,845.49	913,810.75	3,030,645.21
—本期转入投资性房地产	57,402,295.68				57,402,295.68
(4) 期末余额	227,221,256.55	329,402,266.22	11,296,061.39	53,274,638.76	621,194,222.92
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	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	8,655,962.15	26,737,211.71	668,044.62	5,261,574.37	41,322,792.85
—计提	8,655,962.15	26,737,211.71	668,044.62	5,261,574.37	41,322,792.85
(3) 本期减少金额	5,197,597.79	996,232.83	394,613.28	628,483.25	7,216,927.15
—处置或报废		996,232.83	394,613.28	628,483.25	2,019,329.36
—本期转入投资性房地产	5,197,597.79				5,197,597.79
(4) 期末余额	56,052,414.20	164,590,589.12	8,310,354.15	29,565,009.27	258,518,366.74
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	-	777,692.87	-	-	777,692.87
(2) 本期增加金额	-	1,569,841.03	-	140,974.12	1,710,815.15
—计提		1,569,841.03		140,974.12	1,710,815.15
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废					-
(4) 期末余额	-	2,347,533.90	-	140,974.12	2,488,508.02
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	171,168,842.35	162,464,143.20	2,985,707.24	23,568,655.37	360,187,348.16
(2) 上年年末账面价值	232,029,502.39	169,517,160.72	3,661,873.01	19,794,221.70	425,002,757.82

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	38,217,570.46		38,217,570.46	7,383,515.66		7,383,515.66
工程物资						
合计	38,217,570.46		38,217,570.46	7,383,515.66		7,383,515.66

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
创源海纳新建办公楼	38,184,380.36		38,184,380.36	1,636,278.47		1,636,278.47
其他				163,295.61		163,295.61
安装调试设备	33,190.10		33,190.10	5,583,941.58		5,583,941.58
合计	38,217,570.46		38,217,570.46	7,383,515.66		7,383,515.66

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
创源海纳新建办公楼	207,903,000.00	1,636,278.47	36,548,101.89			38,184,380.36	18.37					自有资金
合计		1,636,278.47	36,548,101.89			38,184,380.36	18.37					

(十五) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	租赁厂房	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	45,461,368.34		45,461,368.34
(2) 本期增加金额	12,030,707.98		12,030,707.98
—新增租赁	12,030,707.98		12,030,707.98
—企业合并增加			
—重估调整			
(3) 本期减少金额	534,971.24		534,971.24
—转出至固定资产			
—处置			
—其他转出	534,971.24		534,971.24
(4) 期末余额	56,957,105.08		56,957,105.08
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	25,157,400.67		25,157,400.67
(2) 本期增加金额	15,632,071.44		15,632,071.44
—计提	15,632,071.44		15,632,071.44
(3) 本期减少金额	163,463.43		163,463.43
—转出至固定资产			
—处置			
—其他转出	163,463.43		163,463.43
(4) 期末余额	40,626,008.68		40,626,008.68
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	16,331,096.40		16,331,096.40
(2) 上年年末账面价值	20,303,967.67		20,303,967.67

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	57,468,815.28	247,277.38	16,918,896.81	3,316,974.25	77,951,963.72
(2) 本期增加金额	1,740,700.00	-	346,663.72	-	2,087,363.72
—购置	1,740,700.00		346,663.72		2,087,363.72
—内部研发					
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—其他					
(4) 期末余额	59,209,515.28	247,277.38	17,265,560.53	3,316,974.25	80,039,327.44
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	4,718,899.22	204,779.50	8,493,957.14	922,206.96	14,339,842.82
(2) 本期增加金额	1,341,512.64	9,575.74	1,460,161.92	371,997.11	3,183,247.41
—计提	1,341,512.64	9,575.74	1,460,161.92	371,997.11	3,183,247.41
—其他					
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—其他					
(4) 期末余额	6,060,411.86	214,355.24	9,954,119.06	1,294,204.07	17,523,090.23
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	
—计提					
—其他					
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—其他					
(4) 期末余额	-	-	-	-	
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	53,149,103.42	32,922.14	7,311,441.47	2,022,770.18	62,516,237.21
(2) 上年年末账面价值	52,749,916.06	42,497.88	8,424,939.67	2,394,767.29	63,612,120.90

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
收购宁波市禾源纺织品有限公司商誉	28,548,569.73					28,548,569.73
小计	28,548,569.73					28,548,569.73
减值准备						
收购宁波市禾源纺织品有限公司商誉		2,955,421.59				2,955,421.59
小计		2,955,421.59				2,955,421.59
账面价值	28,548,569.73	2,955,421.59				25,593,148.14

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

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

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
宁波市禾源纺织品有限公司资产组	64,719,099.05	59,345,605.25	5,373,493.80	2024年至2028年	收入的增长率为-1.05%-1.87%、毛利率为25.22%-26.95%	①收入增长率、毛利率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的利率	收入增长率为0%，毛利率为25.22%，折现率为12.05%	收入增长率为0%、毛利率、税前折现率与预测期保持一致
合计	64,719,099.05	59,345,605.25	5,373,493.80					

4、业绩承诺完成情况

项目	业绩承诺完成情况						计提的商誉减值损失	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
宁波市禾源纺织品有限公司资产组	17,576,000.00	12,378,407.76	70.43%	13,520,000.00	15,342,899.99	113.48%	2,955,421.59	

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
IP 授权	78,773.58	369,811.32	171,226.41		277,358.49
装修	6,605,809.16	68,194.18	1,850,612.38		4,823,390.96
其他	918,434.94	1,549,908.42	942,279.40		1,526,063.96
合计	7,603,017.68	1,987,913.92	2,964,118.19		6,626,813.41

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	16,547,639.27	3,831,013.67	13,720,447.11	3,078,094.78
信用减值准备	6,863,499.08	1,513,558.66	5,917,483.52	927,267.80
内部交易未实现利润	10,171,251.24	2,011,284.05	10,077,197.72	1,917,084.47
与资产相关的政府补助	2,809,098.32	702,274.58	3,703,606.56	875,969.15
租赁负债	16,136,432.50	3,249,777.38		
可抵扣亏损	14,759,757.10	3,624,840.27	36,150,312.52	8,997,198.17
交易性金融资产公允价值变动	108,212.60	27,053.15	173,877.79	26,081.67
合计	67,395,890.11	14,959,801.76	69,742,925.22	15,821,696.04

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	27,458,584.35	4,965,950.24	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
非同一控制企业合并资产评估增值	2,152,046.01	322,806.90	2,610,801.47	391,620.22
使用权资产	16,331,096.43	3,255,890.66		
合计	45,941,726.79	8,544,647.80	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

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		14,959,801.76		15,821,696.04
递延所得税负债		8,544,647.80		6,460,076.21

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	16,382,437.18	6,966,543.67
可抵扣亏损	74,290,119.17	81,004,812.95
合计	90,672,556.35	87,971,356.62

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		3,794,872.16	
2024 年	6,068,831.06	15,064,929.28	
2025 年	14,069,713.89	18,084,639.59	
2026 年	8,209,480.89	12,794,854.56	
2027 年	31,242,247.29	31,265,517.36	
2028 年	14,699,846.04		
合计	74,290,119.17	81,004,812.95	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	471,020.20		471,020.20	1,177,550.08		1,177,550.08
预付长期资产款项	1,495,967.17		1,495,967.17	2,317,486.28		2,317,486.28
合计	1,966,987.37		1,966,987.37	3,495,036.36		3,495,036.36

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	9,126,930.92	59,400,000.00
信用借款	27,992,349.63	9,900,000.00
短期借款利息	28,645.70	78,871.19
票据贴现		18,477,165.73
合计	37,147,926.25	87,856,036.92

(二十二) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债		149,040.00
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		149,040.00
合计		149,040.00

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	22,772,247.50	11,570,057.25
商业承兑汇票		
合计	22,772,247.50	11,570,057.25

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付供应商货款	126,429,095.25	82,133,846.58
应付未付费用	14,252,142.22	17,191,722.73
其他	408,776.24	485,066.81
合计	141,090,013.71	99,810,636.12

2、 应付账款账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	139,987,495.16	94,204,415.99
1-2年(含2年)	814,235.21	5,203,092.11
2-3年(含3年)	165,197.21	330,053.29
3年以上	123,086.13	73,074.73
合计	141,090,013.71	99,810,636.12

3、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

本期无账龄超过1年的重要应付账款

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,570,249.93	929,120.51
合计	3,570,249.93	929,120.51

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	9,786,126.68	8,558,773.30
合计	9,786,126.68	8,558,773.30

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	40,952,300.63	262,898,289.91	260,332,838.23	43,517,752.31
离职后福利-设定提存计划	3,924,286.42	18,614,402.85	21,342,242.24	1,196,447.03
辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-
合计	44,876,587.05	281,512,692.76	281,675,080.47	44,714,199.34

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	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	238,905,292.94	236,190,974.14	41,780,628.63
(2) 职工福利费	125,612.06	6,495,188.98	6,298,712.59	322,088.45
(3) 社会保险费	1,074,519.96	10,843,914.78	11,174,607.66	743,827.08
其中：医疗保险费	886,416.00	10,167,330.79	10,385,227.10	668,519.69
工伤保险费	188,103.96	676,583.99	789,380.56	75,307.39
生育保险费				-
(4) 住房公积金	-	4,882,305.63	4,882,305.63	-
(5) 工会经费和职工教育经费	685,858.78	1,771,587.58	1,786,238.21	671,208.15
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享计划				-
合计	40,952,300.63	262,898,289.91	260,332,838.23	43,517,752.31

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,891,211.67	17,785,793.89	20,522,156.52	1,154,849.04
失业保险费	33,074.75	828,608.96	820,085.72	41,597.99
企业年金缴费				-
合计	3,924,286.42	18,614,402.85	21,342,242.24	1,196,447.03

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	6,857,471.54	6,106,705.57
增值税	2,673,426.08	4,024,155.16
城市维护建设税	356,507.77	312,280.86
土地使用税	510,862.90	465,611.70
个人所得税	293,904.04	486,083.42
教育费附加	183,287.04	200,858.75
地方教育费附加	113,801.16	53,160.40
水利建设基金	19,014.96	19,150.93
印花税	168,181.81	130,447.58
残疾人就业保障金及其他	496,860.64	478,952.48

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	830,544.09	1,017,434.51
合计	12,503,862.03	13,294,841.36

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,281,583.84	9,964,551.45
合计	6,281,583.84	9,964,551.45

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	1,652,170.51	627,794.39
代垫运费	81,401.13	1,039,722.41
社保公积金	103,835.18	90,960.13
股权收购款	3,796,200.00	7,167,600.00
其他	647,977.02	1,038,474.52
合计	6,281,583.84	9,964,551.45

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈佩佩	1,822,420.00	未达到结算条件
戴建虹	1,973,780.00	未达到结算条件
合计	3,796,200.00	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	88,410,797.59	98,289,915.91
一年内到期的租赁负债	12,161,214.10	13,006,523.92
合计	100,572,011.69	111,296,439.83

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	73,444.92	110,518.51
合计	73,444.92	110,518.51

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	297,410,797.59	257,919,915.91
减：一年内到期的长期借款	88,410,797.59	98,289,915.91
合计	209,000,000.00	159,630,000.00

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
未支付的租赁付款额	3,640,539.50	8,028,066.48
减：未确认融资费用	62,308.56	123,741.32
合计	3,578,230.94	7,904,325.16

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	3,703,606.56	31,500,000.00	894,508.24	34,309,098.32	
与收益相关的政府补助					
合计	3,703,606.56	31,500,000.00	894,508.24	34,309,098.32	

涉及政府补助的项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	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		499,324.32		0.00	与资产相关
来安县基础设施建设奖	1,216,666.97		99,999.96		1,116,667.01	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		236,175.47		1,345,776.20	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		59,008.49		346,655.11	与资产相关
总部基地及数字文化产业园项目补助		31,500,000.00			31,500,000.00	与资产相关
合计	3,703,606.56	31,500,000.00	894,508.24		34,309,098.32	

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	181,999,640.00				-1,607,800.00	-1,607,800.00	180,391,840.00

其他说明：

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

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	273,026,492.03	488,439.52	16,797,158.24	256,717,773.31
其他资本公积	26,456,984.39			26,456,984.39
合计	299,483,476.42	488,439.52	16,797,158.24	283,174,757.70

主要变动情况说明：

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

2) 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，约定收购其持有杭州创源文创文化发展有限公司15%的股份，因此增加资本公积488,439.52元。

(三十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票				
股份回购	18,333,718.66		18,333,718.66	
合计	18,333,718.66		18,333,718.66	

详见五（三十六）资本公积

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-10,094,124.36	-585.85			-585.85		-10,094,710.21	
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-10,094,124.36	-585.85			-585.85		-10,094,710.21	
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	2,168,757.68	-1,245,228.00			-1,342,581.93	97,353.93	826,175.75	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	2,168,757.68	-1,245,228.00			-1,342,581.93	97,353.93	826,175.75	
其他综合收益合计	-7,925,366.68	-1,245,813.85			-1,343,167.78	97,353.93	-9,268,534.46	

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,747,824.75	5,238,678.63		57,986,503.38
任意盈余公积				
合计	52,747,824.75	5,238,678.63		57,986,503.38

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	256,051,928.19	199,147,463.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	160,881.82	
调整后年初未分配利润	256,212,810.01	199,147,463.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,740,344.54	74,943,266.60
减：提取法定盈余公积	5,235,868.93	8,977,878.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	27,058,776.00	9,060,924.00
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	300,658,509.62	256,051,928.19

调整年初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响年初未分配利润 160,881.82 元。

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,342,218,831.96	904,698,530.35	1,303,261,582.55	929,351,852.27
其他业务	16,563,836.65	5,135,423.10	15,411,292.41	7,762,416.13
合计	1,358,782,668.61	909,833,953.45	1,318,672,874.96	937,114,268.40

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型：				
主营业务				
时尚文具类	702,372,474.81	493,501,419.13	702,372,474.81	493,501,419.13
社交情感类	148,712,880.37	104,541,429.02	148,712,880.37	104,541,429.02

类别	本期金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手工益智类	138,333,751.20	94,239,002.92	138,333,751.20	94,239,002.92
生活家居类	88,848,842.29	52,584,558.19	88,848,842.29	52,584,558.19
运动健身类	199,943,226.28	106,120,473.33	199,943,226.28	106,120,473.33
其他	64,007,657.01	53,711,647.76	64,007,657.01	53,711,647.76
其他业务	16,563,836.65	5,135,423.10	16,563,836.65	5,135,423.10
合计	1,358,782,668.61	909,833,953.45	1,358,782,668.61	909,833,953.45
按商品转让时间分类:				
在某一时间点确认	1,352,444,300.69	906,840,744.10	1,352,444,300.69	906,840,744.10
在某一时段内确认	6,338,367.92	2,993,209.35	6,338,367.92	2,993,209.35
合计	1,358,782,668.61	909,833,953.45	1,358,782,668.61	909,833,953.45
按经营地区分类:				
北美洲	1,162,748,026.45	771,414,885.89	1,162,748,026.45	771,414,885.89
大洋洲	52,184,980.84	35,073,185.82	52,184,980.84	35,073,185.82
非洲	1,372,253.67	930,347.95	1,372,253.67	930,347.95
南美洲	10,844,826.36	8,984,431.44	10,844,826.36	8,984,431.44
中国	35,060,682.94	13,298,135.60	35,060,682.94	13,298,135.60
欧洲	68,519,760.82	61,926,123.46	68,519,760.82	61,926,123.46
亚洲	28,052,137.53	18,206,843.29	28,052,137.53	18,206,843.29
合计	1,358,782,668.61	909,833,953.45	1,358,782,668.61	909,833,953.45

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,803,878.16	4,122,636.48
教育费附加	1,391,131.94	2,104,456.04
地方教育费附加	930,679.70	1,158,676.59
水利建设基金	203,951.67	233,396.59
房产税	2,691,479.17	2,927,225.27
土地使用税	1,608,727.34	1,514,625.63
车船使用税	19,283.28	30,198.40
印花税	742,026.14	865,026.44
其他	145,853.14	190,484.72
合计	10,537,010.54	13,146,726.16

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工会经费	255,288.58	262,090.26
业务宣传费	491,837.39	175,427.29
住房公积金	568,550.98	554,460.00
运输费	573,283.16	428,473.27
折旧费	598,700.42	193,646.23
业务招待费	864,174.99	496,249.83
无形资产摊销	944,129.69	1,205,561.95
社保支出	1,456,125.93	1,540,812.23
咨询费	1,578,398.59	1,268,443.47
展览费	2,251,382.01	428,182.28
差旅费	2,530,978.98	1,082,012.21
办公费	2,605,878.26	2,596,868.58
快件费	3,440,321.36	2,870,664.82
其他	8,386,946.58	7,528,773.19
工资及福利费	22,874,131.61	22,827,842.73
广告费	47,006,780.57	30,362,688.84
市场支持费	47,409,061.12	31,340,835.29
合计	143,835,970.22	105,163,032.47

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
车辆费	278,498.51	562,582.32
保险费	1,443,013.45	1,846,382.80
业务招待费	1,534,151.06	1,399,363.08
差旅费	2,258,796.55	1,639,017.83
修理费	2,267,015.32	2,471,448.33
租赁费	3,045,592.95	2,659,401.57
无形资产摊销	3,118,378.32	2,306,856.79
办公费	4,397,799.17	4,447,397.68
管理咨询费	7,566,930.63	8,555,647.16
其他	8,943,877.30	9,324,132.39
社保及公积金	10,299,348.98	9,306,724.81
折旧费	10,894,014.72	13,987,745.39
工资及福利费	78,011,917.22	72,079,329.27
合计	134,059,334.18	130,586,029.42

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
设计费	649,244.04	1,005,307.03
折旧费用和长期费用摊销	1,108,235.48	1,234,268.61
委托外部研究开发费用	1,331,551.77	1,229,797.90
其他	3,297,297.90	2,939,775.20
直接材料	17,487,665.13	15,680,245.08
直接人工	44,301,558.39	42,666,782.32
无形资产摊销	12,019.37	90,711.11
合计	68,187,572.08	64,846,887.25

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	12,146,365.90	16,767,902.22
其中：租赁负债利息费用	540,146.85	964,816.89
减：利息收入	11,710,145.72	2,508,941.53
汇兑损益	-16,787,666.15	-38,817,718.44
未确认融资费用		
手续费及其他	1,096,671.61	894,178.08
合计	-15,254,774.36	-23,664,579.67

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,128,995.69	9,638,395.21
合计	11,128,995.69	9,638,395.21

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2022 年度增值税奖励	2,043,485.07		与收益相关
2023 年市文化产业发展专项资金补贴-文化服务出口奖励	1,450,000.00		与收益相关
贫困人口税收优惠	1,199,250.00		与收益相关
宁波经济开发区商务局区级外经贸奖励第一批	1,038,800.00		与收益相关
招用重点群体人员的补贴	832,000.00		与收益相关
宁波经济技术开发区商务局 22 年市短期信保补助	538,800.00		与收益相关
2021 年企业土地亩均税收贡献奖	361,900.00		与收益相关
2014 年中央文化产业发展专项资金补助	300,000.00	600,000.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2023 年度市高新技术企业认定奖励第二批.	300,000.00		与收益相关
来安县基础设施建设奖	299,324.28	99,999.96	与资产相关
宁波经济技术开发区商务局 2022 年走出去奖补	272,200.00		与收益相关
宁波市文化产业发展专项资金扶持	250,000.00	500,000.00	与收益相关
2021 年制造强省奖补资金	236,175.47	218,048.33	与资产相关
2023 年第一批企业职工技能提升补贴	216,000.00		与收益相关
2021 年度外贸外资激励政策奖金	203,400.00		与收益相关
“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		与收益相关
招用退伍军人的补贴	159,750.00	9,000.00	与收益相关
中小微企业招用高校毕业生社会保险补贴	130,832.97	49,518.00	与收益相关
2023 年中央外经贸（服务贸易）补助	122,300.00		与收益相关
稳岗补贴	115,193.33	456,294.65	与收益相关
服务贸易政策奖励	110,000.00		与收益相关
2023 年庄桥街道办事处出口信用保险保费补助资	100,700.00		与收益相关
2022 年度高新技术企业认定奖励(第一批)(高新技术企业认定奖励)	100,000.00		与收益相关
宁波市北仑区经济和信息化局北仑区星级绿色工厂奖励	100,000.00		与收益相关
宁波市北仑区经济和信息化局市级绿色工厂(第四批)奖励资金	100,000.00		与收益相关
宁波市江北区人民政府庄桥街道办事处本级 2022 年度区级第一批外贸专项补贴	98,500.00		与收益相关
商务局重点外贸企业出境奖励第一批	60,000.00		与收益相关
2019 年、2020 年推动工业转型升级发展专项补助	59,008.49	44,256.40	与资产相关
宁波市江北区商务局重点外贸企业出境奖励	20,000.00		与收益相关
展会补贴	7,600.00		与收益相关
宁波市江北商务局开拓市场补贴	20,000.00		与收益相关
个税手续费返还	35,257.54	10,788.44	与收益相关
电子商务政策补贴	10,000.00	4,000.00	与收益相关
2022 年失业人员再就业补助	7,800.00		与收益相关
一次性留工补贴	7,000.00	18,000.00	与收益相关
催生社会保险补贴	5,341.98		与收益相关
一次性扩岗补助	4,500.00	33,000.00	与收益相关
2022 年出口信保补贴	4,500.00		与收益相关
第二批企业女职工产假社保补贴	2,670.99		与收益相关
2021 年外贸奖励	2,400.00		与收益相关
招工补助	2,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
失业保险返还	1,305.57	199,959.43	与收益相关
知识产权商标奖励	1,000.00		与收益相关
商务局 2022 文化产业发展专项资金		1,450,000.00	与收益相关
宁波市北仑区商务局 2021 年市级短期信用 保险费用		745,300.00	与收益相关
宁波市北仑区商务局 2022 年中央外经贸发 展服务贸易专项资金		525,200.00	与收益相关
宁波市北仑区商务局 2021 年区级外经贸奖 励		523,800.00	与收益相关
2020 年竣工项目补助		518,100.00	与收益相关
宁波市北仑区商务局 2021 年区级经贸奖		500,000.00	与收益相关
北仑区经济和信息化局第五批制造业单项 冠军潜力奖		300,000.00	与收益相关
2022 年第三批企业职工岗位技能提升培训 补贴		240,000.00	与收益相关
萧山区 2021 年度第二批文化产业发展资助 资金		203,900.00	与收益相关
北仑区经济和信息化局 21 年浙江省工业 设计中心奖励		200,000.00	与收益相关
宁波市北仑区经信局 22 年第一批智能制造 项目奖金		200,000.00	与收益相关
宁波市北仑区商务局 2021 年度走出去奖补 项目		182,200.00	与收益相关
推进制造业高质量发展-工业标准化补助		180,000.00	与收益相关
2022 年第二批企业新录用人员岗前技能培 训补贴		170,400.00	与收益相关
展会补贴		167,800.00	与收益相关
2022 年江北区港航服务业高质量发展补助 资金（跨境电商项补助资金）		150,000.00	与收益相关
萧山区 2021 年度第一批文化产业发展资助 资金		145,900.00	与收益相关
2021 年度新增规上企业奖励资金		100,000.00	与收益相关
2021 年文化强市建设专项资金		100,000.00	与收益相关
产业结构调整专项资金扶持补助		100,000.00	与收益相关
第七批安徽省文化产业示范基地文旅企业 县级奖励		100,000.00	与收益相关
宁波市北仑区商务局 2020 年度外经贸第二 批奖励		87,500.00	与收益相关
经济发展办 2021 年出口信用保险项目补助		71,500.00	与收益相关
2021 年经济政策奖励补助		60,000.00	与收益相关
北仑区经济和信息化局 22 年一季度规上制 造产值达标奖		60,000.00	与收益相关
2021 年推动工业经济加快转型发展政策奖 励资金规模突破奖		50,000.00	与收益相关
2022 年度市高新技术企业认定奖励第二批 （江北区）		50,000.00	与收益相关
畅通制造业产业链供应链补助（第一批）		50,000.00	与收益相关
中小企业首次申报高新技术企业第一批补		50,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
助			
新增职工用工补助		41,000.00	与收益相关
经济发展办 2022 年度中央外经贸发展专项资金补助		32,600.00	与收益相关
高新技术苗子企业认定奖励		20,000.00	与收益相关
2022 年度国家科技型中小企业补助（第二批）		10,000.00	与收益相关
经济发展办 2021 年度商务参展扶持项目补助		10,000.00	与收益相关
营运货车“三检合一”补贴		330.00	与收益相关
合计	11,128,995.69	9,638,395.21	

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,008,980.07	-507,448.59
处置长期股权投资产生的投资收益		1,136,688.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益	83,405.96	27,366.50
处置交易性金融资产取得的投资收益		-3,078,900.00
合计	2,092,386.03	-2,422,293.52

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-4,329,960.00	4,079,140.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,329,960.00	4,079,140.00
其他非流动金融资产	-8,769.52	-121,661.03
合计	-4,338,729.52	3,957,478.97

(五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,200.00	-1,200.00
应收账款坏账损失	-3,579,210.16	929,747.51
其他应收款坏账损失	-552,952.96	-516,917.95
合计	-4,130,963.12	411,629.56

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,386,378.38	-11,420,055.66
固定资产减值损失	-1,710,815.15	-777,692.87
商誉减值损失	-2,955,421.59	
合计	-14,052,615.12	-12,197,748.53

(五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	53,806.65	28,223.30	53,806.65
合计	53,806.65	28,223.30	53,806.65

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	968,607.22		968,607.22
赔偿收入	2,455,697.38		2,455,697.38
罚没收入		510,921.01	
其他	676,600.24	134,193.51	676,600.24
合计	4,100,904.84	645,114.52	4,100,904.84

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	266,457.56	259,327.17	266,457.56
其中：固定资产损毁报废损失	266,457.56	259,327.17	266,457.56
对外捐赠	5,000.00	45,200.00	5,000.00
罚款支出	135,239.03	25,907.57	135,239.03
赔偿支出	1,307,274.68		1,307,274.68
其他	410,188.42	1,128,559.14	410,188.42
合计	2,124,159.69	1,458,993.88	2,124,159.69

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,128,186.76	6,459,521.70
递延所得税费用	3,413,674.83	2,561,613.83
合计	12,541,861.59	9,021,135.53

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	100,313,228.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,046,984.24
子公司适用不同税率的影响	-655,039.83
调整以前期间所得税的影响	1,075,940.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,892,122.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-859,439.27
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	4,547,973.68
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用的影响	
所得税减免优惠的影响	-679,671.19
研发费加计扣除的影响	-9,827,009.59
非同一控制下企业合并的影响	
其他	
所得税费用	12,541,861.59

(五十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	76,740,344.54	74,943,266.60
本公司发行在外普通股的加权平均数	181,731,673.33	182,412,960.00
基本每股收益	0.4223	0.4108
其中：持续经营基本每股收益	0.4223	0.4108
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	76,740,344.54	74,943,266.60
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	181,731,673.33	182,412,960.00
稀释每股收益	0.4223	0.4108
其中：持续经营稀释每股收益	0.4223	0.4108
终止经营稀释每股收益		

(五十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收补贴收入	41,725,999.93	10,926,010.52
收利息收入	11,710,145.72	2,508,941.53
收回保证金	1,118,425.26	1,109,578.43
收到往来款	4,250,223.83	5,196,186.86
其他	4,380,458.21	1,514,308.57
合计	63,185,252.95	21,255,025.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用支出	29,696,807.53	53,115,940.17
管理费用支出	41,351,028.17	33,275,774.83
研发费用支出	17,471,165.87	11,471,173.23
往来款支出	14,678,509.85	14,533,916.66
保证金支出	121,500.00	46,000.00
手续费支出	675,388.22	389,100.23
捐赠支出	5,000.00	17,404.00
其他	9,639,065.36	8,436,408.86
合计	113,638,465.00	121,285,717.98

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
货币互换业务	62,588,500.00	35,499,000.00
远期结售汇业务	3,251,300.00	59,478,500.00
外汇期权	18,636,600.00	
合计	84,476,400.00	94,977,500.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
货币互换业务	58,118,718.75	32,122,824.63
远期结售汇业务	3,482,300.00	62,344,600.00
外汇期权	19,509,780.00	
合计	81,110,798.75	94,467,424.63

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现		18,477,165.73
合计		18,477,165.73

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股票回购款		4,522,205.90
厂房租金	16,632,970.11	
合计	16,632,970.11	4,522,205.90

(五十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	87,771,366.67	81,061,181.03
加：信用减值损失	4,130,963.12	-411,629.56
资产减值准备	14,052,615.12	12,197,748.53
固定资产折旧、投资性房地产折旧	44,740,278.68	45,839,322.50
使用权资产折旧	15,632,071.44	13,694,033.50
无形资产摊销	3,183,247.41	3,406,314.06
长期待摊费用摊销	2,964,118.19	2,847,251.52
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)	-53,806.65	-28,223.30
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	266,457.56	259,327.17
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,338,729.52	-3,957,478.97
财务费用(收益以“-”号填列)	-4,641,298.51	16,767,902.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,092,386.03	2,422,293.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	861,894.28	3,196,687.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,084,571.59	-2,537,675.54
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,633,716.13	83,144,761.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-29,317,358.98	55,543,309.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	62,247,643.94	-81,603,973.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	199,535,391.22	231,841,151.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	411,630,443.36	296,728,500.86
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	114,901,942.50	138,365,034.65

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	411,630,443.36	296,728,500.86
其中：库存现金	33,874.81	177,901.24
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	407,508,239.65	289,050,131.38
可随时用于支付的其他货币资金	4,088,328.90	7,500,468.24
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	411,630,443.36	296,728,500.86
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,491,945.66	9,491,945.66	银行承兑汇票保证金及诉讼冻结资金		25,626,318.11	25,626,318.11	保证金	
合计	9,491,945.66	9,491,945.66			25,626,318.11	25,626,318.11		

(六十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			348,372,269.25
其中：美元	48,589,330.01	7.0827	344,143,647.66
欧元	94,125.67	7.8592	739,752.47
港币	56,399.96	0.9062	51,110.77
英镑	40,972.10	9.0411	370,432.85
日元	19,373,891.98	0.0502	972,821.24
越南盾	7,172,959,785.00	0.0003	2,094,504.26
应收账款			212,087,018.94
其中：美元	29,778,204.83	7.0827	210,910,091.35
欧元	5,699.11	7.8592	44,790.45
港币	6,174.77	0.9062	5,595.70
英镑			
日元	7,197,869.00	0.0502	361,426.60
越南盾			
加拿大元	125,387.40	5.3673	672,991.79
墨西哥比索	220,312.30	0.4181	92,123.06
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
英镑			
日元			
越南盾			
应付账款			10,088,225.96
其中：美元	1,423,989.09	7.0827	10,085,687.54
欧元			
港币			
英镑			
日元	50,553.00	0.0502	2,538.42
越南盾			
其他应收款			1,547,119.07
其中：美元	218,436.34	7.0827	1,547,119.07
欧元			
港币			
英镑			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元			
越南盾			
其他应付款			1,437,031.84
其中：美元	202,789.88	7.0827	1,436,299.88
欧元			
港币			
英镑			
日元	14,577.00	0.0502	731.95
越南盾			

(六十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	799,694.59
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	85,076.00
与租赁相关的总现金流出	16,547,894.11

2、 作为出租人

项目	租赁收入
经营租赁收入	
滁州金祥物流有限公司	2,389,499.98
滁州诗漫纺织品有限公司	118,807.33
金春医用卫生材料(滁州)有限公司	26,339.91
来安县甬平文具包装厂	10,642.20
杨毓	16,455.31
滁州科世科汽车部件有限公司	242,201.80
石家庄大章纸业有限公司	300,970.82
晶科能源（滁州）有限公司	3,233,450.57
合计	6,338,367.92

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	12,019.37	90,711.11
设计费	649,244.04	1,005,307.03
委托外部研究开发费用	1,331,551.77	1,229,797.90
折旧费用和长期费用摊销	1,108,235.48	1,234,268.61

项目	本期金额	上期金额
其他	3,297,297.90	2,939,775.20
直接材料	17,487,665.13	15,680,245.08
直接人工	44,301,558.39	42,666,782.32
合计	68,187,572.08	64,846,887.25
其中：费用化研发支出	68,187,572.08	64,846,887.25

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

(1) 2023年5月，本公司子公司 CHUANGYUAN VIETNAM COMPANY LIMITED 新设成立全资子公司 CREVIET 国际贸易（越南）有限公司。

(2) 2023年6月，本公司与樊勇共同出资设立宁波震越国际贸易有限公司，本公司持股 65%。

八、 在其他主体中的权益
(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽创源文化发展有限公司	28400 万人民币	安徽	安徽省滁州市来安县经济开发区中央大道 16 号	许可项目：出版物印刷；包装装潢印刷品印刷；文件、资料等其他印刷品印刷；医护人员防护用品生产（II类医疗器械）；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；药品生产；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；专业设计服务；玩具、动漫及游艺用品销售；数字文化创意软件开发；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；计算机系统服务；图文设计制作；软件开发；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备零售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；土地使用权租赁；纸制品制造；塑料制品制造；塑料包装箱及容器制造；金属包装容器及材料制造；纸和纸板容器制造；纸制品销售；塑料制品销售；包装材料及制品销售；文具制造；金属工具制造；五金产品制造；面料纺织加工；家用纺织制成品制造；产业用纺织制成品制造；电工器材制造；日用杂品制造；玩具制造；体育用品及器材制造；办公用品销售；文具用品零售；文具用品批发；五金产品批发；五金产品零售；金属制品销售；日用杂品销售；玩具销售；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；日用口罩（非医用）生产；第一类医疗器械生产；宠物食品及用品零售；海绵制品销售；橡胶制品销售；母婴用品销售；户外用品销售；藤制品销售；金属工具销售；风动和电动工具销售；软木制品销售；家具销售；日用玻璃制品销售；进出口代理；货物进出口；技术进出口（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目	100.00		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波快邦投资咨询有限公司	1000万人民币	宁波	浙江省宁波市北仑区大碶街道宝山路 1229 号(中青文化广场) 1 幢 B1402 室-1	投资管理咨询; 企业管理咨询; 经济信息咨询; 印务科技信息咨询; 计算机软件的研究、开发咨询; 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。	100.00		投资设立
宁波睿特菲体育科技有限公司	1000万人民币	宁波	浙江省宁波市鄞州区泰康中路 666 号 601 室	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 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; 进出口代理; 货物进出口。	56.00		股权转让
宁波脱凡体育科技有限公司	350万人民币	宁波	浙江省宁波市鄞州区泰康中路 666 号 601 室	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 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; 进出口代理; 货物进出口。		56.00	股权转让
Cre8 Direct, Inc.	10 万美元	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
RITFIT LLC	5 万美元	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	投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波创源文创电子商务有限公司	920 万元人民币	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)	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、电工器材、日用品、电动玩具、体育用品、工艺品的网上销售、批发、零售; 自营和代理各类货物和技术的进出口业务。	70.00		投资成立
杭州创源文创文化发展有限公司	2353 万元人民币	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、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、工艺品的设计和营销。	100.00		投资成立
妙吾科技(浙江)有限公司	1500 万元人民币	杭州	浙江省宁波市海曙区丽园南路501号5-1-21,5-1-22,5-1-23,5-1-24室	一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 互联网销售(除销售需要许可的商品); 宠物食品及用品批发; 软件开发; 工业设计服务; 专业设计服务; 平面设计; 广告设计、代理; 广告制作; 广告发布; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 信息技术咨询服务; 电子产品销售; 日用百货销售; 办公用品销售; 文具用品批发; 文艺创作; 工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外); 纸制品销售; 体育用品及器材批发; 日用品销售; 家居用品销售; 厨具卫具及日用杂品批发(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目: 食品销售; 食品互联网销售(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。	100.00		投资设立
Zeal Concept Inc.	400 万美元	美国	3540 Toringdon Way, Suite 200 Charlotte, NC 28277	文创用品、动漫饰品、工艺品、纸塑制品、包装制品、文具用品、文化办公用品、五金制品、电子器材、日用品、电动玩具、体育用品、家居用品、园艺用品、户外用品、宠物用品、工艺品的网上销售、批发、零售。	100.00		投资成立
智源(宁波)供应链有限公司	15 万美元	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	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		100.00	投资成立
滁州慧源进出	50 万元人民币	安徽滁	安徽省滁州市来	货物或技术进出口; 纺织品、箱包、家居用品、宠物用品、	100.00		投资成立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
口有限公司		州	安县经济开发区中央大道 16 号	美妆用品、厨房用品、动漫饰品、工艺品、纸塑制品、包装制品、文具用品、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。			
CRE8 DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD.	1800 万美元	新加坡	2 Venture Drive #11-31 Vision Exchange Singapore(608526)	投资、贸易	100.00		投资成立
CHUANGYUAN VIETNAM COMPANY LIMITED.	1799 万美元	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	投资成立
CRE8 DIRECT (HK) LIMITED	1 万港币	香港	6/F Manulife Place, 348 Kwun Tong Road, Kowloon, Hong Kong.	国际贸易		100.00	投资成立
创源产业园管理有限公司	9000 万人民币	滁州	安徽省滁州市来安县经济开发区中央大道 48 号	园区管理服务; 企业管理、物业管理、酒店管理; 市场策划、商务咨询、社会经济咨询服务、展览展示服务、会务服务; 建筑工程、装饰工程的施工; 房屋租赁。	100.00		投资成立
宁波市禾源纺织品有限公司	334.29 万人民币	宁波	浙江省宁波市江北区北海路 239 弄 28 号 5 幢、7 幢、9 幢	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。	55.00		股权转让
宁波浩加旅游用品有限公司	100 万人民币	宁波	浙江省宁波市江北区北海路 239	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		55.00	股权转让

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
			弄 28 号 9 幢 3 楼	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；厨具用具及日用杂品批发；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。			
创源体育用品有限公司	5000 万人民币	滁州	安徽省滁州市来安县经济开发区裕安西路 18 号	专项运动器材及配件制造；体育用品及器材、纺织品、箱包、家居用品、宠物用品、化妆品、厨具用具、工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）、纸制品、塑料制品、文具用品、文化用品、办公用品、五金产品、日用百货、玩具制造及销售；货物及技术进出口。	100.00		投资成立
宁波创源海纳科技有限公司	5000 万人民币	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	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	100.00		投资成立
合同会社 RITFIT JAPAN		日本	东京都 足立区 西伊兴 3 丁目 3 号街区 27 号 T&T Heihts 205 室	体育用品、健康器材、办公用品、文具、文书文件、家具、化妆品、医疗用品、健康食品、家用电器、玩具、日用品杂货、服装、服饰杂货、食品、软件等的制造、开发以及进出口、批发、零售等销售及进出口手续代办及进出口业务代理网站设计、企划、制作、运营、维护、管理以及使用互联网的广告及通信销售业务二手货的收购业务与销售及其进出口与上述各项相关的一切业务		50.40	投资成立
宁波震越国际贸易有限公司	200 万人民币	宁波	浙江省宁波市鄞州区曙光北路 1858 号 (7-1) - (7-5) 727 室	进出口代理；货物进出口；办公用品销售；文具用品批发；日用品批发；日用品销售；日用杂品销售；移动终端设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；网络设备销售；机械设备销售；农业机械销售；五金产品批发；服装服饰批发；针纺织品销售；服装服饰零售；产业用纺织制成品销售；体育用品及器材批发；建筑用金属配件销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；玩具、动漫及游艺用品销	65.00		投资成立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
CREVIET INTERNATIONAL TRADING (VIETNAM) CO.,LIMITED	注册资本 9,440,000,000 越南盾	越南	越南北宁省, 北宁市宁夏坊武氏六路 71 号	售; 平面设计; 专业设计服务; 信息咨询服务 (不含许可类信息咨询服务); 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 软件开发; 软件销售; 宠物食品及用品零售; 海绵制品销售; 橡胶制品销售; 母婴用品销售; 户外用品销售; 藤制品销售; 金属工具销售; 风动和电动工具销售; 软木制品销售; 家具销售; 塑料制品销售; 日用玻璃制品销售; 纸制品销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。		100	投资成立

2、 重要的非全资子公司

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	0.44	5,743,563.05	258,482.72	16,423,016.94
宁波市禾源纺织品有限公司	0.45	5,986,091.25		24,522,185.74

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波睿特菲体育科技有限公司	85,344,170.72	4,406,473.94	89,750,644.66	48,185,789.83	954,927.62	49,140,717.45	49,628,336.67	2,861,179.48	52,489,516.15	23,292,151.07		23,292,151.07
宁波市禾源纺织品有限公司	80,941,165.23	11,431,655.58	92,372,820.81	38,960,426.03	1,313,716.48	40,274,142.51	59,337,693.72	14,885,662.46	74,223,356.18	32,172,564.67	3,512,882.75	35,685,447.42

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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	198,938,045.99	11,810,267.20	12,031,499.61	2,105,598.08	149,760,100.57	2,924,643.11	4,172,527.12	2,032,267.05
宁波市禾源纺织品有限公司	127,537,674.46	13,665,656.03	13,665,656.03	18,886,678.94	130,965,260.45	15,613,419.74	15,613,419.74	7,332,060.29

(二) 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	对本公司活动是否具有战略性
				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	

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	50,378,146.49	75,758,076.83
非流动资产		
资产合计	50,378,146.49	75,758,076.83
流动负债	546,823.47	1,000.00
非流动负债		
负债合计	546,823.47	1,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	49,831,323.02	75,757,076.83
按持股比例计算的净资产份额	18,456,027.11	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	18,456,027.11	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	5,424,246.19	-1,370,111.20
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,424,246.19	-1,370,111.20
本期收到的来自联营企业的股利		

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
总部基地及数字文化产业园项目补助	31,500,000.00			
合计	31,500,000.00			

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
2022 年度增值税奖励	2,043,485.07	2,043,485.07	
2023 年市文化产业发展专项资金补贴-文化服务出口奖励	1,450,000.00	1,450,000.00	
贫困人口税收优惠	1,199,250.00	1,199,250.00	
宁波经济开发区商务局区级外经贸奖励第一批	1,038,800.00	1,038,800.00	
招用重点群体人员的补贴	832,000.00	832,000.00	
宁波经济技术开发区商务局 22 年市短期信保补助	538,800.00	538,800.00	
2021 年企业土地亩均税收贡献奖	361,900.00	361,900.00	
2023 年度市高新技术企业认定奖励第二批.	300,000.00	300,000.00	
宁波经济技术开发区商务局 2022 年走出去奖补	272,200.00	272,200.00	
宁波市文化产业发展专项资金扶持	250,000.00	250,000.00	
2023 年第一批企业职工技能提升补贴	216,000.00	216,000.00	
2021 年度外贸外资激励政策奖金	203,400.00	203,400.00	
“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	200,000.00	
招用退伍军人的补贴	159,750.00	159,750.00	
中小微企业招用高校毕业生社会保险补贴	130,832.97	130,832.97	
2023 年中央外经贸（服务贸易）补助	122,300.00	122,300.00	
稳岗补贴	115,193.33	115,193.33	
服务贸易政策奖励	110,000.00	110,000.00	
2023 年庄桥街道办事处出口信用保险保费补助资	100,700.00	100,700.00	
2022 年度高新技术企业认定奖励(第一批)(高新技术企业认定奖励)	100,000.00	100,000.00	
宁波市北仑区经济和信息化局北仑区星级绿色工厂奖励	100,000.00	100,000.00	
宁波市北仑区经济和信息化局市级绿色工厂（第四批）奖励资金	100,000.00	100,000.00	
宁波市江北区人民政府庄桥街道办事处本级 2022 年度区级第一批外贸专项补贴	98,500.00	98,500.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
商务局重点外贸企业出境奖励第一批	60,000.00	60,000.00	
宁波市北仑商务局外贸企业出境奖励	20,000.00	20,000.00	
展会补贴	7,600.00	7,600.00	
宁波市江北商务局开拓市场补贴	20,000.00	20,000.00	
个税手续费返还	35,257.54	35,257.54	
电子商务政策补贴	10,000.00	10,000.00	
2022年失业人员再就业补助	7,800.00	7,800.00	
一次性留工补贴	7,000.00	7,000.00	
促生社会保险补贴	5,341.98	5,341.98	
一次性扩岗补助	4,500.00	4,500.00	
2022年出口信保补贴	4,500.00	4,500.00	
第二批企业女职工产假社保补贴	2,670.99	2,670.99	
2021年外贸奖励	2,400.00	2,400.00	
招工补助	2,000.00	2,000.00	
失业保险返还	1,305.57	1,305.57	
知识产权商标奖励	1,000.00	1,000.00	
合计	10,234,487.45	10,234,487.45	

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

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

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。截至 2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

2、流动性风险

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

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

3、市场风险

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

(1) 利率风险

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

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

(2) 汇率风险

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

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的国外销售以美元、日元计价销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截止 2023 年 12 月 31 日，除附注五、(六十) 所述项目外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

(3) 其他价格风险

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

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			75,000.00	75,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			75,000.00	75,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			75,000.00	75,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			755,289.82	755,289.82
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	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	
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			830,289.82	830,289.82

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

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

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	宁波市北仑区庐山西路45号	企业管理咨询	6280万元	29.27	29.27

本公司最终控制方是：宁波市人民政府国有资产管理委员会

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八（一）、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八（二）、在合营安排或联营企业中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
任召国	公司董事长、总裁
蒋建峰	公司副董事长
王先羽	公司董事、副总裁
叶晋盛	公司董事
华天	公司董事
陆振波	公司董事
马少龙	公司独立董事
谢作诗	公司独立董事
颜乾	公司独立董事
宋彦玲	公司监事会主席
王文婷	公司职工监事
乐晓燕	公司职工监事
赵雅	公司董事会秘书
杜俊伟	公司财务总监
宁波市自来水有限公司	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
宁波市昌新工业有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波报业印刷发展有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波华润兴光燃气有限公司	同一最终控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
宁海汉雅开元温泉度假酒店有限公司	同一最终控制人控制的企业
浙江宁旅飞扬文旅发展有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波城市旅游发展有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波欧德国际商务咨询服务有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波市国际交流服务中心有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波宁旅物业服务有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波文化广场书店有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波市建新工业有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波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
宁波朗东资产管理有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波文旅会展集团有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波智阅数字文化有限公司	同一最终控制人控制的企业
宁波市会展旅业有限公司	公司董事华天控制企业
宁波蜂果网络科技有限公司	控股股东控制的企业
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

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
宁波报业印刷发展有限公司	本册	1,235,777.24	4,100,000.00	否	3,914,694.22
浙江宁旅飞扬文旅发展有限公司	展会搭建	14,800.00			
宁波欧德国际商务咨询服务有限公司	展览费	261,976.00			
宁波市国际交流服务中心有限公司	签证费	11,303.00			
宁波宁旅物业服务有限公司	服务费	3,300.00			

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额 度（如适用）	是否超过交易 额度（如适用）	上期金额
宁波国际旅行社有限公司	服务费	125,580.00			139,350.00
宁波市昌新工业有限公司	缝纫加工	55,193.13			283,331.86
宁波市建新工业有限公司	缝纫加工	67,412.37			
宁波华润兴光燃气有限公司	天然气	47,071.49			53,541.04
宁波市水务环境集团有限公司	自来水	202,999.68			84,102.00
宁波市自来水有限公司	自来水	2,695.35			93,005.36
宁波朗东资产管理有限公司	物业费	25,409.51			
合计		2,053,517.77			4,568,024.48

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额（含税）	上期金额
宁波市文化金融服务中心有限公司	本册、其他	8,244.00	
宁波蜂巢网络科技有限公司	本册、归档收纳	825.50	
宁波智阅数字文化有限公司	本册	21,083.04	
宁波文旅会展集团有限公司	本册	33,000.00	
宁波文化广场书店有限公司	本册、归档收纳、非纸文具、其他	4,753.87	
合计		67,906.41	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	房屋建筑物	3,302.75	3,302.75

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
宁波东部新城开发投资集团有限公司	房屋建筑物			122,251.42	287.29						
宁波城市旅游发展有限公司	房屋建筑物			38,256.88	4,949.59						

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
安徽创源文化发展有限公司	24,000,000.00	2021年9月28日	自单笔授信业务的债务履行期限届满之日起三年	是
安徽创源文化发展有限公司	10,000,000.00	2020年11月23日	最后一个还款日起满三年之日或借款人在融资协议项下所有应付金额都以银行满意的方式偿还给银行之日中的较早发生之日	是
安徽创源文化发展有限公司	50,000,000.00	2020年4月30日	主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起两年	否
安徽创源文化发展有限公司	35,000,000.00	2020年12月30日	主债权发生期间届满之日起两年	否
安徽创源文化发展有限公司	35,000,000.00	2021年4月16日	主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起三年	否
宁波市禾源纺织品有限公司	2,000,000.00	2021年12月6日	主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起三年	是
宁波市禾源纺织品有限公司	10,000,000.00	2021年12月31日	主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起两年	否
宁波睿特菲体育科技有限公司	8,000,000.00	2022年1月12日	主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起三年	否
宁波睿特菲体育科技有限公司	8,000,000.00	2023年3月1日	《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款日另加三年	否
宁波脱凡体育科技有限公司	5,000,000.00	2022年12月1日	主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起三年	否
宁波脱凡体育科技有限公司	3,000,000.00	2023年3月1日	《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款日另加三年	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,417,879.94	4,806,580.50

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波峰果网络科技有限公司	825.5	24.77		
预付账款					
	宁波城市旅游发展有限公司	6,950.00			
	宁波欧德国际商务咨询服务有限公司	260,000.00			
	宁波市水务环境集团有限公司	6,694.08		498.56	
	宁波市自来水有限公司			2,695.35	
	宁波华润兴光燃气有限公司			3,123.54	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	宁波报业印刷发展有限公司	422,044.80	142,745.52
	宁波市国际交流服务中心有限公司	1,500.00	

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项

十四、 资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项

十五、 其他重要事项

1、 本公司子公司宁波快邦咨询有限公司作为原告

1) 2023年2月10日,浙江省宁波市鄞州区人民法院作出(2023)浙0212民初255号民事判决书,就宁波快邦投资咨询有限公司起诉朱建平股权转让合同纠纷一案,

判决朱建平支付宁波快邦投资咨询有限公司股权回购款 4,050,000 元,并以 3,000,000.00 元为基数支付自 2022 年 10 月 20 日起至实际履行之日止按年利率 10% 计算的利息,于判决生效后十日内付清。朱建平因未履行上述生效判决,宁波快邦投资咨询有限公司向法院申请对朱建平强制执行,法院于 2023 年 10 月 17 日立案,并于 2023 年 12 月 28 日做出 (2023) 浙 0212 执 5087 号裁定书。

2、本公司子公司宁波快邦咨询有限公司作为被告

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

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

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	165,913,090.64	146,517,370.83
1 至 2 年	19,042,192.28	6,568,796.27
2 至 3 年	4,358,310.01	326,680.58
3 至 4 年	271,817.31	
4 至 5 年		2,863.20
5 年以上	2,863.20	
小计	189,588,273.44	153,415,710.88
减: 坏账准备	6,605,022.69	3,779,388.84
合计	182,983,250.75	149,636,322.04

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	2,598,121.63	1.37	2,078,497.30	80.00	519,624.33					
其中：										
单项计提	2,598,121.63	1.37	2,078,497.30	80.00	519,624.33					
按信用风险特征组合计提坏账准备	186,990,151.81	98.63	4,526,525.39	2.42	182,463,626.42	153,415,710.88	100.00	3,779,388.84	2.46	149,636,322.04
其中：										
账龄组合	149,342,509.92	78.77	4,526,525.39	3.03	144,815,984.53	123,866,030.52	80.74	3,779,388.84	3.05	120,086,641.68
无风险组合	37,647,641.89	19.86			37,647,641.89	29,549,680.36	19.26			29,549,680.36
合计	189,588,273.44	100.00	6,605,022.69		182,983,250.75	153,415,710.88	100.00	3,779,388.84		149,636,322.04

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
WILKO	2,598,121.63	2,078,497.30	80.00	预计能部分收回		
合计	2,598,121.63	2,078,497.30				

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	148,982,237.04	4,469,467.11	3.00
1 至 2 年	274,315.61	27,431.56	10.00
2 至 3 年	73,917.57	22,175.27	30.00
3 至 4 年	9,176.50	4,588.25	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	2,863.20	2,863.20	100.00
合计	149,342,509.92	4,526,525.39	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	3,779,388.84	2,825,633.85				6,605,022.69
合计	3,779,388.84	2,825,633.85				6,605,022.69

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	38,375,218.48		38,375,218.48	20.24	1,151,790.13
客户二	32,820,992.40		32,820,992.40	17.31	
客户三	20,415,553.83		20,415,553.83	10.77	612,466.60
客户四	9,823,866.17		9,823,866.17	5.18	294,715.99
客户五	6,666,022.49		6,666,022.49	3.52	199,980.67
合计	108,101,653.37		108,101,653.37	57.02	2,258,953.39

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	33,883,617.27	63,866,619.27
合计	33,883,617.27	63,866,619.27

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,383,529.76	41,113,698.94
1 至 2 年	14,535,083.56	23,124,631.29
2 至 3 年	10,213,578.97	14,003.22
3 至 4 年	12,960.24	16,861.62
4 至 5 年	13,864.77	
5 年以上		
小计	34,159,017.30	64,269,195.07
减：坏账准备	275,400.03	402,575.80
合计	33,883,617.27	63,866,619.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,159,017.30	100.00	275,400.03	0.81	33,883,617.27	64,269,195.07	100.00	402,575.80	0.63	63,866,619.27
其中：										
账龄组合	6,448,662.05	18.88	275,400.03	4.27	6,173,262.02	12,654,810.36	19.69	402,575.80	3.18	12,252,234.56
无风险组合	27,710,355.25	81.12			27,710,355.25	51,614,384.71				51,614,384.71
合计	34,159,017.30	100.00	275,400.03		33,883,617.27	64,269,195.07	100.00	402,575.80		63,866,619.27

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5,948,242.45	178,447.28	3.00
1至2年	313,487.84	31,348.78	10.00
2至3年	160,106.75	48,032.03	30.00
3至4年	12,960.24	6,480.12	50.00
4至5年	13,864.77	11,091.82	80.00
5年以上			
合计	6,448,662.05	275,400.03	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	402,575.80			402,575.80
上年年末余额在本期	402,575.80			402,575.80
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-127,175.77			-127,175.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	275,400.03			275,400.03

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	64,269,195.07			64,269,195.07
上年年末余额在本期	64,269,195.07			64,269,195.07
--转入第二阶段				

账面余额	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-30,110,177.77			-30,110,177.77
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	34,159,017.30			34,159,017.30

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	402,575.80	-127,175.77				275,400.03
合计	402,575.80	-127,175.77				275,400.03

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代扣代缴款项	402,970.19	322,595.58
备用金、员工借款	-	362,954.22
押金及保证金	163,904.19	710,000.00
出口退税款	5,572,346.82	4,257,655.17
股权转让款	-	7,000,000.00
往来款	27,612,388.91	51,601,387.40
垫付费用	383,608.79	
其他	23,798.40	14,602.70
小计	34,159,017.30	64,269,195.07
减：坏账准备	275,400.03	402,575.80
合计	33,883,617.27	63,866,619.27

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项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	25,604,722.24	1年、1-2年、2-3年	74.96	
应收出口退税款	出口退税	5,572,346.82	1年内	16.31	167,170.40
杭州创源文创文化发展有限公司	往来款	2,007,666.67	1年内	5.88	
代扣代缴个人社保公积金	代扣代缴款	324,537.00	1年内	0.95	9,736.11
Rifle Paper Co.	代垫费用	240,393.22	1-2年	0.70	24,039.32
合计		33,749,665.95		98.80	200,945.83

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	721,618,775.65	2,717,955.56	718,900,820.09	679,845,975.65	2,717,955.56	677,128,020.09
对联营、合营企业投资	18,060,137.23		18,060,137.23	27,482,498.16		27,482,498.16
合计	739,678,912.88	2,717,955.56	736,960,957.32	707,328,473.81	2,717,955.56	704,610,518.25

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末账面价值	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末价值	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
宁波快邦投资咨询有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
宁波人之初文化发展有限公司	-						-	
安徽创源文化发展有限公司	287,747,940.01						287,747,940.01	
宁波睿特菲体育科技有限公司	5,734,643.72						5,734,643.72	
CRE8DIRECT,INC.	2,464,250.00						2,464,250.00	
宁波创源文创电子商务有限公司	4,291,194.48	757,269.62	3,300,000.00				7,591,194.48	757,269.62
杭州创源文创文化发展有限公司	11,110,553.64	1,960,685.94	8,947,000.00				20,057,553.64	1,960,685.94
妙吾科技（浙江）有限公司	11,000,001.00						11,000,001.00	
ZealConceptInc.	26,754,370.00						26,754,370.00	
滁州慧源进出口有限公司	500,000.00						500,000.00	
CRE8DIRECT(SINGAPORE)PTE.LTD.	115,619,700.00		7,225,800.00				122,845,500.00	
创源产业园管理有限公司	90,000,000.00						90,000,000.00	
宁波市禾源纺织品有限公司	42,905,367.24						42,905,367.24	
创源体育用品有限公司	34,000,000.00		6,000,000.00				40,000,000.00	
宁波创源海纳科技有限公司	35,000,000.00		15,000,000.00				50,000,000.00	
宁波震越国际贸易有限公司	-		1,300,000.00				1,300,000.00	
合计	677,128,020.09	2,717,955.56	41,772,800.00				718,900,820.09	2,717,955.56

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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
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			11,364,375.00	1,942,014.07						18,060,137.23	
小计	27,482,498.16			11,364,375.00	1,942,014.07						18,060,137.23	
合计	27,482,498.16			11,364,375.00	1,942,014.07						18,060,137.23	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	787,547,591.89	603,761,523.92	856,942,945.32	667,873,119.19
其他业务	7,040,819.85	2,403,705.22	7,773,114.20	3,750,575.92
合计	794,588,411.74	606,165,229.14	864,716,059.52	671,623,695.11

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
商品类型：		
主营业务		
手工益智类	133,687,106.99	92,825,441.68
时尚文具类	496,440,751.18	400,602,960.73
社交情感类	146,271,831.89	102,938,756.92
生活家居类	7,190,555.36	4,909,464.64
运动健身类	24,931.12	25,832.46
其他	3,932,415.35	2,459,067.49
其他业务	7,040,819.85	2,403,705.22
合计	794,588,411.74	606,165,229.14

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	333,383.97	10,737,306.50
权益法核算的长期股权投资收益	1,942,014.07	-490,533.64
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,335,150.07
处置交易性金融资产取得的投资收益		-3,078,900.00
合计	2,275,398.04	2,832,722.79

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-212,650.91	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,128,995.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-4,338,729.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,243,202.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,820,817.97	
所得税影响额	1,947,875.00	
少数股东权益影响额（税后）	833,718.53	
合计	6,039,224.44	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.83	0.4223	0.4223
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.06	0.3890	0.3890

宁波创源文化发展股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年四月十七日