

宁波创源文化发展股份有限公司

2023 年财务决算报告

宁波创源文化发展股份有限公司（以下简称“公司”）在董事会的决策指导下，经过公司管理层及全体员工的不懈努力，2023 年公司稳健经营。2023 年度财务决算报告以财务指标和报表数据为主要依据，客观反映本年度公司的财务状况和经营成果。

公司 2023 年度财务会计报表，已经立信会计师事务所审计验证，并出具了标准无保留意见的审计报告，会计报表反映的主要财务数据如下：

一、2023 年度主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期	上年	同比增减
营业总收入	135,878.27	131,867.29	3.04%
营业利润	9,833.65	9,089.62	8.19%
利润总额	10,031.32	9,008.23	11.36%
归属于上市公司股东的净利润	7,674.03	7,494.33	2.40%
基本每股收益（元/股）	0.4223	0.4108	2.80%
加权平均净资产收益率	9.83%	10.32%	下降 0.49 个百分点
项目	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度
总资产	148,989.31	136,552.14	9.11%
归属于上市公司股东的所有者权益	81,294.31	76,418.75	6.38%
股本（万股）	18,039.18	18,199.96	-0.88%
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	4.51	4.20	7.33%

注：1) 本表数据为合并报表数据。

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

1. 经营业绩情况说明

报告期公司实现营业总收入为 135,878.27 万元，比去年增长 3.04%；营业利润为 9,833.65 万元，比去年增长 8.19%；利润总额为 10,031.32 万元，比去年增

长 11.36%；归属于上市公司股东的净利润为 7,674.03 万元，比去年增长 2.40%；基本每股收益为 0.4223 元，比去年增长 2.80%；加权平均净资产收益率为 9.83%，比去年下降 0.49 个百分点。

本报告期内，受全球经济增长动力不足，国际市场需求下降等因素影响，公司传统出口贸易明显承压，但跨境电商业务仍取得较大增长，对公司整体业绩形成有力支撑。同时公司积极谋求转型升级，通过聚焦主业、降本增效、全面推行标准化等有效措施，实现了整体业绩稳定增长。

2. 财务状况情况说明

报告期末，公司财务状况良好。总资产余额为 148,989.31 万元，比期初增加 9.11%；报告期末归属上市公司股东的所有者权益为 81,294.31 万元，比期初增长 6.38%；公司股本为 18,039.18 万股，比期初减少 0.88%；报告期末归属上市公司股东的每股净资产 4.51 元，比期初增长 7.33%。

二、2023 年财务状况分析

1. 资产结构

资产中主要项目增减变化如下：

单位：万元

项目	2023-12-31	2023-01-01	同比增减
货币资金	42,112.24	32,235.48	30.64%
交易性金融资产	7.50	455.40	-98.35%
应收票据	0.00	3.88	-100.00%
应收账款	21,173.46	16,703.39	26.76%
其他应收款	1,228.83	1,905.81	-35.52%
预付款项	1,461.66	1,638.62	-10.80%
存货	18,182.55	17,290.29	5.16%
其他流动资产	1,394.44	1,575.62	-11.50%
流动资产合计	85,560.69	71,808.49	19.15%
长期股权投资	1,868.28	2,843.00	-34.29%
其他权益工具投资	75.53	75.59	-0.08%
其他非流动金融资产	981.74	1,282.61	-23.46%

投资性房地产	7,863.17	2,984.45	163.47%
固定资产	36,018.73	42,500.28	-15.25%
在建工程	3,821.76	738.35	417.61%
使用权资产	1,633.11	2,030.40	-19.57%
无形资产	6,251.62	6,361.21	-1.72%
商誉	2,559.31	2,854.86	-10.35%
长期待摊费用	662.68	760.30	-12.84%
递延所得税资产	1,495.98	1,963.09	-23.79%
其他非流动资产	196.70	349.50	-43.72%
非流动资产合计	63,428.61	64,743.64	-2.03%
资产总计	148,989.31	136,552.14	9.11%

(1) 货币资金较期初增长 30.64%，主要系报告期购买商品支付的现金减少以及付款和回款的良好控制所致。

(2) 交易性金融资产较期初减少 98.35%，主要系报告期内公司持有的货币互换合约到期交割所致。

(3) 应收账款较期初增加 26.76%，主要系报告期部分客户账期变化所致。

(4) 其他应收款较期初减少 35.52%，主要系收到上期应收 700 万元股权转让款所致。

(5) 长期股权投资较期初减少 34.29%，主要系收回部分宁波天堂硅谷创源投资合伙企业（有限合伙）投资本金所致。

(6) 其他非流动金融资产较期初减少 23.46%，主要系报告期退出投资上海吾流文化有限公司所致。

(7) 投资性房地产较期初增加 163.47%，主要系子公司创源产业园管理有限公司及安徽创源文化发展有限公司房产对外租赁规模增加所致。

(8) 在建工程较期初增长 417.61%，主要系子公司宁波创源海纳科技有限公司建设的北仑数字产业园项目基建所致。

(9) 商誉较期初减少 10.35%，系报告期计提商誉减值准备所致。

(10) 其他非流动资产较期初减少 43.72%，主要系子公司安徽创源文化发展有限公司及宁波市禾源纺织品有限公司预付设备款转入固定资产所致。

2. 负债结构

负债中主要项目增减变化如下：

单位：万元

项目	2023-12-31	2023-01-01	变动幅度
短期借款	3,714.79	8,785.60	-57.72%
应付票据	2,277.22	1,157.01	96.82%
应付账款	14,109.00	9,981.06	41.36%
预收款项	357.02	92.91	284.26%
合同负债	978.61	855.88	14.34%
应付职工薪酬	4,471.42	4,487.66	-0.36%
应交税费	1,250.39	1,329.48	-5.95%
其他应付款	628.16	996.46	-36.96%
一年内到期的非流动负债	10,057.20	11,129.64	-9.64%
流动负债合计	37,851.17	38,841.66	-2.55%
长期借款	20,900.00	15,963.00	30.93%
租赁负债	357.82	790.43	-54.73%
递延收益	3,430.91	370.36	826.37%
递延所得税负债	854.46	1,011.95	-15.56%
非流动负债合计	25,543.20	18135.74	40.84%
负债合计	63,394.36	56,977.40	11.26%

(1) 短期借款较期初减少 57.72%，主要系报告期调整银行贷款结构，增加长期借款、减少短期借款所致。

(2) 应付票据较期初增加 96.82%，主要系报告期票据结算业务增加所致。

(3) 应付账款较期初增加 41.36%，主要系子公司宁波睿特菲体育科技有限公司及安徽创源文化发展有限公司应付账款增加所致。

(4) 预收账款较期初增加 284.26%，主要系报告期不构成合同履约义务的预收款项及预收的房屋租金增加所致。

(5) 其他应付款较期初减少 36.96%，主要系报告期内支付股权转让款所致。

(6) 长期借款较期初增加 30.93%，主要系报告期调整银行贷款结构，增加长期借款、减少短期借款所致。

(7) 租赁负债较期初减少 54.73%，主要系房屋租赁减少及房租合同总体付款进度推进所致。

(8) 递延收益较期初增加 826.37%，主要系报告期子公司宁波创源海纳科技有限公司收到与资产相关的政府补助 3150 万元所致。

3. 股东权益结构

股东权益中主要项目增减变化如下：

单位：万元

项目	2023-12-31	2023-01-01	变动幅度
实收资本（或股本）	18,039.18	18,199.96	-0.88%
资本公积	28,317.48	29,948.35	-5.45%
减：库存股	0.00	1,833.37	-100.00%
其他综合收益	-926.85	-792.54	-16.95%
盈余公积	5,798.65	5,275.06	9.93%
未分配利润	30,065.85	25,621.28	17.35%
归属于母公司股东权益合计	81,294.31	76,418.75	6.38%
少数股东权益	4,300.63	3,155.99	36.27%
所有者权益（或股东权益）合计	85,594.94	79,574.74	7.57%

(1) 库存股较期初减少 100%，系报告期内注销库存股所致。

(2) 其他综合收益较期初减少 16.95%，主要系报告期境外子公司外币报表折算产生的综合收益减少所致。

(3) 未分配利润较期初增长 17.35%，主要系报告期公司归属于上市公司股东的净利润增加所致。

三、2023 年经营成果分析

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变化
一、营业总收入	135,878.27	131,867.29	3.04%
二、营业总成本	125,119.91	122,719.24	1.96%
营业成本	90,983.40	93,711.43	-2.91%
税金及附加	1,053.70	1,314.67	-19.85%

销售费用	14,383.60	10,516.30	36.77%
管理费用	13,405.93	13,058.60	2.66%
研发费用	6,818.76	6,484.69	5.15%
财务费用	-1,525.48	-2,366.46	35.54%
其他收益	1,112.90	963.84	15.47%
投资收益	209.24	-242.23	186.38%
公允价值变动收益	-433.87	395.75	-209.63%
信用减值损失	-413.10	41.16	-1103.64%
资产减值损失	-1,405.26	-1,219.77	-15.20%
资产处置收益	5.38	2.82	90.78%
二、营业利润	9,833.65	9,089.62	8.19%
营业外收入	410.09	64.51	535.70%
营业外支出	212.42	145.90	45.59%
三、利润总额	10,031.32	9,008.23	11.36%
所得税费用	1,254.19	902.11	39.03%
四、净利润	8,777.14	8,106.12	8.28%
少数股东损益	1,103.10	611.79	80.31%
五、归属于母公司所有者的净利润	7,674.03	7,494.33	2.40%

(1) 营业收入较上年增长 3.04%，主要系跨境电商板块收入增长所致。

(2) 营业成本较上年减少 2.91%，主要系跨境电商板块收入增长、总体毛利率提高所致。

(3) 销售费用较上年增加 36.77%，主要系跨境电商板块收入增长，对应的广告费及市场支持费同步增长所致。

(4) 财务费用较上年增长 35.54%，主要系汇兑净收益减少（以财务费用负数表示）所致。

(5) 投资收益较上年增长 186.38%，主要系交易性金融资产投资收益增加及按权益法核算的长期股权投资的投资收益增加所致。

(6) 公允价值变动收益较上年减少 209.63%，主要系外币互换业务到期交割所致。

(7) 信用减值损失较上年增加 1103.64%，主要系报告期应收账款期末余额增长，对应计提坏账准备增加所致。

(8) 所得税费用较上年增加 39.03%，主要系报告期应纳税所得额增加所致。

(9) 少数股东损益较上年增加 80.31%，主要系报告期非全资子公司利润增加所致。

四、2023 年现金流量分析

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变化
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	140,284.62	145,207.85	-3.39%
经营活动现金流出小计	120,331.08	122,023.73	-1.39%
经营活动产生的现金流量净额	19,953.54	23,184.12	-13.93%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	10,726.37	10,576.05	1.42%
投资活动现金流出小计	15,748.37	15,413.54	2.17%
投资活动产生的现金流量净额	-5,022.00	-4,837.49	-3.81%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	19,521.40	22,908.23	-14.78%
筹资活动现金流出小计	23,783.85	28,572.05	-16.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,262.44	-5,663.83	24.74%
四、汇率变动对现金的影响	821.10	1,153.70	-28.83%
五、现金及现金等价物净增加额	11,490.19	13,836.50	-16.96%
加：期初现金及现金等价物余额	29,672.85	15,836.35	87.37%
年末现金及现金等价物余额	41,163.04	29,672.85	38.72%

(1) 经营活动现金流量

本报告期经营活动现金流量净额为 19,953.54 万元，较上年减少 13.93%，主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

(2) 投资活动现金流量

本报告期投资活动现金流量净额为-5,022.00 万元，较上年减少 3.81%，与上年同期相比变化较小。

(3) 筹资活动现金流量

本报告期筹资活动现金流量净额为-4,262.44 万元，较上年增加 24.74%，主要系报告期归还银行贷款减少所致。

(4) 汇率变动对现金的影响

本报告期汇率变动对现金的影响为 821.10 万元，较上年减少 28.83%，主要系美元兑人民币汇率波动影响所致。

宁波创源文化发展股份有限公司董事会

2024 年 4 月 17 日