

宁波创源文化发展股份有限公司

审计报告

（2020年1月1日至2020年12月31日止）

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

宁波创源文化发展股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

序号	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表	8-9
	合并利润表	10
	合并现金流量表	11
	合并股东权益变动表	12-13
	母公司资产负债表	14-15
	母公司利润表	16
	母公司现金流量表	17
	母公司股东权益变动表	18-19
三、	财务报表附注	20-119



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 丰台区丽泽路16号院
3号楼20层2001 邮编100004
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88386116
www.apag-cn.com

审计报告

亚会审字（2021）第01130003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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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。

（一）收入确认

1、事项描述

创源股份主要从事纸制品类产品的设计、生产加工和销售业务。2020年度合并营业收入人民币1,313,413,363.82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。

关于收入确认的会计政策、重大会计估计和判断的披露，以及其他详细信息，请参阅“财务报表附注四、（二十五）收入”和“财务报表附注六、（四十）营业收入和营业成本”。

2、审计应对

我们针对收入确认问题执行的审计程序包括但不限于：

- 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；
- 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；
- 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；
- 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；
- 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；
- 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；
- 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，增加从实物到账的抽查比例，以确认产成品是否有发出未记录；

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

1、事项描述

截至2020年12月31日，创源股份财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币365,767,809.06元，坏账准备为人民币12,987,417.21元，账面价值为人民币352,780,391.85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。

2、审计应对

针对应收账款的减值，我们执行的审计程序包括但不限于：

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；

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；

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；

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；

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；

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。

（三）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注六、（十六）所述，截止2020年12月31日，创源股份合并财务报表中商誉账面原值为31,004,187.27元，商誉减值准备为351,274.68元，商誉账面价值为30,652,912.59元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

①了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

②了解资产组的历史业绩情况及发展规划，了解管理层进行商誉减值测试的方法，并评估其恰当性；

③评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

④复核资产组可收回金额和所采用折现率的合理性，包括所属资产组的预计产量、未来销售价格、增长率、预计毛利率等，并与相关资产组的历史数据进行比较分析；

⑤检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

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2020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

创源股份管理层(以下简称管理层)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,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算创源股份、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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 评价财务报表的总体列报、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。

(6) 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。

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。

亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

中国·北京

二〇二一年四月十四日

合并资产负债表
2020年12月31日

编制单位：宁波创源文化发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	(一)	271,476,338.89	268,486,477.52
交易性金融资产	(二)	20,331,442.77	2,395,933.64
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	352,780,391.85	178,210,442.03
应收款项融资	(四)	379,585.21	
预付款项	(五)	53,791,342.92	24,764,617.60
其他应收款	(六)	10,924,353.32	9,050,289.65
其中：应收利息	(六)		785,408.07
应收股利			
存货	(七)	176,069,888.39	99,514,266.94
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	(八)	12,158,549.74	195,061,652.37
流动资产合计		897,911,893.09	777,483,679.75
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	(九)	29,390,301.14	29,512,040.41
其他权益工具投资	(十)	2,277,627.54	239,520.04
其他非流动金融资产	(十一)	1,275,000.00	
投资性房地产			
固定资产	(十二)	325,398,289.06	283,400,284.12
在建工程	(十三)	57,917,378.74	1,703,886.19
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	37,983,202.82	22,636,098.83
开发支出	(十五)		281,235.92
商誉	(十六)	30,652,912.59	
长期待摊费用	(十七)	6,481,194.89	6,702,515.03
递延所得税资产	(十八)	8,064,055.08	3,851,337.91
其他非流动资产	(二十)	2,590,609.84	3,297,139.72
非流动资产合计		502,030,571.70	351,624,058.17
资产总计		1,399,942,464.79	1,129,107,737.92

(所附附注系财务报表组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：宁波创源文化发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	240,162,438.02	190,812,000.00
交易性金融负债	（二十二）	1,158,500.00	
衍生金融负债			
应付票据	（二十三）	156,971,939.10	65,500,000.00
应付账款	（二十四）	147,110,913.68	86,760,677.58
预收款项	（二十五）	828,541.16	909,873.71
合同负债	（二十六）	8,079,115.66	
应付职工薪酬	（二十七）	40,791,085.61	37,182,651.26
应交税费	（二十八）	6,864,630.17	2,668,314.87
其他应付款	（二十九）	31,983,962.80	15,749,765.90
其中：应付利息	（二十九）		509,917.90
应付股利	（二十九）	451,992.15	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十）	1,023,527.78	
其他流动负债	（三十一）	51,829.27	
流动负债合计		635,026,483.25	399,583,283.32
非流动负债：			
长期借款	（三十二）	20,633,182.47	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	（三十三）	3,115,991.21	3,815,991.17
递延所得税负债	（十八）	8,882,500.67	5,572,361.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,631,674.35	9,388,352.65
负债合计		667,658,157.60	408,971,635.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（三十四）	183,821,580.00	182,550,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十五）	311,025,553.19	290,750,292.67
减：库存股	（三十六）	27,886,288.86	12,318,432.00
其他综合收益	（三十七）	-12,906,773.17	-7,381,155.17
盈余公积	（三十八）	40,483,048.75	34,749,574.74
未分配利润	（三十九）	216,879,750.34	228,316,675.19
归属于母公司所有者权益合计		711,416,870.25	716,667,355.43
少数股东权益		20,867,436.94	3,468,746.52
所有者权益（或股东权益）合计		732,284,307.19	720,136,101.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,399,942,464.79	1,129,107,737.92

(所附附注系财务报表组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2020 年度

编制单位：宁波创源文化发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,313,413,363.82	931,859,495.51
其中：营业收入	(四十)	1,313,413,363.82	931,859,495.51
二、营业总成本		1,258,022,085.20	828,613,191.91
其中：营业成本	(四十)	1,019,355,165.19	604,528,952.94
税金及附加	(四十一)	7,846,887.28	7,650,383.95
销售费用	(四十二)	34,812,684.02	71,061,206.37
管理费用	(四十三)	109,089,849.33	90,922,195.74
研发费用	(四十四)	67,230,615.00	58,455,934.21
财务费用	(四十五)	19,686,884.38	-4,005,481.30
其中：利息费用	(四十五)	8,378,896.89	7,568,848.24
利息收入	(四十五)	3,795,595.89	3,377,451.18
加：其他收益	(四十六)	13,454,928.66	20,797,665.37
投资收益（净损失以“-”号填列）	(四十七)	1,860,942.61	7,400,591.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四十七)	-121,739.27	-487,959.59
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）			
公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）	(四十八)	-2,827,900.45	2,395,933.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十九)	-8,723,170.31	-1,612,259.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十)	-4,275,346.54	-629,612.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	4,584,934.05	1,839,450.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,465,666.64	133,438,073.60
加：营业外收入	(五十二)	2,290,882.87	526,323.37
减：营业外支出	(五十三)	289,281.78	695,241.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,467,267.73	133,269,155.94
减：所得税费用	(五十四)	6,017,118.72	15,822,903.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,450,149.01	117,446,252.62
（一）按持续经营分类		55,450,149.01	117,446,252.62
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,434,168.18	117,693,421.64
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,980.83	-247,169.02
（二）按所有权归属分类		55,450,149.01	117,446,252.62
归属于母公司所有者的净利润		49,038,331.45	117,970,672.97
少数股东损益		6,411,817.56	-524,420.35
六、其他综合收益的税后净额		-6,052,685.35	-4,615,682.06
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-5,525,618.00	-4,641,059.05
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		538,107.50	-6,033,379.45
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		538,107.50	-6,033,379.45
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-6,063,725.50	1,392,320.40
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部			
8. 外币财务报表折算差额		-6,063,725.50	1,392,320.40
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-527,067.35	25,376.99
七、综合收益总额		49,397,463.66	112,830,570.56
归属于母公司股东的综合收益总额		43,512,713.45	113,329,613.92
归属于少数股东的综合收益总额		5,884,750.21	-499,043.36
八、每股收益：			
基本每股收益		0.27	0.65
稀释每股收益		0.27	0.65

(所附附注系财务报表组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2020 年度

编制单位：宁波创源文化发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	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		1,023,055,158.74	876,677,738.55
收到的税费返还		82,503,804.76	78,442,751.30
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	31,653,144.70	45,834,046.09
经营活动现金流入小计		1,137,212,108.20	1,000,954,535.94
购买商品、接受劳务支付的现金		804,246,793.10	539,510,931.98
支付给职工以及为职工支付的现金		221,987,999.37	196,944,956.50
支付的各项税费		17,711,651.97	24,001,845.18
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	114,951,815.91	112,346,304.02
经营活动现金流出小计		1,158,898,260.35	872,804,037.68
经营活动产生的现金流量净额		-21,686,152.15	128,150,498.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,100,000.00	1,400,000.00
取得投资收益收到的现金		3,574,499.08	6,957,309.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,489,171.59	4,666,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		115,000.00	1,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	(五十五)	748,929,636.80	875,520,300.00
投资活动现金流入小计		760,208,307.47	889,743,909.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,739,886.99	107,758,704.44
投资支付的现金		5,115,001.00	35,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,266,404.15	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)	581,121,509.96	811,232,784.97
投资活动现金流出小计		741,242,802.10	954,091,489.41
投资活动产生的现金流量净额		18,965,505.37	-64,347,579.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,985,040.00	13,637,432.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,500.00	1,319,000.00
取得借款收到的现金		251,432,392.13	190,149,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五)		5,585,000.00
筹资活动现金流入小计		263,417,432.13	209,371,932.00
偿还债务支付的现金		200,887,250.00	155,481,196.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,729,489.83	43,612,039.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,080,586.30	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	19,678,024.99	4,613,463.10
筹资活动现金流出小计		283,294,764.82	203,706,699.58
筹资活动产生的现金流量净额		-19,877,332.69	5,665,232.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,540,064.87	5,906,743.57
五、现金及现金等价物净增加额		-32,138,044.34	75,374,894.38
加：期初现金及现金等价物余额		257,516,477.52	182,141,583.14
六、期末现金及现金等价物余额		225,378,433.18	257,516,477.52

(所附附注系财务报表组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2020 年度

编制单位：宁波创源文化发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先	永续	其他									
一、上年年末余额	182,550,400.00				290,750,292.67	12,318,432.00	-7,381,155.17	34,749,574.74		228,316,675.19	3,468,746.52	720,136,101.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下的企业合并												
其他												
二、本年初余额	182,550,400.00				290,750,292.67	12,318,432.00	-7,381,155.17	34,749,574.74		228,316,675.19	3,468,746.52	720,136,101.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,271,180.00				20,275,260.52	15,567,856.86	-5,525,618.00	5,733,474.01		-11,436,924.85	17,398,690.42	12,148,205.24
(一) 综合收益总额							-5,525,618.00			49,038,331.45	5,884,750.21	49,397,463.66
(二) 股东投入和减少资本	1,271,180.00				20,275,260.52	15,567,856.86					12,594,526.51	18,573,110.17
1、股东投入的普通股											-187,500.00	-187,500.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额	1,271,180.00				21,238,674.27	-2,765,861.80						25,275,716.07
4、其他					-963,413.75	18,333,718.66					12,782,026.51	-6,515,105.90
(三) 利润分配								5,733,474.01		-60,475,256.30	-1,080,586.30	-55,822,368.59
1、提取盈余公积								5,733,474.01		-5,733,474.01		
2、提取一般风险准备												
3、对所有者(或股东)的分配										-54,741,782.29	-1,080,586.30	-55,822,368.59
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(股本)												
2、盈余公积转增资本(股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
四、本年年末余额	183,821,580.00				311,025,553.19	27,886,288.86	-12,906,773.17	40,483,048.75		216,879,750.34	20,867,436.94	732,284,307.19

(所附附注系财务报表组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：宁波创源文化发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续	其他									
一、上年年末余额	120,000,000.00				337,114,495.93		337,004.39	24,045,557.96		157,050,019.00	2,710,537.96	641,257,615.24
加：会计政策变更							-3,077,100.51					-3,077,100.51
前期差错更正												
同一控制下的企业合并												
其他												
二、本年初余额	120,000,000.00				337,114,495.93		-2,740,096.12	24,045,557.96		157,050,019.00	2,710,537.96	638,180,514.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	62,550,400.00				-46,364,203.26	12,318,432.00	-4,641,059.05	10,704,016.78		71,266,656.19	758,208.56	81,955,587.22
(一) 综合收益总额							-4,641,059.05			117,970,672.97	-499,043.36	112,830,570.56
(二) 股东投入和减少资本	2,550,400.00				13,635,796.74	12,318,432.00					1,037,251.92	4,905,016.66
1、股东投入的普通股											1,495,000.00	1,495,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					3,970,352.97							3,970,352.97
4、其他	2,550,400.00				9,665,443.77	12,318,432.00					-457,748.08	-560,336.31
(三) 利润分配								10,704,016.78		-46,704,016.78	220,000.00	-35,780,000.00
1、提取盈余公积								10,704,016.78		-10,704,016.78		
2、提取一般风险准备												
3、对所有者(或股东)的分配										-36,000,000.00	220,000.00	-35,780,000.00
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转	60,000,000.00				-60,000,000.00							
1、资本公积转增资本(股本)	60,000,000.00				-60,000,000.00							
2、盈余公积转增资本(股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
四、本年年末余额	182,550,400.00				290,750,292.67	12,318,432.00	-7,381,155.17	34,749,574.74		228,316,675.19	3,468,746.52	720,136,101.95

(所附注系财务报表组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表
2020年12月31日

编制单位：宁波创源文化发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十六	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		142,763,203.36	189,302,526.17
交易性金融资产		19,855,150.13	2,395,933.64
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	221,164,666.72	174,135,410.29
应收款项融资			
预付款项		32,210,901.77	10,080,651.41
其他应收款	(二)	8,457,748.80	6,958,598.61
其中：应收利息	(二)		591,024.42
应收股利			
存货		55,765,349.45	42,888,096.64
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		2,180,778.95	140,760,168.55
流动资产合计		482,397,799.18	566,521,385.31
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	(三)	552,564,675.98	347,883,089.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,275,000.00	
投资性房地产			
固定资产		52,690,964.09	58,217,345.06
在建工程		2,769,032.62	910,761.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,079,325.79	11,929,515.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,733,757.08	4,985,578.69
递延所得税资产		2,381,051.54	1,709,794.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		625,493,807.10	425,636,084.07
资产总计		1,107,891,606.28	992,157,469.38

(所附附注系财务报表组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：宁波创源文化发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款		176,630,240.21	170,862,000.00
交易性金融负债		1,158,500.00	
衍生金融负债			
应付票据		120,063,094.00	35,800,000.00
应付账款		56,434,066.68	74,855,858.04
预收款项		828,541.16	786,825.28
合同负债		1,956,070.14	
应付职工薪酬		20,207,094.50	23,494,984.63
应交税费		1,218,735.97	505,865.63
其他应付款		28,234,373.78	13,424,510.42
其中：应付利息			484,746.93
应付股利		451,992.15	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,023,527.78	
其他流动负债			
流动负债合计		407,754,244.22	319,730,044.00
非流动负债：			
长期借款		19,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		1,699,324.32	2,299,324.32
递延所得税负债		1,954,211.99	2,179,230.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,653,536.31	4,478,554.88
负债合计		430,407,780.53	324,208,598.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		183,821,580.00	182,550,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		312,222,193.05	290,983,518.78
减：库存股		27,886,288.86	12,318,432.00
其他综合收益			
盈余公积		40,483,048.75	34,749,574.74
未分配利润		168,843,292.81	171,983,808.98
所有者权益（或股东权益）合计		677,483,825.75	667,948,870.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,107,891,606.28	992,157,469.38

（所附附注系财务报表组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2020 年度

编制单位：宁波创源文化发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	899,362,992.44	865,968,446.56
减：营业成本	(四)	706,945,145.23	622,791,156.68
税金及附加		3,662,861.48	4,770,600.64
销售费用		24,087,902.08	38,456,525.72
管理费用		46,869,038.68	48,393,834.80
研发费用		48,176,956.92	53,371,520.16
财务费用		15,122,486.01	-6,278,088.05
其中：利息费用		6,626,633.77	5,104,044.09
利息收入		3,097,326.85	3,044,729.14
加：其他收益		10,784,215.88	7,479,714.31
投资收益（净损失以“-”号填列）	(五)	2,742,420.49	6,965,873.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-117,681.29	-471,694.27
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）			
公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）		-3,299,283.51	2,395,933.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,320,479.93	-1,242,008.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-740,581.42	-577,594.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		140,737.98	50,800.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,805,631.53	119,535,614.91
加：营业外收入		2,043,258.79	417,530.49
减：营业外支出		187,024.07	405,560.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,661,866.25	119,547,584.82
减：所得税费用		4,327,126.12	12,507,417.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,334,740.13	107,040,167.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,334,740.13	107,040,167.81
（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			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合			
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）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		57,334,740.13	107,040,167.81
七、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

（所附附注系财务报表组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020 年度

编制单位：宁波创源文化发展股份有限公司

单位：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		848,568,491.94	829,181,501.42
收到的税费返还		73,695,038.77	77,750,220.25
收到其他与经营活动有关的现金		21,320,964.73	22,902,229.27
经营活动现金流入小计		943,584,495.44	929,833,950.94
购买商品、接受劳务支付的现金		749,717,322.67	654,034,476.32
支付给职工以及为职工支付的现金		90,945,382.28	97,773,293.31
支付的各项税费		3,143,028.03	9,196,495.21
支付其他与经营活动有关的现金		57,833,388.47	84,541,099.06
经营活动现金流出小计		901,639,121.45	845,545,363.90
经营活动产生的现金流量净额		41,945,373.99	84,288,587.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,214,426.20	6,695,224.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		222,766.95	196,925.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		527,787,500.00	769,520,300.00
投资活动现金流入小计		532,224,693.15	777,612,450.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,765,804.02	23,914,344.46
投资支付的现金		185,088,301.00	135,799,600.00
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		414,253,000.00	704,000,000.00
投资活动现金流出小计		606,107,105.02	863,713,944.46
投资活动产生的现金流量净额		-73,882,411.87	-86,101,494.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,962,540.00	12,318,432.00
取得借款收到的现金		201,266,000.00	169,699,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,585,000.00
筹资活动现金流入小计		213,228,540.00	187,602,932.00
偿还债务支付的现金		167,607,000.00	111,380,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,666,757.48	41,121,458.40
支付其他与筹资活动有关的现金		18,922,409.34	4,613,226.60
筹资活动现金流出小计		247,196,166.82	157,114,885.00
筹资活动产生的现金流量净额		-33,967,626.82	30,488,047.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,260,946.31	4,798,276.37
五、现金及现金等价物净增加额		-72,165,611.01	33,473,416.36
加：期初现金及现金等价物余额		188,472,526.17	154,999,109.81
六、期末现金及现金等价物余额		116,306,915.16	188,472,526.17

(所附附注系财务报表组成部分)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020 年度

编制单位：宁波创源文化发展股份有限公司

单位：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	182,550,400.00				290,983,518.78	12,318,432.00			34,749,574.74	171,983,808.98	667,948,870.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	182,550,400.00				290,983,518.78	12,318,432.00			34,749,574.74	171,983,808.98	667,948,870.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,271,180.00				21,238,674.27	15,567,856.86			5,733,474.01	-3,140,516.17	9,534,955.25
（一）综合收益总额										57,334,740.13	57,334,740.13
（二）股东投入和减少资本	1,271,180.00				21,238,674.27	15,567,856.86					6,941,997.41
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额	1,271,180.00				21,238,674.27	-2,765,861.80					25,275,716.07
4、其他						18,333,718.66					-18,333,718.66
（三）利润分配									5,733,474.01	-60,475,256.30	-54,741,782.29
1、提取盈余公积									5,733,474.01	-5,733,474.01	
2、对所有者（或股东）的分配										-54,741,782.29	-54,741,782.29
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（股本）											
2、盈余公积转增资本（股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
四、本年年末余额	183,821,580.00				312,222,193.05	27,886,288.86			40,483,048.75	168,843,292.81	677,483,825.75

（所附附注系财务报表组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020 年度

编制单位：宁波创源文化发展股份有限公司

单位：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	120,000,000.00				337,245,133.81				24,045,557.96	111,647,657.95	592,938,349.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	120,000,000.00				337,245,133.81				24,045,557.96	111,647,657.95	592,938,349.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”	62,550,400.00				-46,261,615.03	12,318,432.00			10,704,016.78	60,336,151.03	75,010,520.78
（一）综合收益总额										107,040,167.81	107,040,167.81
（二）股东投入和减少资本	2,550,400.00				13,738,384.97	12,318,432.00					3,970,352.97
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					3,970,352.97						3,970,352.97
4、其他	2,550,400.00				9,768,032.00	12,318,432.00					
（三）利润分配									10,704,016.78	-46,704,016.78	-36,000,000.00
1、提取盈余公积									10,704,016.78	-10,704,016.78	
2、对所有者（或股东）的分配										-36,000,000.00	-36,000,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	60,000,000.00				-60,000,000.00						
1、资本公积转增资本（股本）	60,000,000.00				-60,000,000.00						
2、盈余公积转增资本（股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
四、本年年末余额	182,550,400.00				290,983,518.78	12,318,432.00			34,749,574.74	171,983,808.98	667,948,870.50

（所附附注系财务报表组成部分）

公司法定代表人：

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
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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 80,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.50 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 40,000,000.00 股，转增后公司总股本增加至 120,000,000.00 股。

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

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

2020 年 4 月 16 日，本公司召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十六次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2020 年 5 月 8 日，本公司召开 2019 年度股东大会

审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司对2名激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票38,800.00股进行回购注销，回购后公司总股本减少至182,511,600.00股。

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

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

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

公司住所：浙江省宁波市北仑区庐山西路45号

统一社会信用代码：9133020072812724XH

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属主营业务为纸制品类产品的设计、生产加工和销售。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2021年4月14日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共22户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
安徽创源文化发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁波快邦投资咨询有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁波人之初文化发展有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
CRE8 DIRECT, INC.	全资子公司	二级	100.00	100.00

宁波创源文化发展股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
宁波睿特菲体育科技有限公司	控股子公司	二级	56.00	56.00
RITFIT LLC	控股孙公司	三级	56.00	56.00
宁波脱凡体育科技有限公司	控股孙公司	三级	56.00	56.00
宁波创源文创电子商务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
杭州创源文创文化发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
杭州少女心选电子商务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
金华浮星电子商务有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
Zeal Concept Inc.	全资子公司	二级	100.00	100.00
智源（宁波）供应链有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
滁州慧源进出口有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
CRE8 DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD.	全资子公司	二级	100.00	100.00
CHUANGYUAN VIETNAM COMPANY LIMITED	全资孙公司	三级	100.00	100.00
CRE8 DIRECT (HK) LIMITED	全资孙公司	三级	100.00	100.00
创源产业园管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁波市禾源纺织品有限公司	控股子公司	二级	55.00	55.00
宁波浩加旅游用品有限公司	控股孙公司	三级	55.00	55.00
安徽安禧达建筑科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
创源体育用品有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比，增加7户，明细如下。

公司名称	变更原因
宁波脱凡体育科技有限公司	控股子公司投资新设
智源（宁波）供应链有限公司	全资子公司投资新设
创源产业园管理有限公司	投资新设
宁波市禾源纺织品有限公司	非同一控制下企业合并
宁波浩加旅游用品有限公司	非同一控制下企业合并
安徽安禧达建筑科技有限公司	非同一控制下企业合并
创源体育用品有限公司	投资新设

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比，减少2户，明细如下。

公司名称	变更原因
杭州许愿文化创意有限公司	注销
杭州扭蛋文化创意有限公司	转让

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体

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

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、公司主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日合并及公司财务状况以及2020年度合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

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

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

（七） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

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

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，

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

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

3、外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成

为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原

计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行

（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

（九）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、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：

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

(十) 应收款项融资

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

(十一) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

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

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

4、 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（十二） 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（九）金融工具减值。

（十三） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

其他所有者权益全部结转。

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

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

（十四） 固定资产

1、 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、（十九）。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

5、 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

6、 大修理费用

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

（十五） 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、（十九）。

（十六） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（十七） 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用年限
土地使用权	50
专利权	7-10
软件	3-10

其他	5
----	---

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、（十九）。

（十八） 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

（十九） 长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行

估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十） 长期待摊费用

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

（二十一） 合同负债

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

（二十二） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿

的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十三） 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

（二十四） 股份支付

1、 股份支付的种类及会计处理

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

（1） 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成

本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五） 收入

自2020年1月1日起的会计政策

1、收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

4、应付客户对价

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

5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分

摊至相关一项或多项履约义务。

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

6、主要责任人

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

2020年1月1日前会计政策

1、一般原则

(1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

2、具体原则

出口产品销售收入：根据与国外客户签订销售订单的约定，产品在装运港装运后，货物所有权上的主要风险和报酬就已转移，因此根据取得的海关报关单及提单在电子口岸放行日确认产品销售收入。

国内产品销售收入：根据相关合同的约定，客户收到货物并经验收合格即为收入的确认时点。

（二十六） 合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2、合同取得成本

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

3、合同成本摊销

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

4、合同成本减值

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十七） 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入

的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

（二十八） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

- 1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企

业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（二十九） 经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1、 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费

用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（三十）重大会计判断和估计

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

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

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

1、商誉减值

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

2、开发支出

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

3、租赁的归类

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

4、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账

款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

5、 存货跌价准备

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

6、 金融工具公允价值

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

7、 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

8、 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折

旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

9、递延所得税资产

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

10、所得税

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

（三十一）重要会计政策、会计估计变更

1、重要会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年12月9日分别发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号），要求境内上市企业自2020年1月1日起执行。

经本公司第二届董事会第十七次会议于2020年4月16日决议通过，本公司于2020年1月1日起开始执行新收入准则。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2020年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

①将因转让商品而预先收取客户的合同款项从“预收账款”项目调整至“合同负债”项目列报，相关税金计入“其他流动负债-待转销项税额”列报。

②根据和客户的销售合同，合同约定由本公司承担运输的，本公司负责将产品运送至客户指定的地点并承担相关的运输费用。该产品销售属于在某一时点履行的履约义务且控制权在送达客户指定地点时转移给客户。2020年1月1日之前本公司将承担的运输费用记录为销售费用，2020年1月1日起，该运输为本公司履行合同发生的必要活动，其费用作为履约成本计入营业成本。

2020年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并会计报表

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2020年1月1日 (变更后)
预收账款	909,873.71			
减：转出至合同负债		809,941.97		
转出至其他流动负债		99,931.74		
按新收入准则列示的余额				
合同负债				
加：自预收账款转入		809,941.97		
按新收入准则列示的余额				809,941.97
其他流动负债				
加：自预收账款转入		99,931.74		
按新收入准则列示的余额				99,931.74

母公司会计报表

项目	2019年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2020年1月1日 (变更后)
预收账款	786,825.28			
减：转出至合同负债		700,840.09		
转出至其他流动负债		85,985.19		
按新收入准则列示的余额				
合同负债				
加：自预收账款转入		700,840.09		
按新收入准则列示的余额				700,840.09
其他流动负债				
加：自预收账款转入		85,985.19		
按新收入准则列示的余额				85,985.19

2、会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

1、流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
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

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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.	20%
Cre8 Direct, Inc.、Zeal Concept Inc.、RITFIT LLC	21%
安徽创源文化发展有限公司、滁州慧源进出口有限公司、宁波创源文创电子商务有限公司、杭州创源文创文化发展有限公司、宁波睿特非体育科技有限公司、宁波快邦投资咨询有限公司、宁波人之初文化发展有限公司、杭州少女心选电子商务有限公司、金华浮星电子商务有限公司、创源产业园管理有限公司、宁波市禾源纺织品有限公司、宁波浩加旅游用品有限公司、安徽安禧达建筑科技有限公司、智源（宁波）供应链有限公司、宁波脱凡体育科技有限公司、创源体育用品有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

宁波创源文化发展股份有限公司于 2018 年 11 月 27 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201833100449，有效期三年，2020 年度本公司企业所得税税率减按 15% 执行。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,334.01	82,824.83
银行存款	207,800,557.56	256,214,993.18
其他货币资金	63,639,447.32	12,188,659.51
合计	271,476,338.89	268,486,477.52

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	45,368,006.25	10,670,000.00
天猫保证金		300,000.00
贝宝冻结资金	729,899.46	
合计	46,097,905.71	10,970,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,331,442.77	2,395,933.64
其中：债务工具投资	19,735,750.13	
衍生金融资产	595,692.64	2,395,933.64
合计	20,331,442.77	2,395,933.64

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

衍生金融资产是指公司外币远期结汇业务。

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	364,837,978.37
1至2年	765,080.62
2至3年	101,824.44
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	62,925.63
小计	365,767,809.06
减：坏账准备	12,987,417.21
合计	352,780,391.85

2、按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	1,952,445.13	0.53	1,952,445.13	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	363,815,363.93	99.47	11,034,972.08	3.03	352,780,391.85
无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	363,815,363.93	99.47	11,034,972.08	3.03	352,780,391.85
合计	365,767,809.06	100.00	12,987,417.21	3.55	352,780,391.85

(续)

种类	期初余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	962,878.83	0.52	192,575.77	20.00	770,303.06
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	182,934,080.34	99.48	5,493,941.37	3.00	177,440,138.97
无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	182,934,080.34	99.48	5,493,941.37	3.00	177,440,138.97
合计	183,896,959.17	100.00	5,686,517.14	3.09	178,210,442.03

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	363,193,746.65	99.82	10,895,812.40	182,849,523.87	99.95	5,485,485.72
1至2年	456,867.21	0.13	45,686.72	84,556.47	0.05	8,455.65
2至3年	101,824.44	0.03	30,547.33	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	62,925.63	0.02	62,925.63	-	-	-
合计	363,815,363.93	100.00	11,034,972.08	182,934,080.34	100.00	5,493,941.37

期末单项计提坏账准备的应收账款。

单位名称	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Go Stationery Ltd	1,952,445.13	1,952,445.13	100.00	按预期损失计提

3、本年计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	5,686,517.14	8,571,260.59	-94,836.24	1,762,985.71	397,788.95	12,987,417.21
合计	5,686,517.14	8,571,260.59	-94,836.24	1,762,985.71	397,788.95	12,987,417.21

4、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款为 1,762,985.71 元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	37,018,334.25	10.12	1,110,550.03
客户二	35,016,628.37	9.57	1,050,498.85
客户三	33,219,482.60	9.08	996,584.48
客户四	25,249,333.25	6.90	757,480.00
客户五	24,806,699.87	6.78	744,201.00
合计	155,310,478.34	42.45	4,659,314.36

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	379,585.21	
合计	379,585.21	

应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	199,658,520.41	
合计	199,658,520.41	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	51,480,522.62	95.70	23,561,017.60	95.14
1至2年(含1年)	1,107,220.30	2.06	1,203,600.00	4.86
2至3年(含2年)	1,203,600.00	2.24	-	-
3年以上(含3年)	-	-	-	-
合计	53,791,342.92	100.00	24,764,617.60	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例((%)	预付时间	未结算原因
山东晨鸣纸业销售有限公司	14,443,548.37	26.85%	2020年	未到结算期
上海金光纸业产品服务有限公司	11,155,945.62	20.74%	2020年	未到结算期
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	3,612,257.48	6.72%	2020年	未到结算期
东莞市金田纸业有限公司	2,383,427.01	4.43%	2020年	未到结算期
上海云壳信息科技有限公司	1,250,000.00	2.32%	2018年	未到结算期
合计	32,845,178.48	61.06%		

(六) 其他应收款

宁波创源文化发展股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
应收利息		785,408.07
其他应收款	10,924,353.32	8,264,881.58
合计	10,924,353.32	9,050,289.65

1、 应收利息

项目	期末余额	期初余额
银行理财利息	-	785,408.07
合计	-	785,408.07

2、 其他应收款

2.1 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	9,847,078.30
1 至 2 年	1,418,798.18
2 至 3 年	116,073.91
3 至 4 年	32,335.10
4 至 5 年	-
5 年以上	608.00
小 计	11,414,893.49
减：坏账准备	490,540.17
合 计	10,924,353.32

2.2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	7,549,463.09	6,230,360.50
保证金、押金	2,229,708.63	1,859,253.30
代垫运费	614,223.65	34,923.84
备用金、员工借款	10,119.71	15,319.73
其他	1,011,378.41	404,979.06
小 计	11,414,893.49	8,544,836.43
减：坏账准备	490,540.17	279,954.85
合 计	10,924,353.32	8,264,881.58

2.3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）	
期初余额	279,954.85	-	-	279,954.85

宁波创源文化发展股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额在本期：	-184.50	-	184.50	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-184.50	-	184.50	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	144,244.22	-	7,665.50	151,909.72
本期转回	1,297.05	-	-	1,297.05
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	6,150.00	6,150.00
其他变动	66,122.65	-	-	66,122.65
期末余额	488,840.17	-	1,700.00	490,540.17

2.4 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款 6,150.00 元。

2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务总局宁波市北仑区（宁波技术开发区）税务局	出口退税款	7,469,467.58	1年以内	65.44%	224,084.03
Công ty TNHH Plastic greentech	厂房押金	1,808,388.83	0-2年	15.84%	143,471.03
KMK Promotional Sales, LLC	垫付税金款	413,382.56	1年以内	3.62%	12,401.48
代扣代缴员工个人承担公积金	代扣代缴员工个人承担公积金	312,243.17	1年以内	2.74%	9,367.30
中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行	货币互换应收利息	191,297.34	1年以内	1.68%	5,738.92
合计		10,194,779.48		89.32%	395,062.76

2.6 涉及政府补助的其他应收款

本期无涉及政府补助的其他应收款。

2.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

2.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,779,722.15	4,259,844.45	73,519,877.70	54,459,355.34	4,053,705.45	50,405,649.89
在产品	25,046,287.43	1,421,991.33	23,624,296.10	11,877,092.15	-	11,877,092.15
库存商品	64,086,007.27	2,553,767.35	61,532,239.92	28,916,349.07	904,831.39	28,011,517.68
周转材料	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	1,220,672.65	-	1,220,672.65	-	-	-
发出商品	16,361,023.49	188,221.47	16,172,802.02	9,269,777.41	49,814.45	9,219,962.96
在途物资	-	-	-	44.26	-	44.26
合计	184,493,712.99	8,423,824.60	176,069,888.39	104,522,618.23	5,008,351.29	99,514,266.94

2、 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本年计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	4,053,705.45	509,187.15	-	303,048.15	4,259,844.45
在产品	-	1,421,991.33	-	-	1,421,991.33
库存商品	904,831.39	2,059,358.19	-	410,422.23	2,553,767.35
周转材料	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-
发出商品	49,814.45	284,809.87	-	146,402.85	188,221.47
在途物资	-	-	-	-	-
合计	5,008,351.29	4,275,346.54	-	859,873.23	8,423,824.60

3、 存货期末余额中利息资本化率的情况

存货期末余额中无利息资本化率的情况。

4、 存货受限情况

本期不存在存货受限情况。

5、 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

本公司不存在期末建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	-	184,000,000.00
预缴所得税款	5,059,731.08	10,072,653.21
预付的投资款	-	-
待抵进项税额	7,088,198.49	958,448.56
其他	10,620.17	30,550.60

项目	期末余额	期初余额
合计	12,158,549.74	195,061,652.37

(九) 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额
宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	29,512,040.41
合计	30,000,000.00	29,512,040.41

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-121,739.27	-	-	-
合计	-	-121,739.27	-	-	-

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	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	其他
宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业(有限合伙)	29,390,301.14	-	-
合计	29,390,301.14	-	-

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。

(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		
	初始成本	公允价值变动	账面净值
杭州森雨文化有限公司	3,250,000.00	-3,184,569.12	65,430.88
红隼互娱(贵安新区)科技有限公司	1,000,000.00	-1,000,000.00	-
上海灵梦文化传媒有限公司	3,000,000.00	-3,000,000.00	-

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		
	初始成本	公允价值变动	账面净值
宁波晓白电子科技有限公司	2,100,000.00		2,100,000.00
北京星影尚文化艺术有限公司	1,500,000.00	-1,387,803.34	112,196.66
上海葱电电子科技有限公司			
合计	10,850,000.00	-8,572,372.46	2,277,627.54

续上表

项 目	期初余额		
	初始成本	公允价值变动	账面净值
杭州森雨文化有限公司	3,250,000.00	-3,176,100.36	73,899.64
红隼互娱（贵安新区）科技有限公司	1,000,000.00	-834,379.60	165,620.40
上海灵梦文化传媒有限公司	3,000,000.00	-3,000,000.00	
宁波晓白电子科技有限公司			
北京星影尚文化艺术有限公司			
上海葱电电子科技有限公司	2,100,000.00	-2,100,000.00	
合计	9,350,000.00	-9,110,479.96	239,520.04

2、非交易性权益工具投资情况

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			3,184,569.12	-	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	
北京星影尚文化艺术有限公司			1,387,803.34		权益工具的战略投资	
合计			8,572,372.46			-

(十一) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,275,000.00	
合 计	1,275,000.00	

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
----	-------	------	------	---------	----

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	151,671,098.78	209,074,390.08	7,192,289.17	28,086,857.44	396,024,635.47
2、本期增加额	15,863,850.09	61,229,697.61	2,514,744.63	5,502,688.86	85,110,981.19
(1) 购置	3,714,776.94	51,676,296.79	340,145.94	3,052,653.22	58,783,872.89
(2) 在建工程转入	163,302.75	958,198.64	-	-	1,121,501.39
(3) 企业合并增加	11,985,770.40	8,595,202.18	2,174,598.69	2,450,035.64	25,205,606.91
3、本期减少额	4,019,117.90	1,873,042.82	102,034.00	816,429.95	6,810,624.67
(1) 处置或报废	4,019,117.90	855,177.72	-	601,914.65	5,476,210.27
(2) 其他	-	1,017,865.10	102,034.00	214,515.30	1,334,414.40
4、期末余额	163,515,830.97	268,431,044.87	9,604,999.80	32,773,116.35	474,324,991.99
二、累计折旧					
1、期初余额	29,723,628.75	67,898,473.06	4,427,987.21	10,574,262.33	112,624,351.35
2、本期增加额	7,994,892.43	24,043,399.65	2,146,814.80	6,116,847.93	40,301,954.81
(1) 计提	6,663,049.73	20,068,604.45	1,008,851.05	4,605,751.31	32,346,256.54
(2) 企业合并增加	1,331,842.70	3,974,795.20	1,137,963.75	1,511,096.62	7,955,698.27
3、本期减少额	2,106,107.06	1,281,775.13	91,830.60	519,890.44	3,999,603.23
(1) 处置或报废	2,106,107.06	288,157.77	-	460,379.50	2,854,644.33
(2) 其他转出	-	993,617.36	91,830.60	59,510.94	1,144,958.90
4、期末余额	35,612,414.12	90,660,097.58	6,482,971.41	16,171,219.82	148,926,702.93
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期初账面价值	121,947,470.03	141,175,917.02	2,764,301.96	17,512,595.11	283,400,284.12
2、期末账面价值	127,903,416.85	177,770,947.29	3,122,028.39	16,601,896.53	325,398,289.06

2、暂时闲置的固定资产情况

本期无暂时闲置的固定资产情况。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

本期期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、通过经营租赁租出的固定资产

本期无通过经营租赁租出的固定资产。

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、未办妥产权证书的固定资产情况

本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

6、所有权受到限制的固定资产情况：

本期无所有权受到限制的固定资产。

(十三) 在建工程

1、在建工程明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房	28,534,450.41	-	28,534,450.41	94,339.62	-	94,339.62
外购设备	3,536,933.11	-	3,536,933.11	1,210,448.92	-	1,210,448.92
自制设备		-		399,097.65	-	399,097.65
会客厅改造	91,300.00	-	91,300.00		-	
货梯	702,629.09	-	702,629.09		-	
创源新兴产业园	25,052,066.13	-	25,052,066.13		-	
合计	57,917,378.74	-	57,917,378.74	1,703,886.19	-	1,703,886.19

2、重大在建工程项目变动情况

项目	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
海德堡滚筒烫金机	504,424.78	504,424.78		504,424.78		
全自动模切机	707,964.63		707,964.63			707,964.63
全自动智能制盒机	1,150,442.48		1,150,442.48			1,150,442.48
厂房建设	53,900,804.00	94,339.62	28,440,110.79			28,534,450.41
三面切切圆角自动化流水线	780,000.00	672,413.79				672,413.79
创源新兴产业园	85,700,000.00		25,052,066.13			25,052,066.13
合计	/	1,271,178.19	55,350,584.03	504,424.78		56,117,337.44

续上表

项目	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
海德堡滚筒烫金机	100.00%					自筹
全自动模切机	100.00%	90.00%				自筹

宁波创源文化发展股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	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：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
全自动智能制 盒机	100.00%	90.00%				自筹
厂房建设	52.94%	70.00%				自筹
三面切切圆角 自动化流水线	86.21%	86.21%				自筹
创源新兴产业 园	29.23%	18.37%				自筹
合计	/					

3、本期计提在建工程减值准备情况

本期无计提在建工程减值准备情况。

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	13,384,840.00	247,277.38	14,563,219.43	49,529.13	28,244,865.94
2、本期增加额	13,387,907.38	-	1,677,282.88	3,316,974.25	18,382,164.51
(1) 购置	8,579,900.00	-	1,267,945.16	-	9,847,845.16
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	4,808,007.38	-	409,337.72	3,316,974.25	8,534,319.35
3、本期减少额	-	-	45,952.27	-	45,952.27
(1) 处置或报废	-	-	45,952.27	-	45,952.27
4、期末余额	26,772,747.38	247,277.38	16,194,550.04	3,366,503.38	46,581,078.18
二、累计摊销					
1、期初余额	2,180,242.07	158,103.96	3,241,160.04	29,261.04	5,608,767.11
2、本期增加额	842,476.87	14,727.57	1,995,475.18	182,380.90	3,035,060.52
(1) 计提	407,008.49	14,727.57	1,777,405.35	182,380.90	2,381,522.31
(2) 企业合并增加	435,468.38	-	218,069.83	-	653,538.21
3、本期减少额	-	-	45,952.27	-	45,952.27
(1) 处置或报废	-	-	45,952.27	-	45,952.27
4、期末余额	3,022,718.94	172,831.53	5,190,682.95	211,641.94	8,597,875.36
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-	-

宁波创源文化发展股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	其他	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期初账面价值	11,204,597.93	89,173.42	11,322,059.39	20,268.09	22,636,098.83
2、期末账面价值	23,750,028.44	74,445.85	11,003,867.09	3,154,861.44	37,983,202.82

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
创源新兴产业园项目	8,494,101.00	产权证正在办理中
合计	8,494,101.00	

3、所有权受到限制无形资产情况：

本期无所有权受到限制的无形资产。

(十五) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		委托外部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智能运动器材系统新技术开发项目	281,235.92	-	-	-	281,235.92	-
合计	281,235.92	-	-	-	281,235.92	-

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波市禾源纺织品有限公司		28,548,569.73		28,548,569.73
安徽安禧达建筑科技有限公司		2,104,342.86		2,104,342.86
宁波人之初文化发展有限公司	351,274.68	-	-	351,274.68
合计	351,274.68	30,652,912.59		31,004,187.27

2、商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波人之初文化发展有限公司	351,274.68	-	-	351,274.68

3、商誉形成说明

①根据北京亚太联华资产评估有限公司以2020年6月30日为基准日对宁波市禾源纺织品有限公司股东全部权益价值进行评估，并出具《宁波市禾源纺织品有限公司拟进行股权转让所涉及的宁波

宁波创源文化发展股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

市禾源纺织品有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（亚评报字[2021]第64号），采用收益法评估的股东全部权益价值为12,372.08万元。经协商，公司以4,289.70万元收购宁波市禾源纺织品有限公司55%的股权，交易对价4,289.70万元与取得的购买日可辨认净资产公允价值1,434.84万元的差额2,854.86万元形成合并商誉。

②根据安徽天源价格房地产土地评估经纪有限公司以2020年7月31日为基准日对安徽安禧达建筑科技有限公司股东全部权益价值进行评估，并出具《宁波创源文化发展股份有限公司拟收购股权涉及的安徽安禧达建筑科技有限公司股东全部权益价值评估项目》（皖天源[2020]资评字第006号），采用资产基础法评估的股东全部权益价值为962.97万元。经协商，公司以968万元收购安徽安禧达建筑科技有限公司100%的股权，交易对价968万元与取得的购买日可辨认净资产公允价值757.57万元的差额210.43万元形成合并商誉。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宿舍装修费	107,924.95		107,924.95	
研发办公室装修费	1,707,075.35		867,320.21	839,755.14
样品间装修费	290,955.57	1,146,893.22	646,889.00	790,959.79
办公楼装修费	676,534.24		454,716.45	221,817.79
厂房装修费	1,364,954.40		661,947.97	703,006.43
厨房装修费	74,433.77		74,433.71	0.06
安徽厂房装修费		1,358,365.52	228,468.44	1,129,897.08
杭州文创办公室及展厅装修费	579,792.03	134,050.00	410,074.07	303,767.96
禾源纺织厂房及办公室装修费		1,922,269.62	896,873.94	1,025,395.68
睿特菲办公室装修费	31,195.98	339,789.31	73,421.23	297,564.06
其他	1,869,648.74	688,984.33	1,389,602.17	1,169,030.90
合计	6,702,515.03	5,590,352.00	5,811,672.14	6,481,194.89

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,484,137.92	1,746,896.84	4,516,218.96	1,034,321.58
信用减值准备	12,972,835.77	2,372,028.74	5,686,948.58	838,191.10
内部交易未实现利润	10,221,192.62	2,115,167.35	2,240,490.48	527,128.04
与资产相关的政府补助	1,699,324.32	254,898.65	2,299,324.32	344,898.65
股权激励	5,542,870.00	1,023,312.49	3,970,352.96	727,631.83
递延收益	1,416,666.89	354,166.72	1,516,666.85	379,166.71
可抵扣亏损	95,237.17	23,809.29		

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性负债公允价值变动	1,158,500.00	173,775.00		
合计	40,590,764.69	8,064,055.08	20,230,002.15	3,851,337.91

2、未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	28,076,257.78	5,741,771.46	25,704,793.70	5,212,971.43
交易性金融资产公允价值变动	731,442.77	157,345.68	2,395,933.64	359,390.05
非同一控制企业合并资产评估增值	11,933,534.08	2,983,383.53		
合计	40,741,234.63	8,882,500.67	28,100,727.34	5,572,361.48

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,187,168.13	499,038.63
可抵扣亏损	41,049,996.80	20,921,023.49
合计	51,237,164.93	21,420,062.12

4、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	期初余额	备注
2020年	-	388,454.37	-
2021年	109,794.56	109,794.56	-
2022年	307,037.56	307,037.56	-
2023年	4,158,027.79	4,158,027.79	-
2024年	15,613,187.32	15,957,709.21	-
2025年	20,861,949.57	-	-
合计	41,049,996.80	20,921,023.49	-

(十九) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		其他	期末余额
			转回	转销		
(1) 坏账准备	5,966,471.99	8,723,170.31	-93,539.19	1,769,135.71	463,911.60	13,477,957.38
(2) 存货跌价准备	5,008,351.29	4,275,346.54	-	859,873.23		8,423,824.60
(3) 商誉减值准备	351,274.68					351,274.68
合计	11,326,097.96	12,998,516.85	-93,539.19	2,629,008.94	463,911.60	22,253,056.66

(二十) 其他非流动资产

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	-	-
未实现售后租回损益	2,590,609.84	3,297,139.72
合计	2,590,609.84	3,297,139.72

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	197,449,000.00	170,862,000.00
抵押借款	-	-
质押借款	-	-
保证借款	42,500,000.00	19,950,000.00
短期借款利息	213,438.02	
合计	240,162,438.02	190,812,000.00

2、 短期借款说明

(1) 本公司于2020年1月10日与中国银行股份有限公司北仑分行签订一笔借款期限为12个月，合同编号为北仑2020人借010号的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为9,900,000.00元，借款利率为3.915%，截止至2020年12月31日，尚未清偿；

(2) 本公司于2020年2月21日与中国银行股份有限公司北仑分行签订一笔借款期限为12个月，合同编号为北仑2020人借028号的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为22,000,000.00元，借款利率为3.915%，截止至2020年12月31日，尚未清偿；

(3) 本公司于2020年3月25日与招商银行股份有限公司宁波分行签订一笔借款期限为12个月，合同编号为6201200301的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为USD10,000,000.00，借款利率为2.69738%，截止至2020年12月31日，尚未清偿；

(4) 本公司于2020年6月4日与中国银行股份有限公司北仑分行签订一笔借款期限为12个月，合同编号为北仑2020人借118号的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为20,000,000.00元，借款利率为3.915%，截止至2020年12月31日，尚未清偿；

(5) 本公司于2020年7月15日与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行签订一笔借款期限为12个月，合同编号为0390100007-2020年（北仑）字00505号的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为9,900,000.00元，借款利率为3.75%，截止至2020年12月31日，尚未清偿；

(6) 本公司于2020年11月23日与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行签订一笔借款期限为364日，合同编号为0390100007-2020年（北仑）字00835号的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为9,900,000.00元，借款利率为3.75%，截止至2020年12月31日，尚未清偿；

(7) 本公司于 2020 年 12 月 2 日与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行签订一笔借款期限为 12 个月，合同编号为 0390100007-2020 年（北仑）字 00853 号的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为 9,800,000.00 元，借款利率为 3.75%，截止至 2020 年 12 月 31 日，尚未清偿；

(8) 本公司于 2020 年 12 月 10 日与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行签订一笔借款期限为 12 个月，合同编号为 0390100007-2020 年（北仑）字 00883 号的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为 9,900,000.00 元，借款利率为 3.75%，截止至 2020 年 12 月 31 日，尚未清偿；

(9) 本公司于 2019 年 12 月 16 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订线上流动资金贷款总协议（合同编号：03300LK199IEHHH）；于 2020 年 12 月 18 日取得借款 9,900,000.00 元，借款期限为 2020 年 12 月 18 日至 2021 年 12 月 18 日；担保方式：信用担保；借款利率为 3.5%，截止至 2020 年 12 月 31 日，尚未清偿；

(10) 本公司于 2019 年 12 月 16 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订线上流动资金贷款总协议（合同编号：03300LK199IEHHH）；于 2020 年 12 月 23 日取得借款 9,900,000.00 元，借款期限为 2020 年 12 月 23 日至 2021 年 12 月 23 日；担保方式：信用担保；借款利率为 3.5%，截止至 2020 年 12 月 31 日，尚未清偿；

(11) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于 2019 年 12 月 25 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订线上流动资金贷款总协议（合同编号：03300LK199IFKNB），于 2020 年 6 月 22 日取得借款 6,700,000.00 元，借款期限为 2020 年 6 月 22 日至 2021 年 6 月 22 日；担保方式：保证担保；借款利率为 3.90%，截止至 2020 年 12 月 31 日，尚未清偿；

(12) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于 2019 年 12 月 25 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订线上流动资金贷款总协议（合同编号：03300LK199IFKNB），于 2020 年 12 月 23 日取得借款 9,900,000.00 元，借款期限：2020 年 12 月 23 日至 2021 年 12 月 21 日；担保方式：保证担保，借款利率为 3.50%，截止至 2020 年 12 月 31 日，尚未清偿；

(13) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于 2020 年 12 月 9 日与徽商银行滁州来安支行签订“信 e 贷”借款合同（合同编号：2020 年信借字第 24104028 号），于 2020 年 12 月 15 日取得借款 3,000,000.00 元，借款期限：2020 年 12 月 15 日至 2021 年 6 月 15 日；担保方式：信用担保，借款利率为 4.35%，截止至 2020 年 12 月 31 日，尚未清偿；

(14) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于 2020 年 11 月 23 日与花旗银行（中国）有限公司上海分行签订《非承诺性短期循环融资协议》（协议编号：FA787327190802-a），于 2020 年 12 月 28 日取得借款 9,900,000.00 元，借款期限：2020 年 12 月 28 日至 2021 年 6 月 28 日；担保方式：保证担保，借款利率：3.90%，截止至 2020 年 12 月 31 日，尚未清偿；

(15) 本公司之子公司宁波睿特菲体育科技有限公司于 2020 年 7 月 20 日与中国银行股份有限公司北仑分行签订一笔流动资金借款合同（合同编号：北仑 2020 人借 075 号），于 2020 年 7 月 21

日取得借款 2,000,000.00 元，借款期限：2020 年 7 月 21 日至 2021 年 7 月 20 日；担保方式：保证担保，借款利率为 4.785%，截止至 2020 年 12 月 31 日，尚未清偿；

(16) 本公司之子公司宁波睿特菲体育科技有限公司于 2020 年 9 月 29 日与招商银行股份有限公司宁波分行签订一笔流动资金借款合同（合同编号：6201200929 号），于 2020 年 9 月 29 日取得借款 3,000,000.00 元，借款期限：2020 年 9 月 29 日至 2021 年 9 月 28 日；担保方式：保证担保；借款利率为 4.350%，截止至 2020 年 12 月 31 日，尚未清偿；

(17) 本公司之子公司宁波市禾源纺织有限公司于 2020 年 6 月 9 日与中国银行股份有限公司宁波市江北支行签订一笔流动资金借款合同（合同编号：江北中小 2020 人借 065 号），于 2020 年 6 月 18 日取得借款 1,000,000.00 元，借款期限：2020 年 6 月 18 日至 2021 年 6 月 17 日；担保方式：保证担保；借款利率为 4.00%，截止至 2020 年 12 月 31 日，尚未清偿；

(18) 本公司之子公司宁波市禾源纺织有限公司于 2020 年 1 月 16 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订线上流动资金贷款总协议（协议编号：03300LK209IN0GC），于 2020 年 10 月 29 日取得借款 2,000,000.00 元，借款期限：2020 年 10 月 29 日至 2021 年 10 月 29 日；担保方式：保证担保；借款利率：4.05%，截止至 2020 年 12 月 31 日，尚未清偿。

(19) 本公司之子公司宁波市禾源纺织有限公司于 2020 年 1 月 16 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订线上流动资金贷款总协议（协议编号：03300LK209IN0GC），于 2020 年 11 月 17 日取得借款 2,000,000.00 元，借款期限：2020 年 11 月 17 日至 2021 年 11 月 16 日；担保方式：保证担保；借款利率：4.05%，截止至 2020 年 12 月 31 日，尚未清偿。

(20) 本公司于 2018 年 11 月 6 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订《银行承兑总协议》（编号：3318CD9830），协议约定宁波银行股份有限公司明州支行为本公司提供电子渠道银行承兑服务，本公司在 2020 年 2 月 13 日与宁波银行股份有限公司明州支行通过电子渠道申请进行银行承兑业务，宁波银行股份有限公司明州支行为本公司开出的银行承兑汇票 18,000,000.00 元，票据交易对手为子公司安徽创源文化发展有限公司，子公司于 2020 年 2 月 14 日将票据向宁波银行股份有限公司下应支行贴现，截止至 2020 年 12 月 31 日，此票据尚未清偿。

(21) 本公司于 2020 年 7 月 8 日与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行签订银行承兑协议（协议编号：0390100007-2020（承兑协议）00053 号），协议约定本公司向中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行交存 10%保证金，中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行为公司开出银行承兑汇票 6,000,000.00 元，票据交易对手为子公司安徽创源文化发展有限公司，子公司于 2020 年 7 月 13 日将此票据向宁波银行股份有限公司明州支行贴现，截止至 2020 年 12 月 31 日，此票据尚未清偿。

3、公司无已到期未偿还的短期借款。

(二十二) 交易性金融负债

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		1,158,500.00		1,158,500.00
其他				
合计		1,158,500.00		1,158,500.00

(二十三) 应付票据

1、应付票据分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	156,971,939.10	65,500,000.00
合计	156,971,939.10	65,500,000.00

2、应付票据说明

(1) 本公司于 2018 年 1 月 23 日与中国银行股份有限公司北仑分行签订保证金质押总协议（协议编号：北仑开发 2018 保质字 006 号），协议约定本公司作为出质人向质权人中国银行股份有限公司宁波北仑分行提供保证金质押，本协议项下的主合同为本公司与中国银行股份有限公司之间自 2018 年 1 月 22 日起签署的对公授信业务协议，包括但不限于对公贷款、国际结算及贸易融资、保函、银行承兑汇票等业务及其他授信协议，截止 2020 年 12 月 31 日，此协议项下，共有 5,200,000.00 元的承兑汇票尚未结清。

(2) 本公司于 2018 年 11 月 6 日与宁波银行股份有限公司明州支行签订银行承兑总协议（协议编号：3318CD9830），协议约定宁波银行股份有限公司明州支行为本公司提供电子渠道银行承兑服务，截止 2020 年 12 月 31 日，共有 19,256,000.00 元的承兑汇票尚未结清。

(3) 本公司于 2020 年 7 月 17 日与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行签订银行承兑协议（协议编号：039010007-2020（承兑协议）00058 号），协议约定本公司向中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行交存 10%保证金，中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行为本公司开出银行承兑汇票 5,000,000.00 元，截止 2020 年 12 月 31 日，尚未结清。

(4) 本公司于 2020 年 7 月 22 日与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行签订银行承兑协议（协议编号：0390100007-2020（承兑协议）00059 号），协议约定本公司向中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行交存 10%保证金，中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行为本公司开出银行承兑汇票 10,000,000.00 元，截止 2020 年 12 月 31 日，尚未结清。

(5) 本公司于 2020 年 9 月 23 日与中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行签订银行承兑协议（协议编号：0390100007-2020（承兑协议）00071 号），协议约定本公司向中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行交存 10%保证金，中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行为本公司开出银行承兑汇票 14,985,200.00 元，截止 2020 年 12 月 31 日，尚未结清。

(6) 本公司于2020年12月21日与浙商银行股份有限公司宁波分行签订银行承兑协议（协议编号：（20109200）浙商银承字（2020）第02579号），协议约定本公司向浙商银行股份有限公司宁波分行交存50%保证金，浙商银行股份有限公司宁波分行为本公司开出银行承兑汇票30,000,000.00元，截止2020年12月31日，尚未结清。

(7) 本公司于2020年11月26日与招商银行股份有限公司宁波分行签订银行承兑合作协议（协议编号：629920110801）。协议约定招商银行股份有限公司宁波分行为本公司提供电子渠道银行承兑服务，截止2020年12月31日，共有11,621,894.00元的承兑汇票尚未结清。

(8) 由宁波创源文化发展股份有限公司在2019年7月23日与徽商银行股份有限公司滁州来安支行签订的最高额保证合同（合同编号：2019高保字第24104032号）为本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司在2019年7月23日至2021年7月23日期间（含起日和止日）签订的综合授信协议、借款合同、贸易融资合同、银行承兑协议、出具保函协议书或其他形成债权债务关系的法律性文件及其修订或补充提供担保，最高保证本金余额为2,000万。截止2020年12月31日，此项保证合同下共有28,000,000.00元的承兑汇票尚未结清。

(9) 由宁波创源文化发展股份有限公司在2020年10月22日与宁波银行股份有限公司明州支行签订的最高额保证合同（合同编号：03300KB20A2MN3F，此合同担保范围包含原已签订的03300KB199I93E7《最高额保证合同》项下债务人安徽创源文化发展有限公司所有未清偿的债务）为本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司在2020年4月30日至2025年10月22日期间（含起日和止日）签订的人民币/外币贷款、银行/商业承兑汇票贴现、银行承兑汇票承兑、银行保函（担保）等各项业务所实际形成的不超过最高债权限额的所有债务提供连带责任保证担保，最高保证本金余额为5,000万。截止2020年12月31日，此项保证合同下共有30,809,015.00元的承兑汇票尚未结清。

(10) 本公司之子公司宁波市禾源纺织品有限公司于2018年8月20日与宁波银行股份有限公司明州支行签订银行承兑总协议（协议编号：3318CD9563），协议约定宁波银行股份有限公司明州支行为本公司提供电子渠道银行承兑服务，截止2020年12月31日，共计2,099,830.10元的承兑汇票尚未结清。

(二十四) 应付账款

1、 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付供应商货款	127,377,997.88	80,055,601.43
应付未付费用	15,682,524.37	5,816,779.48
其他	4,050,391.43	888,296.67
合计	147,110,913.68	86,760,677.58

2、 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	145,316,262.40	85,250,700.45
1至2年（含1年）	924,149.73	1,435,701.33
2至3年（含2年）	785,184.23	74,275.80
3年以上（含3年）	85,317.32	-
合计	147,110,913.68	86,760,677.58

3、账龄超过1年的重要应付账款

本期无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十五) 预收款项

1、按款项性质列示情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	828,541.16	
合计	828,541.16	

2、账龄超过1年的重要预收账款

本期无账龄超过1年的重要预收账款。

3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

本期无期末建造合同形成的已结算未完工项目情况。

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	8,079,115.66	809,941.97
合计	8,079,115.66	809,941.97

(二十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	36,675,722.83	222,852,797.40	218,737,434.62	40,791,085.61
二、离职后福利-设定提存计划	506,928.43	3,044,112.93	3,551,041.36	-
三、辞退福利	-	96,469.00	96,469.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	37,182,651.26	225,993,379.33	222,384,944.98	40,791,085.61

2、短期薪酬列示

宁波创源文化发展股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,747,079.16	196,824,538.73	192,762,033.40	39,809,584.49
2、职工福利费	-	11,051,591.44	10,912,905.46	138,685.98
3、社会保险费	114,939.29	8,340,831.73	8,270,246.03	185,524.99
其中：医疗保险费	67,987.05	8,284,677.70	8,167,139.76	185,524.99
工伤保险费	43,074.23	53,486.50	96,560.73	-
生育保险费	3,878.01	2,667.53	6,545.54	-
4、住房公积金	89,565.00	5,187,521.50	5,276,704.50	382.00
5、工会经费和职工教育经费	724,139.38	1,448,314.00	1,515,545.23	656,908.15
6、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
合计	36,675,722.83	222,852,797.40	218,737,434.62	40,791,085.61

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	489,442.15	2,994,549.69	3,483,991.84	-
2、失业保险费	17,486.28	49,563.24	67,049.52	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	506,928.43	3,044,112.93	3,551,041.36	-

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,404,109.64	325,838.71
增值税	150,497.16	1,072,686.57
城市维护建设税	11,331.26	109,344.38
土地使用税	478,736.42	328,154.65
个人所得税	1,096,547.07	107,933.65
教育费附加	4,993.57	55,610.95
地方教育费附加	3,329.05	37,073.96
水利建设基金	74,233.99	24,712.60
印花税	69,967.26	33,967.63
残疾人就业保障金	-	22,959.40
房产税	570,884.75	550,032.37
合计	6,864,630.17	2,668,314.87

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	509,917.90
应付股利	451,992.15	-

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,531,970.65	15,239,848.00
合计	31,983,962.80	15,749,765.90

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行贷款利息	-	509,917.90
合计	-	509,917.90

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利	451,992.15	
合计	451,992.15	

3、其他应付款

3.1 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,520,000.00	290,774.39
运费	-	241,483.34
社保公积金	837,205.94	442,334.96
限制性股票回购义务	9,927,956.80	12,318,432.00
股权收购款	16,857,000.00	
其他	1,389,807.91	1,946,823.31
合计	31,531,970.65	15,239,848.00

3.2 账龄超过1年的重要其他应付款。

本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,023,527.78	-
一年内到期的应付债券		-
一年内到期的长期应付款		-
合计	1,023,527.78	-

(三十一) 其他流动负债

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	51,829.27	99,931.74
合计	51,829.27	99,931.74

(三十二) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	21,656,710.25	-
小计	21,656,710.25	-
减：一年内到期的长期借款	1,023,527.78	-
合计	20,633,182.47	-

2、长期借款说明

(1) 本公司于2020年11月20日与中国农业银行股份有限公司宁波北仑分行签订一笔借款期限为3年，合同编号为82010120200008457的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为20,000,000.00元，借款利率为3.85%，截止至2020年12月31日，尚未清偿。

(2) 本公司之子公司 CRE8 DIRECT, INC. 与美国花旗银行签订一笔借款期限为2年，合同编号为68423572-05的美国薪金保障计划项目贷款合同（Paycheck Protection Program），担保方式：信用担保；借款金额为250,300.00美元，借款利率为1%；因考虑到新冠疫情的持续时间长，影响较为巨大，美国政府特此针对符合条件的企业可以申请豁免偿还该借款，截止至2020年12月31日，企业尚未清偿，存在豁免偿还的不确定性。

(三十三) 递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	3,815,991.17	-	699,999.96	3,115,991.21
合计	3,815,991.17	-	699,999.96	3,115,991.21

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	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	2,299,324.32	-	600,000.00	-	1,699,324.32	与资产相关
来安县基础设施建设奖励	1,516,666.85	-	99,999.96	-	1,416,666.89	与资产相关
合计	3,815,991.17	-	699,999.96	-	3,115,991.21	

(三十四) 股本

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	182,550,400.00				1,271,180.00		183,821,580.00

股本变动说明：

1、2020年4月16日，本公司召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十六次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2020年5月8日，本公司召开2019年度股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司对2名激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票38,800.00股进行回购注销，回购后公司总股本减少至182,511,600.00股。

2、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。

3、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，已获行权的股票期权的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。

4、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，本次回购完成后，公司总股本减少至183,821,580.00股。

(三十五) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	262,369,757.42	17,647,642.21	457,770.60	279,559,629.03
其他资本公积	28,380,535.25	10,146,691.12	7,061,302.21	31,465,924.16
合计	290,750,292.67	27,794,333.33	7,519,072.81	311,025,553.19

资本公积变动说明：

1、2020年4月16日，本公司召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十六次会议审

议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2020年5月8日，本公司召开2019年度股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司对2名激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票38,800.00股进行回购注销，公司支付回购款金额为187,404.00元，其中减少公司股本金额38,800.00元，减少资本公积（股本溢价）金额148,604.00元。

2、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381,200.00股限制性股票，公司收到以货币资金缴纳的限制性股票认购款2,649,340.00元，其中增加股本金额381,200.00元，增加资本公积（股本溢价）2,268,140.00元。

3、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，已获行权的股票期权的激励对象在第一个行权期可行权股票期权数量为995,000.00份，公司收到以货币资金缴纳的限制性股票认购款为9,313,200.00元，其中增加股本金额995,000.00元，增加资本公积（股本溢价）金额8,318,200.00元。

4、2020年7月27日，本公司召开的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》，公司本次激励计划首次授予权益的第一个行权/解除限售期可行权/可解除限售条件已满足，达到考核要求的158名激励对象在第一个解除限售期可解除限售的限制性股票为1,004,640股，将其他资本公积结转至股本溢价的金额为5,555,674.17元。

5、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》，本次审议事项已授权公司董事会办理，无需提交股东大会审议。贵公司认为，公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予权益的第一个行权条件已成就，首次授予股票期权第一个行权期符合行权条件的激励对象共计157人，可行权的期权数量为995,000份，将其他资本公积结转至股本溢价的金额为1,505,628.04元。

6、本年度实施股票期权计提股权激励费用11,110,104.87元计入其他资本公积。

7、本年公司收购子公司杭州少女心选电子商务有限公司40%股权，股东权益份额调整导致资本公积减少933,413.75元。

8、本年公司收购子公司宁波睿特菲体育科技有限公司6%股权，股东权益份额调整导致资本公积减少30,000.00元。

9、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 股并进行回购注销，回购总金额为 375,386.60 元，其中减少公司股本金额 66,220.00 元，减少资本公积（股本溢价）金额 309,166.60 元。

（三十六）库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	12,318,432.00	2,649,340.00	5,415,201.80	9,552,570.20
股份回购	-	18,333,718.66	-	18,333,718.66
合计	12,318,432.00	20,983,058.66	5,415,201.80	27,886,288.86

库存股变动说明：

1、2020 年 12 月 3 日，公司召开的第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第二十次会议审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，公司于 2020 年 12 月 14 日通过深圳证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式首次回购了公司股份，回购股份数量 160.78 万股，占公司总股本的 0.87%，最高成交价为 11.71 元/股，最低成交价为 10.90 元/股，支付的总金额为 1,833.37 万元（含交易费用）。本次回购符合公司回购方案及相关法律法规的要求。

2、2020 年 4 月 16 日，本公司召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十六次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2020 年 5 月 8 日，本公司召开 2019 年度股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司对 2 名激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票 38,800.00 股进行回购注销，回购价格 4.83 元/股，减少库存股金额为 187,404.00 元。

3、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 381,200.00 股限制性股票，授予价格 6.95 元/股，增加库存股金额为 2,649,340.00 元。

4、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》，公司本次激励计划首次授予权益的第一个行权/解除限售期可行权/可解除限售条件已满足，达到考核要求的 158 名激励对象在第一个解除限售期可解除限售的限制性股票为 1,004,640 股，减少库存股金额为 4,852,411.20 元。

5、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 股并进行回购注销，减少库存股金额为 375,386.60 元。

(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	发生金额						期末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-9,110,479.96	538,107.50				538,107.50		-8,572,372.46
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动								
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
其他权益工具投资公允价值变动	-9,110,479.96	538,107.50				538,107.50		-8,572,372.46
企业自身信用风险公允价值变动								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,729,324.79	-6,590,792.85				-6,063,725.50	-527,067.35	-4,334,400.71
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	1,729,324.79	-6,590,792.85	-	-		-6,063,725.50	-527,067.35	-4,334,400.71
其他综合收益合计	-7,381,155.17	-6,052,685.35				-5,525,618.00	-527,067.35	-12,906,773.17

(三十八) 盈余公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	34,749,574.74	5,733,474.01	-	40,483,048.75
任意盈余公积				
其他				
合计	34,749,574.74	5,733,474.01	-	40,483,048.75

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	228,316,675.19	157,050,019.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	228,316,675.19	157,050,019.00
加：本年归属于母公司所有者的净利润	49,038,331.45	117,970,672.97
减：提取法定盈余公积	5,733,474.01	10,704,016.78
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利	54,741,782.29	36,000,000.00
转作股本的普通股股利		-
其他		-
年末未分配利润	216,879,750.34	228,316,675.19

(四十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入/营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,304,385,590.68	1,015,496,483.79	922,901,612.38	601,445,467.90
其他业务	9,027,773.14	3,858,681.40	8,957,883.13	3,083,485.04
合计	1,313,413,363.82	1,019,355,165.19	931,859,495.51	604,528,952.94

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
手工益智类	130,200,943.94	93,690,546.14	184,313,449.16	122,558,431.63
时尚文具类	520,891,283.70	383,227,106.20	557,561,742.86	371,349,016.37
社交情感类	117,584,131.45	82,672,117.07	142,130,551.18	92,259,123.23
生活家居类	35,330,178.56	26,909,137.81		
运动健身类	98,503,581.40	74,331,198.28	27,067,412.07	7,630,748.95

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
纸张等物资贸易	230,770,343.06	226,907,362.84		
其他	171,105,128.57	127,759,015.45	11,828,457.11	7,648,147.72
其中：卫生防疫	143,385,497.90	109,623,987.91		
合计	1,304,385,590.68	1,015,496,483.79	922,901,612.38	601,445,467.90

3、 本年合同产生的收入情况

项目	金额	合计
商品类型：		
手工益智类	130,200,943.94	130,200,943.94
时尚文具类	520,891,283.70	520,891,283.70
社交情感类	117,584,131.45	117,584,131.45
生活家居类	35,330,178.56	35,330,178.56
运动健身类	98,503,581.40	98,503,581.40
纸张等物资贸易	230,770,343.06	230,770,343.06
其他	180,132,901.71	180,132,901.71
合计	1,313,413,363.82	1,313,413,363.82
按经营地区分类：		
北美洲	903,811,313.84	903,811,313.84
欧洲	53,571,183.38	53,571,183.38
亚洲其他国家	48,259,800.08	48,259,800.08
大洋洲	38,451,059.26	38,451,059.26
南美洲	4,338,816.98	4,338,816.98
非洲	3,382,088.23	3,382,088.23
中国	261,599,102.05	261,599,102.05
合计	1,313,413,363.82	1,313,413,363.82
按商品转让的时间分类：		
某一时点确认	1,312,855,205.98	1,312,855,205.98
某一时期确认	558,157.84	558,157.84
合计	1,313,413,363.82	1,313,413,363.82

4、 前五名客户的营业收入情况

本公司本年按照客户归集的营业收入前五名汇总金额为 354,712,883.78 元，占本年度营业收入合计数的 27.01%。

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,454,306.67	2,803,770.22
教育费附加	1,112,624.54	1,229,588.59
地方教育费附加	744,020.29	860,089.63
水利建设基金	336,777.64	184,036.60
房产税	1,440,871.08	1,156,628.78
土地使用税	1,277,712.06	1,006,686.20
车船税	16,745.94	11,000.68
印花税	446,126.30	313,671.51
其他	17,702.76	84,911.74
合计	7,846,887.28	7,650,383.95

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	20,351,081.10	19,265,464.75
社保支出	448,846.81	949,290.80
住房公积金	537,261.00	522,485.00
办公费	1,015,259.79	1,482,160.25
差旅费	882,948.57	1,476,676.77
工会经费	239,041.37	241,322.18
广告费	2,027,121.83	7,004,879.64
快件费	2,347,611.98	2,517,320.59
业务宣传费	1,279,259.35	1,939,093.19
市场支持费	27,128.66	7,627,693.79
无形资产摊销	2,103.46	525.93
业务招待费	704,139.17	925,706.43
运输费	133,586.56	22,331,975.55
展览费	1,247,407.22	1,310,405.05
折旧费	208,898.20	206,860.39
咨询费	577,104.84	195,126.16
其他	2,783,884.11	3,064,219.90
合计	34,812,684.02	71,061,206.37

注：公司于2020年1月1日执行新收入准则，将属于合同履行成本的运费调整至营业成本列报。

(四十三) 管理费用

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	57,433,887.43	44,149,602.28
社保及公积金	4,387,994.26	5,559,507.08
办公费	3,569,523.09	2,810,534.37
差旅费	1,335,283.84	2,246,819.62
业务招待费	2,129,495.68	2,756,573.46
修理费	4,504,525.32	4,939,152.45
运输费	766,006.62	658,546.86
折旧费	6,393,898.42	4,332,132.20
无形资产摊销	2,319,407.39	891,795.10
保险费	3,669,831.60	1,875,339.23
管理咨询费	6,427,152.01	8,650,933.78
租赁费	5,472,991.12	4,315,156.09
其他	10,679,852.55	7,736,103.22
合计	109,089,849.33	90,922,195.74

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	41,753,764.35	35,667,396.52
直接材料	16,592,477.38	17,608,727.51
折旧费用和长期费用摊销	826,549.03	699,608.99
无形资产摊销	61,593.72	1,832.24
设计费	754,193.42	62,877.79
委托外部研究开发费用	3,919,525.01	1,830,250.91
其他	3,322,512.09	2,585,240.25
合计	67,230,615.00	58,455,934.21

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	8,378,896.89	7,568,848.24
减：利息收入	3,795,595.89	3,377,451.18
汇兑损益（收益以“-”列示）	13,667,950.21	-9,571,114.99
手续费及其他	1,435,633.17	1,374,236.63
合计	19,686,884.38	-4,005,481.30

(四十六) 其他收益

产生收益的来源	本期金额	上期金额
2017年第一批北仑区科技创新团队扶持资金补贴	-	150,000.00

宁波创源文化发展股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生收益的来源	本期金额	上期金额
2018年北仑区科技创新团队扶持资金	-	200,000.00
2018年北仑区信息经济拟扶持项目补贴	-	200,000.00
2018年度北仑区(开发区)专利专项资助经费	-	60,000.00
2018年度北仑区“海外工程师”年薪资助	-	500,000.00
2018年度第四批工业和信息化产业发展专项资金补贴	-	130,000.00
2018年度中央外经贸发展专项资金(2017年度服务外包项目)的补贴	-	15,700.00
2018年工业投资资金补贴	-	690,000.00
2018年企业稳岗返还	-	157,074.00
2018年市级境外展贸粮	-	49,000.00
2018年文化产业专项资金	-	50,000.00
2019年第二季度中小微社保补贴	-	88,665.00
2019年度宁波市第四批科技项目经费	-	800,000.00
2019年度中央外经贸发展(服务贸易)专项资金	-	269,500.00
2019年宁波市研发投入后补助项目资金	-	165,000.00
北仑区开发区外经贸奖励	-	726,100.00
北仑区人才政策扶持资金补助	-	31,900.00
参展信保补贴	50,000.00	535,100.00
关于2018年度第四季度中小微社保补贴	-	148,810.00
关于进一步细化2018年度宁波市企业研发投入后补助经费的补贴	-	419,700.00
基础设施建设奖励金2,000,000.00元	99,999.96	99,999.96
宁波市财政局关于下达2019年中央文化产业专项资金补贴	-	820,000.00
企业所得税、增值税代扣代缴手续费	31,277.88	11,770.31
收到-2019年民营企业经济发展资金	-	500,000.00
收到办公室租房政府补贴	240,000.00	60,000.00
收到-工业经济加快转型发展政策款	300,000.00	53,000.00
收到-管委会奖励(单台设备奖补)	-	1,000,000.00
收到科技局-兑现18年度第二批科技创新县级专利申请	-	28,000.00
收到-亩均税收奖励(安徽来安经济开发区管理委员会)	-	982,255.35
收到商务局-外经贸发展奖扶资金	-	300,000.00
收到社保局-2019年度失业保险返还	196,492.00	5,955,000.00
收到社保局岗前培训补贴	-	220,000.00
收到-市级文化强市建设专项资金	-	200,000.00
县管委会财政局奖励-2018年增值税、所得税奖补等	-	3,918,300.00
信息化提升项目补贴	-	660,000.00
与资产相关政府补助600万元每年度摊销	600,000.00	600,000.00

宁波创源文化发展股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生收益的来源	本期金额	上期金额
2019海外工程师引进资助补贴	300,000.00	-
2019年度北仑区海外工程师年薪资助	300,000.00	-
2019年度北仑区外经贸奖励补贴	500,000.00	-
2019年度出口名牌补助	95,200.00	-
2019年度经济政策奖励补助	45,000.00	-
2019年度科技创新奖金	150,000.00	-
2019年度宁波市文化产业发展专项资金	500,000.00	-
2019年度企业信息化提升项目补贴	1,162,000.00	-
2019年度商务补助	12,000.00	-
2019年度市级信保	729,200.00	-
2019年度走出去项目补助	320,900.00	-
2019年区级外贸奖励	881,400.00	-
2019年市级境外展补贴	47,800.00	-
2020年度第一季度出运前保费补贴	54,900.00	-
2020年度中央外经贸发展对外投资合作补贴- 对外投资合作项目	19,500.00	-
2020年度中央外经贸发展对外投资合作补贴- 服务贸易项目	710,100.00	-
2020年企业研发投入后补助	248,700.00	-
2020年市级外贸政策资金	8,000.00	-
商务局外贸促进奖励资金	22,200.00	-
发明专利奖励	7,000.00	-
废旧运营车辆报废补贴	14,000.00	-
国内授权发明专利年费资助2019	2,100.00	-
就业扶贫岗位补贴	50,000.00	-
就业扶贫用人单位外出招聘补贴	3,000.00	-
困难企业社保补助	10,536.00	-
困难企业稳岗返还补贴	762,982.00	-
宁波市2018年度工业投资（技术改造）区级项目 项目补贴	296,528.00	-
普票免征增值税	11,181.88	-
商务局外贸促进奖励资金	28,800.00	-
市场监督管理局-两直补助	10,000.00	-
收到“两直”补助	724,000.00	-
中央文化产业发展资金文化服务出口奖励	2,690,000.00	-
专利专项经费补贴	28,900.00	-
收到2020年第2批企业新录用人员岗前技能培 训补贴	207,600.00	-
收到2-4月减免医保费退费	297,250.91	-
收到DSF 稳岗返还社保费的补贴	22,175.00	-
收到大碇街道补贴	4,445.03	-

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生收益的来源	本期金额	上期金额
收到人力资源和社会保障局新增职工用工补助	2,000.00	-
收到新招用高校毕业生政府补贴	16,500.00	-
外贸出口企业信保补贴收入	73,500.00	-
吸纳高校毕业生社保补贴	4,304.00	-
吸纳高校生社保补贴	194,961.00	-
以工代训补贴	27,500.00	-
疫情期间小微企业专项补助	107,800.00	-
用工补助	27,000.00	-
用人单位吸纳建档立卡贫困劳动力岗位补贴	8,000.00	-
员工过渡性住宿补贴	49,800.00	-
在线消费新业态新模式企业疫情期间技改补助	105,410.00	-
收新冠疫情税扶持款项	19,807.34	-
2019下-2020上建档立卡人员社保补贴	1,178.00	-
个税手续费返还	11,999.66	-
其他	10,000.00	2,790.75
合计	13,454,928.66	20,797,665.37

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,516.50	481,515.47
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-763,300.00	621,850.00
权益法核算的长期股权投资收益	-121,739.27	-487,959.59
购买银行理财产品收益	2,757,498.37	6,785,186.10
合计	1,860,942.60	7,400,591.98

(四十八) 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-1,669,400.45	2,395,933.64
交易性金融负债	-1,158,500.00	-
合计	-2,827,900.45	2,395,933.64

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-8,571,260.59	-1,561,299.07
其他应收款坏账损失	-151,909.72	-50,959.98
合计	-8,723,170.31	-1,612,259.05

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：损失以“-”号填列。

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-4,275,346.54	-629,612.92
无形资产减值损失		-
合计	-4,275,346.54	-629,612.92

注：损失以“-”号填列。

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	4,584,934.05	4,584,934.05	1,839,450.98	1,839,450.98
其中：固定资产处置利得	4,584,934.05	4,584,934.05	1,839,450.98	1,839,450.98
其他长期资产处置利得				
合计	4,584,934.05	4,584,934.05	1,839,450.98	1,839,450.98

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			340,000.00	340,000.00
中信保赔偿款	2,025,943.80	2,025,943.80		
其他	264,939.07	264,939.07	186,323.37	186,323.37
合计	2,290,882.87	2,290,882.87	526,323.37	526,323.37

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	71,316.31	71,316.31	223,350.64	223,350.64
其中：固定资产损毁报废损失	71,316.31	71,316.31	223,350.64	223,350.64
对外捐赠	55,000.00	55,000.00	44,373.50	44,373.50
罚款支出	16,135.21	16,135.21	1,224.67	1,224.67
盘亏损失	112.01	112.01	124,332.28	124,332.28
其他	146,718.25	146,718.25	301,959.94	301,959.94
合计	289,281.78	289,281.78	695,241.03	695,241.03

(五十四) 所得税费用

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,167,372.63	9,726,591.84
递延所得税费用	-4,150,253.91	6,096,311.48
合计	6,017,118.72	15,822,903.32

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	61,467,267.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,220,090.15
子公司适用不同税率的影响	196,587.90
调整以前期间所得税的影响	419,053.07
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	455,096.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-283,259.92
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	5,066,379.29
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-33,305.37
税法规定的额外可扣除费用的影响	-9,023,523.21
所得税费用	6,017,118.72

(五十五) 现金流量表项目注释

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	12,754,928.70	20,936,269.66
收利息收入	3,795,596.99	3,374,785.60
收回保证金	1,000,000.00	13,850,000.00
收到往来款	9,596,998.04	5,226,939.43
其他	4,505,620.97	2,446,051.40
合计	31,653,144.70	45,834,046.09

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	14,031,012.75	29,284,217.37
管理费用支出	46,859,380.34	50,172,642.58
研发费用支出	29,802,059.60	7,766,207.65
往来款支出	16,887,739.99	5,130,155.24
保证金支出	1,274,915.05	14,290,000.00
手续费支出	1,125,821.89	591,165.49

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	55,000.00	34,373.50
其他	4,915,886.29	5,077,542.19
合计	114,951,815.91	112,346,304.02

3、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
收回银行理财产品的流入	669,307,500.00	874,000,000.00
工程保证金	2,463,571.20	
货币互换业务	77,158,565.60	
其他		1,520,300.00
合计	748,929,636.80	875,520,300.00

4、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
购买银行理财产品的支出	502,900,000.00	810,000,000.00
货币互换业务	78,221,509.96	1,232,784.97
合计	581,121,509.96	811,232,784.97

5、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
票据保证金		5,585,000.00
合计		5,585,000.00

6、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
票据保证金		4,440,000.00
股票回购款	18,333,719.76	
票据贴息息	755,400.00	
其他	588,905.23	173,463.10
合计	19,678,024.99	4,613,463.10

(五十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	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	55,450,149.01	117,446,252.62
加：资产减值损失、信用减值损失	12,998,516.85	2,241,871.97
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,346,256.54	23,925,783.55

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	2,381,522.31	1,221,065.31
投资性房地产折旧		-
长期待摊费用摊销	5,811,672.14	4,175,803.84
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）	-4,584,934.05	-1,839,450.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	71,316.31	223,350.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,827,900.45	-2,395,933.64
财务费用（收益以“-”号填列）	17,918,961.76	-2,002,266.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,860,942.60	-7,400,591.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,212,717.17	523,950.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,310,139.19	5,572,361.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-79,971,094.76	-30,600,560.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-213,767,632.27	-38,712,756.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	149,594,734.14	55,771,619.64
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-21,686,152.15	128,150,498.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	225,378,433.18	257,516,477.52
减：现金的期初余额	257,516,477.52	182,141,583.14
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	-32,138,044.34	75,374,894.38

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	27,720,000.00
其中：宁波市禾源纺织品有限公司	18,040,000.00
安徽安禧达建筑科技有限公司	9,680,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,453,595.85
其中：宁波市禾源纺织品有限公司	11,602,098.32
安徽安禧达建筑科技有限公司	851,497.53
取得子公司支付的现金净额	15,266,404.15

3、本期收到的处置子公司的现金净额

本公司本期收到的处置子公司的现金净额 115,000.00 元。

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	225,378,433.18	257,516,477.52
其中：库存现金	36,334.01	82,824.83
可随时用于支付的银行存款	207,800,557.56	256,214,993.18
可随时用于支付的其他货币资金	17,541,541.61	1,218,659.51
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	225,378,433.18	257,516,477.52

5、 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	期末余额	期初余额
期末货币资金	271,476,338.89	268,486,477.52
减：使用受到限制的货币资金	46,097,905.71	10,970,000.00
期末现金及现金等价物余额	225,378,433.18	257,516,477.52

(五十七) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,097,905.71	详见附注六（一）
固定资产	-	-
无形资产	-	-
合计	46,097,905.71	-

(五十八) 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			109,249,136.09
其中：美元	14,888,880.43	6.5249	97,148,455.92
欧元	1,347,661.56	8.025	10,814,984.02
日元	3,835,592.00	0.063236	242,547.50
港币	58,886.53	0.8416	49,558.90
英镑	47,078.91	8.8903	418,545.63
越南盾	2,038,551,614.00	0.0002820846500	575,044.12
应收账款			218,269,486.12
其中：美元	33,285,036.35	6.5249	217,181,533.68
欧元	132,991.69	8.025	1,067,258.31

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

英镑	2,327.72	8.8903	20,694.13
应付账款			2,635,575.24
其中：美元	277,912.08	6.5249	1,813,348.53
越南盾	2,914,822,591.00	0.0002820846500	822,226.71
其他应收款			2,492,282.48
其中：美元	100,172.80	6.5249	653,617.50
越南盾	6,518,131,996.00	0.0002820846500	1,838,664.98
其他应付款			681,140.93
其中：美元	78,790.25	6.5249	514,098.50
越南盾	592,171,301.00	0.0002820846500	167,042.43
短期借款			65,302,778.16
其中：美元	10,008,241.99	6.5249	65,302,778.16
长期借款			1,633,182.47
其中：美元	250,300.00	6.5249	1,633,182.47

境外经营实体说明：

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

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁波市禾源纺织品有限公司	2020/7/10	4,289.70	55.00	现金购买	2020/7/10	控制权转移	47,608,893.94	2,613,566.19
安徽安禧达建筑科技有限公司	2020/8/27	968.00	100.00	现金购买	2020/8/27	控制权转移	1,046,112.61	-238,450.87

2、合并成本及商誉

宁波创源文化发展股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并成本	宁波市禾源纺织品有限公司	安徽安禧达建筑科技有限公司
—现金	42,897,000.00	9,680,000.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	42,897,000.00	9,680,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,348,430.27	7,575,657.14
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	28,548,569.73	2,104,342.86

注：商誉形成的说明详见本附注六、（十六）。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	宁波市禾源纺织品有限公司		安徽安禧达建筑科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	58,392,609.10	53,160,848.38	22,398,165.95	13,695,532.06
货币资金	20,027,098.32	20,027,098.32	851,497.53	851,497.53
交易性金融资产	2,004,909.58	2,004,909.58		
应收款项	8,930,707.36	8,930,707.36	5,574,056.72	5,574,056.72
预付账款	6,275,682.28	6,275,682.28		
其他应收款	1,048,831.32	1,048,831.32		
存货	8,784,112.74	7,958,914.22		
其他流动资产	124,873.21	124,873.21		
固定资产	5,649,835.94	4,637,270.87	11,600,072.70	5,118,313.39
无形资产	3,508,242.14	114,245.01	4,372,539.00	2,151,664.42
长期待摊费用	1,922,269.62	1,922,269.62		
递延所得税资产	116,046.59	116,046.59		
负债：	32,304,554.06	30,996,613.88	14,822,508.81	12,281,809.53
短期借款	4,539,750.00	4,539,750.00		
应付票据	850,000.00	850,000.00		
应付款项	13,030,916.45	13,030,916.45	4,663,369.43	4,663,369.43
预收款项	6,671,020.89	6,671,020.89		
应付职工薪酬	3,474,346.93	3,474,346.93	24,200.00	24,200.00
应交税费	2,120,807.69	2,120,807.69	47,816.10	47,816.10
其他应付款	246,565.54	246,565.54	8,033,145.08	7,546,424.00
其他流动负债	61,978.98	61,978.98		
递延所得税负债	1,309,167.58	1,227.40	2,053,978.20	

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	宁波市禾源纺织品有限公司		安徽安禧达建筑科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
...				
净资产	26,088,055.04	22,164,234.50	7,575,657.14	1,413,722.53
减：少数股东权益	11,739,624.77	9,973,905.53		
取得的净资产	14,348,430.27	12,190,328.97	7,575,657.14	1,413,722.53

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

(1) 宁波市禾源纺织品有限公司合并日可辨认资产、负债公允价值根据北京亚太联华资产评估有限公司以2020年6月30日为基准日对宁波市禾源纺织品有限公司股东全部权益价值进行评估，并出具《宁波市禾源纺织品有限公司拟进行股权转让所涉及的宁波市禾源纺织品有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（亚评报字[2021]第64号）。

(2) 安徽安禧达建筑科技有限公司合并日可辨认资产、负债公允价值根据安徽天源价格房地产土地评估经纪有限公司以2020年7月31日为基准日对安徽安禧达建筑科技有限公司股东全部权益价值进行评估，并出具《宁波创源文化发展股份有限公司拟收购股权涉及的安徽安禧达建筑科技有限公司股东全部权益价值评估项目》（皖天源[2020]资评字第006号）。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本年度无同一控制下企业合并。

(三) 报告期新纳入合并范围的主体

本公司本年度新纳入合并范围的主体共7家，其中投资新设2家子公司，非同一控制控股合并3家，控股子公司投资新设1家孙公司，全资子公司投资新设1家孙公司。

公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	期末实际投资	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
创源产业园管理有限公司	全资子公司	安徽滁州	6,000万元人民币	3,550万元人民币	100.00	100.00	是
宁波市禾源纺织品有限公司	控股子公司	浙江宁波	334.29万元人民币	4,289.70万元人民币	55.00	55.00	是
宁波浩加旅游用品有限公司	控股孙公司	浙江宁波	100万元人民币		55.00	55.00	是
安徽安禧达建筑科技有限公司	全资子公司	安徽滁州	1,000万元人民币	1,468万元人民币	100.00	100.00	是
宁波脱凡体育科技有限公司	控股孙公司	浙江宁波	350万元人民币	196万元人民币	56.00	56.00	是
创源体育用品有限公司	全资子公司	安徽滁州	5,000万元人民币		100.00	100.00	是
智源（宁波）供应链有限公司	全资孙公司	浙江宁波	15万美元	15万美元	100.00	100.00	是

(四) 报告期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
------	--------	--------	--------	-----------

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

杭州许愿文化创意有限公司	注销	2020/7/10	-9,647.98	-13,979.83
杭州扭蛋文化创意有限公司	股权转让	2020/11/3	27,175.48	29,960.66

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司本期无其他原因的合并范围变动。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽创源文化发展有限公司	安徽	安徽省滁州市来安县经济开发区中央大道16号	出版物印刷、包装装潢印刷品印刷，其他印刷品印刷；文化活动的策划；动漫衍生产品设计、开发；动漫饰品、工艺品开发、设计、生产和销售；计算机软硬件领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；纸塑制品、包装制品、文化办公用品、五金制品、纺织品、电工器材制造、加工；日用品、电工玩具、体育用品的设计、制造、加工；医用口罩、日用口罩（非医用）、防护服、隔离衣帽、隔离衣、医用帽、医用隔离面罩、无纺布、医疗器械、医疗设备的设计、生产及销售；药品的研发、生产及销售；道路货物运输（不含危险货物）；纸浆及纸制品的销售；自营和代理商品和技术的进出口业务（国家限定和禁止进出口的商品和技术除外）。	100.00		投资设立
宁波快邦投资咨询有限公司	宁波	宁波市鄞州区启明路818号12幢88号	投资管理咨询；企业管理咨询；经济信息咨询；印务科技信息咨询；计算机软件的研究、开发咨询；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	宁波	宁波市鄞州区潘火街道中物科技园17幢17号1304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	56.00		股权转让

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
			日用杂品零售；厨具卫具及日用杂品批发；金属制品研发；金属制品销售；软件开发；软件销售。许可项目：技术进出口；进出口代理；货物进出口。			
宁波脱凡体育科技有限公司	宁波	浙江省宁波市鄞州区潘火街道中物科技园17幢17号1302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.	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
宁波人之初文化发展有限公司	宁波	北仑区大碶庐山西路45号3幢(1)二楼	文化艺术交流活动策划、文化信息咨询、教育信息咨询（不含出国留学咨询与中介服务、文化教育培训、职业技能培训）、企业管理咨询、市场营销策划；策划创意服务；电脑图文设计、制作；企业营销策划；广告设计、制作、代理、发布；展览展示服务；经济信息咨询；市场调查；计算机技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软件开发；信息系统集成服务；产品设计；数据处理与存储服务；会议服务；翻译服务；摄影服务；文化用品、工艺品的批发、零售。	80.00		股权转让
RITFIT LLC	美国	16192 Coastal Highway, Lewes, Delaware, 19958, County of Sussex	户外用品、宠物用品、五金件、日用品、办公用品、电动玩具、体育用品、纸制品、电工器材的批发、零售；自营或代理货物和技术的进出口。		56.00	股权转让
宁波创源文创电子商务有限公司	宁波	宁波市北仑区大碶新大路1069号39幢1号305-5室	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。	100.00		投资成立
杭州创源文创文化发展有限公司	杭州	杭州市萧山区宁围街道时代博地	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	100.00		投资成立

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
		大厦 4404 室	品、文化办公用品、艺术品、装饰品、纸塑纸品、包装制品、文具用品、五金制品、电工器材、日用百货、电动玩具、体育用品、工艺品的设计和銷售。			
杭州少女心选电子商务有限公司	杭州	浙江省杭州市萧山区宁围街道利二村利二路136-142号414楼	服务：文化创意策划（除演出中介），工艺美术品设计，企业形象策划，市场营销策划，商务信息咨询，电子商务技术、计算机软件的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让；网上销售：办公用品，文化用品，日常用品，工艺美术品，服装，鞋帽，家居用品，珠宝首饰，化妆品，卫生用品，针纺织品及原料，电子产品。	100.00		投资设立
Zeal Concept Inc.	美国	3540 Toringdon Way, Suite 200 Charlotte, NC 28277	文创用品、动漫饰品、工艺品、纸塑制品、包装制品、文具用品、文化办公用品、五金制品、电子器材、日用品、电动玩具、体育用品、家居用品、园艺用品、户外用品、宠物用品、工艺品的网上销售、批发、零售。	100.00		投资成立
智源（宁波）供应链有限公司	宁波	浙江省宁波市北仑区大碶街道庐山西路45号1幢(1)一层-1	供应链管理服務；貨物進出口；針織紡品、日用品、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
金华浮星电子商务有限公司	金华	浙江省金华市金东区傅村镇苍头村周弟弟户二楼	网上销售：办公用品、文化用品（除图书、报刊、音像制品、电子出版物）、日用品百货、工艺美术品（除文物）、服装、鞋帽、家居日用品、珠宝首饰、化妆品、卫生用品、针纺织品及原料、电子产品（除电子出版物和电子信息产品）；电子商务技术、计算机软件的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让；商务信息咨询（除证券期货金融业务咨询）。		100.00	投资成立
滁州慧源进出口有限公司	安徽滁州	安徽省滁州市来安县经济开发区中央大道16号	货物或技术进出口；纺织品、箱包、家居用品、宠物用品、美妆用品、厨房用品、动漫饰品、工艺品、纸塑制品、包装制品、文具用品、文化办公用品、五金制品、电工器材、日用百货、电动玩具、体育用品的銷售。	100.00		投资成立
CRE8 DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	2 Venture Drive #11-31 Vision Exchange Singapore (608526)	投资、贸易	100.00		投资成立

宁波创源文化发展股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
CHUANGYUAN VIETNAM COMPANY LIMITED.	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	香港	LEVEL 54 , HOPEWELL CENTRE , 183 QUEEN' S ROAD EAST, Hong Kong.	国际贸易		100.00	投资成立
创源产业园管理有限公司	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
安徽安禧达建筑科技有限公司	滁州	安徽省滁州市来安县工业新区 A2 区裕安西路 18 号	建筑智能化、机械设备的技术研发、技术咨询、技术转让；钢结构的加工、生产及销售；金属材料、建筑材料（除危化品外）销售；机械设备的设计改造；建筑机械设备、机电设备租赁；建筑工程、园林绿化工程、建筑装饰工程、土石方工程、道路工程的施工；建筑劳务分包（不含劳务派遣）。	100.00		股权转让
宁波市禾源纺织品有限公司	宁波	浙江省宁波市江北区北海路 239 弄 28 号 5 幢、7 幢、9 幢	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

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁波浩加旅游用品有限公司	宁波	浙江省宁波市江北区北海路239弄28号9幢3楼	户外用品销售；针纺织品及原料销售；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；针纺织品销售；电子产品销售；办公用品销售；化妆品批发；文具用品批发；日用品销售；家用电器销售；塑料制品销售；鞋帽批发；厨具卫具及日用杂品批发；机械设备销售；箱包销售；橡胶制品销售；家具销售；劳动保护用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口；技术进出口。		55.00	股权转让
创源体育用品有限公司	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、厨具卫具、工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）、纸制品、塑料制品、文具用品、文化用品、办公用品、五金产品、日用百货、玩具制造及销售；货物及技术进出口。	100.00		投资成立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波睿特菲体育科技有限公司	44.00%	6,533,998.89	1,080,586.30	7,855,527.14

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	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
宁波睿特菲体育科技有限公司	35,223,536.61	1,869,115.03	37,092,651.64	16,343,376.19		16,343,376.19

续上表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波睿特菲体育科技有限公司	8,117,594.58	764,489.45	8,882,084.03	1,684,822.51		1,684,822.51

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波睿特菲体育科技有限公司	101,125,416.65	15,341,949.41	14,144,069.06	8,150,411.41

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续上表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波睿特菲体育科技有限公司	27,131,375.36	1,911,899.75	1,969,643.92	2,052,375.46

(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
				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	35.802	1.235	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	上年年末余额 / 上期发生额
	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	42,819,038.89	78,714,059.79
非流动资产	35,571,429.00	
资产合计	78,390,467.89	78,714,059.79
流动负债	36,654.79	31,550.68
非流动负债		
负债合计	36,654.79	31,550.68
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	78,353,813.10	78,682,509.11
按持股比例计算的净资产份额	29,390,301.14	29,512,040.41
对联营企业权益投资的账面价值	29,390,301.14	29,512,040.41
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		865,906.02
净利润	-331,972.72	-1,308,157.50
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工

具的详细情况说明见本附注四相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一） 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

（1） 外汇风险

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 2020 年 12 月 31 日，除附注六、（五十八）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。

本公司购买外币远期合同以规避外汇风险。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司外币远期合约已经全部按照公允价值计量。

（2） 利率风险—现金流量变动风险

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、 信用风险

截至 2020 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。

3、 流动风险

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。

十、 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				
1. 交易性金融资产	20,331,442.77			20,331,442.77
(1) 债务工具投资	19,735,750.13			19,735,750.13
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	595,692.64			595,692.64
2. 其他权益工具投资			2,277,627.54	2,277,627.54
3. 其他非流动金融资产			1,275,000.00	1,275,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	20,331,442.77		3,552,627.54	23,884,070.31
4. 交易性金融负债	1,158,500.00			1,158,500.00
持续以公允价值计量的负债总额	1,158,500.00			1,158,500.00

（二）持续和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的交易性金融资产包含外汇远期合约和华泰证券的理财投资，期末公允价值基于2020年12月31日银行和证券公司公布的交易价格进行计量。

本公司持有的交易性金融负债为外汇货币掉期业务，期末公允价值基于2020年12月31日银

行公布的交易价格进行计量。

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

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

十一、 关联方及关联交易

（一） 本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	统一社会信用代码
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	控股股东	企业管理咨询	宁波市北仑区庐山西路45号	任召国	管理咨询	913302067645050412

（续）

控股股东名称	注册资本（万元）	控股股东对本公司持股比例%	控股股东对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	1,280.00	30.70	30.97	任召国

（二） 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、（一）。

（三） 本公司的合营和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注八、（二）。

（四） 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
安徽耐酷新材料有限公司	控股股东控制企业	91341122MA2TRRUWOL
江苏耐酷特钢材料有限公司	控股股东控制企业	91320411MA1YLRXK14
安徽清源照明设备有限公司	控股股东控制的企业	91500222686232155A
宁波向东文化创业园管理有限公司	董事、高管邓建军投资企业	91330203MA2CHPY766
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	董事罗国芳控制企业	91310101568093764U
宁波天堂硅谷合众股权投资合伙企业（有限合伙）	控股股东持有其5%的股份	91330212587488921R
宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	创源文化股份持有其85%股权	91330206MA2H672515

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
浙江科信联合工程项目管理咨询有限公司	董事罗国芳控制企业	91330201756269827M
任召国	公司董事长	不适用
柴孝海	公司副董事长	不适用
邓建军	公司董事、总裁	不适用
王先羽	公司董事、副总裁	不适用
刘晨	公司董事	不适用
陈嘉	公司董事	不适用
罗国芳	公司独立董事	不适用
马少龙	公司独立董事	不适用
谢作诗	公司独立董事	不适用
秦再明	公司监事会主席	不适用
张晶	公司职工监事	不适用
乐晓燕	公司职工监事	不适用
张超	公司副总裁	不适用
杜俊伟	公司财务总监	不适用
赵雅	公司董事会秘书	不适用
王少波	公司原董事、副总经理	不适用
周必红	公司原董事	不适用
胡力明	公司原独立董事	不适用
江明中	公司原监事会主席	不适用
张亚飞	公司原副总经理	不适用

(五) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购买商品、接受劳务的关联交易

提供劳务方名称	劳务类型	本期支付的劳务费	上期支付的劳务费
浙江科信联合工程项目管理咨询有限公司	咨询服务	270,000.00	-

3、销售商品、提供劳务的关联交易

报告期内，本公司无销售商品、提供劳务的关联交易。

4、关联托管情况

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期内，本公司无关联托管情况。

5、 关联承包情况

报告期内，本公司无关联承包情况。

6、 关联租赁情况

① 本公司作为出租人

承租方名称	资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安徽清源照明设备有限公司	房屋及建筑物	89,895.68	-
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	房屋及建筑物	3,302.75	3,302.75

② 本公司作为承租人

报告期内无本公司作为承租人的关联租赁情况。

7、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	合同签订日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
宁波创源文化发展股份有限公司	杭州少女心选电子商务有限公司	500.00	2019.09.12	主债权发生期间届满之日起两年	是
宁波创源文化发展股份有限公司	安徽创源文化发展股份有限公司	3,000.00	2019.12.04	主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起两年	是
宁波创源文化发展股份有限公司	宁波睿特菲体育科技有限公司	300.00	2018.12.24	主债权发生期间届满之日起两年	否
宁波创源文化发展股份有限公司	安徽创源文化发展股份有限公司	2,000.00	2019.07.23	自单笔授信业务的债务履行期限届满之日起两年	否
宁波创源文化发展股份有限公司	宁波睿特菲体育科技有限公司	800.00	2020.7.28	自担保生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款另加三年	否
宁波创源文化发展股份有限公司	安徽创源文化发展股份有限公司	5,000.00	2020.10.22	主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起两年	否
宁波创源文化发展股份有限公司	安徽创源文化发展股份有限公司	1,000.00	2020.11.23	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	否
宁波创源文化发展股份有限公司	安徽创源文化发展股份有限公司	3,500.00	2020.12.30	主债权发生期间届满之日起两年	否

8、 关联方资金拆借

报告期内，本公司无关联方资金拆借。

9、 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、 支付关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员	6,574,855.02	8,826,963.18

十二、 股份支付

（一） 股份支付总体情况

项目	本期	上期
公司本期授予的各项权益工具总额	762,400.00	5,100,800.00
公司本期行权的各项权益工具总额	995,000.00	
公司本期失效的各项权益工具总额	105,020.00	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	9.36元/股、13.89元/股, 32个月	9.66元/股, 44个月
公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限	4.83元/股、6.95元/股, 32个月	4.83元/股, 44个月

（二） 以权益结算的股份支付情况

项目	本期	上期
授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司授予的股份期权采用授予日限制性股票的公允价值定价	
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权人数	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	N/A	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,847,381.76	3,970,352.97
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,877,028.79	3,970,352.97

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

（一） 利润分配情况

2021年4月14日，本公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司2020年度利润分配预案的议案》，拟以公司截止2020年12月31日的总股本183,887,800股，扣除已于2021年3月11日回购注销的限制性股票66,220股、拟回购注销的限制

性股票 46,440 股及公司回购专用证券账户余额 1,607,800 股（公司通过回购专用账户所持有公司股份不参与本次利润分配）后的总股本 182,167,340 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.50 元（含税），共计派发现金股利 27,325,101.00 元，不以资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。若在分配方案实施前公司总股本发生变化的，分配总额将按每股分配比例不变的原则相应调整。本预案尚需提交公司 2020 年度股东大会审议。

（二）孙公司注销情况

2020 年 4 月 20 日，公司子公司杭州少女心选电子商务有限公司向登记机关申请注销孙公司金华浮星电子商务有限公司，2020 年 11 月 27 日孙公司已取得国家税务总局浙江金义都市经济开发区税务局核发的税项通知书（金义税 税通[2020]12973 号），2021 年 1 月 15 日孙公司完成工商注销相关手续。

十五、 其他重要事项

本期无其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	228,921,376.23
1 至 2 年	308,213.41
2 至 3 年	2,863.20
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小 计	229,232,452.84
减：坏账准备	8,067,786.12
合 计	221,164,666.72

2、按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	1,952,445.13	0.85	1,952,445.13	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	227,280,007.71	99.15	6,115,340.99	2.69	221,164,666.72
其中：账龄组合	203,818,930.78	88.91	6,115,340.99	3.00	197,703,589.79
无风险组合	23,461,076.93	10.24	-	-	23,461,076.93

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期末余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
合计	229,232,452.84	100.00	8,067,786.12	3.52	221,164,666.72

(续)

种类	期初余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	962,878.83	0.54	192,575.77	20.00	770,303.06
按组合计提坏账准备的应收账款	178,481,434.85	99.46	5,116,327.62	2.87	173,365,107.23
其中：账龄组合	170,505,423.36	95.02	5,116,327.62	3.00	165,389,095.74
无风险组合	7,976,011.49	4.44	-	-	7,976,011.49
合计	179,444,313.68	100.00	5,308,903.39	2.96	174,135,410.29

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	203,816,067.58	100.00	6,114,482.03	170,488,781.69	99.99	5,114,663.45
1至2年	-	-	-	16,641.67	0.01	1,664.17
2至3年	2,863.20	-	858.96	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
合计	203,818,930.78	100.00	6,115,340.99	170,505,423.36	100.00	5,116,327.62

无风险组合，为应收本公司子公司款项，列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	期初余额
宁波创源文创电子商务有限公司	全资子公司	728,098.10	1,667,765.22
杭州创源文创文化发展有限公司	全资子公司	7,352,995.90	176,172.80
Zeal Concept Inc	全资子公司	3,281,265.07	555,270.30
滁州慧源进出口有限公司	全资子公司	8,705,183.14	5,576,803.17
RITFIT LLC	控股孙公司	3,390,174.72	
宁波市禾源纺织品有限公司	控股子公司	3,360.00	
合计		23,461,076.93	7,976,011.49

单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Go Stationery Ltd	1,952,445.13	1,952,445.13	100.00	按预期损失计提

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	5,308,903.39	4,256,149.29	-62,413.60	1,559,680.16		8,067,786.12
合计	5,308,903.39	4,256,149.29	-62,413.60	1,559,680.16		8,067,786.12

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款 1,559,680.16 元。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	35,016,628.37	15.28	1,050,498.85
客户二	33,219,482.60	14.49	996,584.48
客户三	24,806,699.87	10.82	744,201.00
客户四	13,163,334.40	5.74	394,900.03
客户五	10,383,153.50	4.53	311,494.61
合计	116,589,298.74	50.86	3,497,678.97

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		591,024.42
应收股利		-
其他应收款	8,457,748.80	6,367,574.19
合计	8,457,748.80	6,958,598.61

1、 应收利息

项目	期末余额	期初余额
银行理财利息		591,024.42
合计		591,024.42

2、 其他应收款

2.1 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	8,693,190.56
1 至 2 年	22,392.21

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额
2至3年	-
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	-
小计	8,715,582.77
减：坏账准备	257,833.97
合计	8,457,748.80

2.2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	7,469,467.58	6,065,723.68
垫付运费	507,253.29	78,968.73
备用金、员工借款	939.71	939.71
其他	737,922.19	415,445.40
小计	8,715,582.77	6,561,077.52
减：坏账准备	257,833.97	193,503.33
合计	8,457,748.80	6,367,574.19

2.3 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）	
期初余额	193,503.33			193,503.33
期初余额在本期：				
——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	62,630.64		1,700.00	64,330.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	256,133.97	-	1,700.00	257,833.97

2.4 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务总局宁波市北仑区（宁波技术开发区）税务局	出口退税	7,469,467.58	1年以内	85.70%	224,084.03
KMK Promotional Sales, LLC	垫付款	413,382.56	1年以内	4.74%	12,401.48
代扣代缴员工个人承担公积金	代缴社保公积金	312,243.17	1年以内	3.58%	9,367.30
中国工商银行股份有限公司宁波北仑分行	货币互换利息	191,297.34	1年以内	2.19%	5,738.92
宁波创源文创电子商务有限公司	往来款	142,283.99	1年以内	1.63%	
合计		8,528,674.64		97.84%	251,591.73

2.6 涉及政府补助的其他应收款

本期无涉及政府补助的其他应收款。

2.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

2.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

宁波创源文化发展股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波快邦投资咨询有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
宁波人之初文化发展有限公司	4,700,000.00	351,274.68	4,348,725.32	4,700,000.00	351,274.68	4,348,725.32
安徽创源文化发展有限公司	270,085,760.82	-	270,085,760.82	231,285,709.78	-	231,285,709.78
宁波睿特菲体育科技有限公司	4,098,901.88	-	4,098,901.88	1,995,079.05	-	1,995,079.05
CRE8 DIRECT, INC.	2,464,250.00	-	2,464,250.00	2,464,250.00	-	2,464,250.00
宁波创源文创电子商务有限公司	5,068,822.32	-	5,068,822.32	5,000,000.00	-	5,000,000.00
杭州创源文创文化发展有限公司	13,101,165.05	-	13,101,165.05	10,000,000.00	-	10,000,000.00
杭州少女心选电子商务有限公司	8,000,001.00	-	8,000,001.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00
Zeal Concept Inc.	17,150,520.00	-	17,150,520.00	6,854,820.00	-	6,854,820.00
滁州慧源进出口有限公司	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
CRE8 DIRECT(SINGAPORE) PTE. LTD.	96,233,800.00	-	96,233,800.00	40,906,200.00	-	40,906,200.00
安徽安禧达建筑科技有限公司	14,680,000.00	-	14,680,000.00		-	
创源产业园管理有限公司	35,500,000.00	-	35,500,000.00		-	
宁波市禾源纺织品有限公司	42,922,105.15	-	42,922,105.15		-	
宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业(有限合伙)	28,410,624.44	-	28,410,624.44	28,528,305.73	-	28,528,305.73
合计	552,915,950.66	351,274.68	552,564,675.98	348,234,364.56	351,274.68	347,883,089.88

其中：对子公司投资

宁波创源文化发展股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
宁波快邦投资咨询有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
宁波人之初文化发展有限公司	4,700,000.00		-	4,700,000.00	-	351,274.68
安徽创源文化发展有限公司	231,285,709.78	3,880,051.04	-	270,085,760.82	-	-
宁波睿特菲体育科技有限公司	1,995,079.05	2,103,822.83	-	4,098,901.88	-	-
CRE8 DIRECT, INC.	2,464,250.00	-	-	2,464,250.00	-	-
宁波创源文创电子商务有限公司	5,000,000.00	68,822.32	-	5,068,822.32	-	-
杭州创源文创文化发展有限公司	10,000,000.00	3,101,165.05	-	13,101,165.05	-	-
杭州少女心选电子商务有限公司	6,000,000.00	2,000,001.00	-	8,000,001.00	-	-
Zeal Concept Inc.	6,854,820.00	10,295,700.00	-	17,150,520.00	-	-
滁州慧源进出口有限公司	500,000.00		-	500,000.00	-	-
CRE8 DIRECT(SINGAPORE) PTE. LTD.	40,906,200.00	55,327,600.00	-	96,233,800.00	-	-
安徽安禧达建筑科技有限公司		14,680,000.00		14,680,000.00		
创源产业园管理有限公司		35,500,000.00		35,500,000.00		
宁波市禾源纺织品有限公司		42,922,105.15		42,922,105.15		
合计	319,706,058.83	204,799,267.39	-	524,505,326.22	-	351,274.68

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入/营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	893,730,024.22	703,918,641.44	858,472,544.45	617,682,229.77
其他业务	5,632,968.22	3,026,503.79	7,495,902.11	5,108,926.91
小计	899,362,992.44	706,945,145.23	865,968,446.56	622,791,156.68

2、 主营业务（分产品）

名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
手工益智类	113,024,038.86	86,312,331.01	182,607,087.07	135,846,867.73
时尚文具类	459,444,670.26	360,731,783.52	528,965,957.63	381,643,054.10
社交情感类	116,903,493.44	86,669,979.58	140,120,733.23	95,703,334.90
生活家居类	6,548,213.40	5,316,131.41		
运动健身类	5,343,660.99	5,004,646.44		
纸张等物资贸易	45,407,634.50	45,221,224.95		
其他	147,058,312.77	114,662,544.53	6,778,766.52	4,488,973.04
其中:防疫物资	137,851,634.61	110,430,001.56		
合计	893,730,024.22	703,918,641.44	858,472,544.45	617,682,229.77

3、 本年合同产生的收入情况

项目	金额	合计
商品类型:		
手工益智类	113,024,038.86	113,024,038.86
时尚文具类	459,444,670.26	459,444,670.26
社交情感类	116,903,493.44	116,903,493.44
生活家居类	6,548,213.40	6,548,213.40
运动健身类	5,343,660.99	5,343,660.99
纸张等物资贸易	45,407,634.50	45,407,634.50
其他	152,691,280.99	152,691,280.99
合计	899,362,992.44	899,362,992.44
按经营地区分类:		
北美洲	670,884,997.64	670,884,997.64
欧洲	50,989,663.72	50,989,663.72
亚洲其他国家	46,586,478.96	46,586,478.96
大洋洲	38,451,059.26	38,451,059.26
南美洲	4,338,816.98	4,338,816.98
非洲	3,382,088.23	3,382,088.23

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国	84,729,887.65	84,729,887.65
合计	899,362,992.44	899,362,992.44
按商品转让的时间分类:		
某一时点确认	898,940,222.27	898,940,222.27
某一时期确认	422,770.17	422,770.17
合计	899,362,992.44	899,362,992.44

4、公司前五名客户的营业收入情况

本公司本年按照客户归集的营业收入前五名汇总金额为 310,411,644.70 元，占本年度营业收入合计数的 34.52%。

(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	1,375,291.66	280,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-117,681.29	-471,694.27
处置长期股权投资产生的投资收益		331,164.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	-763,300.00	621,850.00
购买银行理财产品收益	2,248,110.12	6,204,553.04
合计	2,742,420.49	6,965,873.39

十七、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	4,573,417.55	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,454,928.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,893,248.51	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

宁波创源文化发展股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-3,726,950.58	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	2,001,601.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	19,196,245.23	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,128,012.39	
非经常性损益净额	16,068,232.84	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	595,555.31	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	15,472,677.53	

（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	6.71%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.60%	0.19	0.19

宁波创源文化发展股份有限公司

二〇二一年四月十四日