



宁波创源文化发展股份有限公司

2020 年半年度报告（更新后）

2020-064

2021 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人任召国、主管会计工作负责人邓建军及会计机构负责人(会计主管人员)王飒声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“九 公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司可能面对的风险，敬请广大投资者注意风险。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“九 公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司可能面对的风险，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要	14
第四节 经营情况讨论与分析	27
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 优先股相关情况	42
第八节 可转换公司债券相关情况.....	43
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第十节 公司债相关情况	45
第十一节 财务报告	46
第十二节 备查文件目录	181

释义

释义项	指	释义内容
创源文化、公司、本公司	指	宁波创源文化发展股份有限公司
合力咨询	指	宁波市北仑合力管理咨询有限公司，公司控股股东
安徽创源	指	安徽创源文化发展有限公司，公司全资子公司
快邦投资	指	宁波快邦投资咨询有限公司，公司全资子公司
人之初	指	宁波人之初文化发展有限公司，公司控股子公司
睿特菲	指	宁波睿特菲体育科技有限公司，公司控股子公司
美国睿特菲	指	RITFIT LLC，睿特菲之全资子公司
美国创源	指	Cre8 Direct Inc.，公司全资子公司
宁波创源文创	指	宁波创源文创电子商务有限公司，公司全资子公司
杭州少女心选	指	杭州少女心选电子商务有限公司，公司控股子公司
杭州创源文创	指	杭州创源文创文化发展有限公司，公司全资子公司
美国智源	指	Zeal Concept Inc.，公司全资子公司
智源供应链	指	智源（宁波）供应链有限公司，美国智源之全资子公司
滁州慧源	指	滁州慧源进出口有限公司，公司全资子公司
杭州扭蛋	指	杭州扭蛋文化创意有限公司，杭州少女心选全资子公司
杭州许愿	指	杭州许愿文化创意有限公司，杭州少女心选全资子公司
金华浮星	指	金华浮星电子商务有限公司，杭州少女心选全资子公司
越南创源	指	CHUANGYUAN VIETNAM CO., LTD / 越南创源有限责任公司， CRE8 DIRECT(SINGAPORE) PTE. LTD.全资子公司
新加坡创源	指	CRE8 DIRECT(SINGAPORE) PTE. LTD.，公司全资子公司
香港创源	指	CRE8 DIRECT (HK) LTD.， CRE8 DIRECT(SINGAPORE) PTE. LTD. 全资子公司
创源产业园	指	创源产业园管理有限公司，公司全资子公司
禾源纺织品	指	宁波市禾源纺织品有限公司，公司控股子公司
天堂硅谷创源基金	指	宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业（有限合伙），公司及宁波快邦投资咨询有限公司参股企业
森雨文化	指	杭州森雨文化有限公司，宁波快邦投资咨询有限公司参股公司
红隼互娱	指	红隼互娱（贵安新区）科技有限公司，宁波快邦投资咨询有限公司参股公司
葱电科技	指	上海葱电电子科技有限公司，宁波快邦投资咨询有限公司参股公司

灵梦传媒	指	上海灵梦文化传媒有限公司，宁波快邦投资咨询有限公司参股公司
董事会	指	宁波创源文化发展股份有限公司董事会
监事会	指	宁波创源文化发展股份有限公司监事会
股东大会	指	宁波创源文化发展股份有限公司股东大会
《公司章程》	指	《宁波创源文化发展股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
2019 年股票期权与限制性股票激励计划	指	股权激励计划
元、万元、亿元	指	如非特别注明，均为人民币元、人民币万元、人民币亿元
\$	指	美元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
OEM	指	Original Equipment Manufacturer 的缩写，指生产厂商接受品牌商的委托，按其要求生产产品及配件，亦称为定牌生产或授权贴牌生产。
ODM	指	Original Design Manufacturer 的缩写，指生产厂商接受品牌商的委托，设计和生产产品。受托方拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品。
OBM	指	Original Brand Manufacture 的缩写，生产商自行创立产品品牌，生产、销售拥有自主品牌的产品。
DIY	指	Do It Yourself 的缩写，即自己动手制作。
SRM	指	供应链管理系统
MES	指	工厂精益管理系统
CRM	指	客户资源管理系统
PMC	指	生产及物料控制系统
SAP	指	System Applications and Products 的简称，是 SAP 公司的产品--企业管理解决方案的软件名称，SAP 公司（纽交所代码：SAP）。
PLM	指	Product Lifecycle Management 的缩写，产品生命周期管理
BLM	指	Business Leadership Mode 的缩写，业务领先模型
IP	指	Intellectual Property 的缩写，知识产权
MCN	指	Multi-Channel Network 的缩写，多渠道网络
RPG	指	Role-playing game 的缩写，角色扮演游戏
SKU	指	Stock Keeping Unit 的缩写，库存保有单位
KOL	指	Key Opinion Leader 的缩写，关键意见领袖

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	创源文化	股票代码	300703
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宁波创源文化发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	创源文化		
公司的外文名称（如有）	Cre8 Direct (NingBo) Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Cre8 Direct		
公司的法定代表人	任召国		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓建军	赵雅
联系地址	浙江省宁波市北仑区庐山西路 45 号	浙江省宁波市北仑区庐山西路 45 号
电话	0574-86188181	0574-86188111
传真	0574-86188189	0574-86188189
电子信箱	cre8@cre8direct.net	cre8@cre8direct.net

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司分别于 2020 年 4 月 16 日召开第二届董事会第十七次会议和 2020 年 5 月 8 日召开 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》，因 2019 年股票期权与限制性股票激励计划中 2 名激励对象不再具备激励资格，故公司按授予价格 4.83 元/股回购其已获授但尚未解除限售的限制性股票 38,800 股并进行注销。本次回购注销完成后公司股本股数由 182,550,400 股变更为 182,511,600 股。公告已于 2020 年 4 月 18 日在中国证监会指定披露网站巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 披露，公告编号：2020-028。公司于 2020 年 7 月 10 日完成工商登记变更并领取新的营业执照，本次变更后公司注册资本由 182,550,400 元变更为 182,511,600 元，公告已于 2020 年 7 月 10 日在中国证监会指定披露网站巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 披露，公告编号：2020-057。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	476,139,494.08	434,795,136.43	9.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	22,180,210.57	48,876,424.42	-54.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	14,209,474.13	41,454,630.91	-65.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-12,709,816.08	26,994,428.72	-147.08%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.27	-55.56%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.27	-55.56%
加权平均净资产收益率	3.05%	7.44%	-4.39%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,115,576,546.09	1,129,107,737.92	-1.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	685,214,364.97	716,667,355.43	-4.39%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
----------	------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1215
-----------------------	--------

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,373,490.23	主要系处置不动产的收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,954,809.32	系收到的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	2,315,680.97	系收到的募集资金理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-4,291,817.94	系衍生金融资产产生的投资损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,377,110.39	
减：所得税影响额	1,758,877.20	
少数股东权益影响额（税后）	-340.67	
合计	7,970,736.44	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务情况

公司集研发设计、生产、销售全套供应链为一体，主营时尚文教、休闲文化用品，通过整合创意素材、开发与设计时尚产品来承载手工精神、彰显个人情怀和传递情感寄托。2020年公司以“业务领先，锐意进取，开拓创新”为基调，积极开拓市场、开发新产品和新客户，实施扩张发展战略，扩大销售规模。

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

公司产品包含六大品类：时尚文具、手工益智、社交情感、运动健身、生活家居及其他，报告期内公司产品及所涉行业逐步从单一的纸制品类到多种文具文创、运动健身、卫生防疫、生活家居品类的一定范围内的拓展，贴近消费理念及终端市场，满足学习场景及居家生活的不同用户需求。

公司主攻中高端文教用品，目前主要销售市场为北美市场及部分欧洲市场。公司在国内拥有宁波、安徽双“生产及出口基地”，着力打造研产销一体化供应链；在东南亚布局“越南生产基地+香港贸易中心”，以核心客户及核心产品为经营策略，建立国际化供应体系；电商贸易主要依靠亚马逊平台拓展运动健身用品和生活家居用品的跨境电商贸易，以及依靠天猫平台拓展文教文创用品的国内电商贸易。

（二）主要经营模式

1、研发模式

公司采用贴近市场、贴近客户的产品开发与创意模式，结合客户多样化动态需求。公司高投入建设国际化和本土化相结合的设计团队，在国内成立研发设计中心，在美国成立创意设计中心，积极建立以产品开发和模式创新为切入点的经营管理体系。以完善的信息系统为主体，建立了完整的研发设计流程，远程虚拟打样系统、虚拟材料间形成了交流互动的设计平台，以促进客户交流、稳定客户资源以及提升柔性化的供应能力；建立试样实验室、新材料应用研究室和产品功能与质量检测室，把握国内外市场的材料和图案流行趋势，进行主题化、系列化的产品开发。

截至报告期末，公司已拥有6大类，60多个品项系列的产品，产品涉及时尚文具、运动健身、卫生防疫、生活家居等多个行业。

2、采购模式

公司建立了完善的采购流程，分别为供应商开发流程，采购执行流程及供应商评估流程。公司完善SRM系统与SAP系统对接，可实现多维的集团化采购管控，供应商基础资料规范，在系统中建立供应商评估模型，实时对供应商总体评估，确定主要供应商及供货方案，采购订单流程高效移动协同，完善合同制作及发票校验透明管理，核价、打样、送货管理、验货入库、付款等全流程打通，快捷高效，阳光采购。

公司根据需要引进新的供应商，确保公司合作的供应商持续改善，并满足公司采购需求。公司通过展会、网络、同行业介绍、杂志等多种渠道信息收集潜在供应商信息，当采购需求发生时，搜索潜在的供应商资料库，并根据公司《供应商评鉴管理程序》对供应商进行评鉴，确定合格供应商范围。合格供应商确定后，由所需部门提出采购申请，采购部要求合格供应商比价，根据质量、价格、交期、供应商资质等因素确定最终接单单位，下达采购单，执行采购业务。

3、生产模式

公司生产的大部分产品是为客户定制。产品高度定制化，“接单生产，量身定制”，产品灵活多变并且不失柔性规模化；迭代速度快，全产品矩阵每半年完成一次迭代；公司在产品非标准化、结构复杂的特点下，宁波与安徽生产基地可实现十天左右打样试制。越南公司已组建多条本册、便签、剪贴册、卡片生产线，快速响应

在线接单。外销类订单，公司主要采用接单生产的模式。为了保证产品质量，提高生产效率，公司完善MES实施智能制造自动化系统与PMC生产及物料控制系统，升级生产的计划与生产的进度控制，加强跟踪物料计划、请购、调度等物料控制模式，整合工艺路线，为公司量身定制工单流程，要求销售、生产、设计、采购、研发、品质等各部门必须紧密配合起来，实现集团内部的生产管控，实行规范的现代化生产管理体系。

4、销售模式

公司产品销售以国外市场为主，同时不断开拓国内市场。

国外市场的销售模式：公司客户主要包括零售商与品牌商，公司在外销过程中采取聚焦大客户战略，重点针对各区域内行业排名靠前的客户进行定向开发，由公司业务团队组建项目组进行开发和维护，并根据客户的需求进行定向产品开发设计。公司同时向客户推荐公司开发的产品，同客户建立长期稳定的合作关系。根据客户的实际需求情况，公司制定相应的客户服务计划，满足客户的个性化需求。

此外，营销部门会制定客户拓展计划，销售人员定期对客户进行走访，对市场进行调研，根据客户需求，向客户提供公司优质产品或者协助客人定向开发，并通过展会宣传，参与项目竞标等模式获取合作机会，公司主要参加的展会有法兰克福展，香港礼品及赠品展，香港国际玩具及礼品展等。利用信息系统以电话、邮件、视频、等方式网络方式与客户和终端保持紧密联络，并积极参加线上广交会、线上推广会，力争以不同的方式多方位呈现公司产品。

国外市场销售也积极拓展跨国电商模式：睿特菲及美国睿特菲主营运动健身用品，执行以亚马逊销售为主，官网销售为辅的战略方针。公司在亚马逊销售为主导的前提下（亚马逊店铺“RITFIT LLC”和欧洲亚马逊店铺“RITFIT”），加大了对官网（www.ritfitsports.com）建设投入，报告期内官网销售占营业收入由2%上升到11%。官网销量增加有效降低了平台费用率，同时2020年上半年公司通过供应链调整改善，有效降低物流费用率。公司将加大科研投入，将原有的商贸企业做成集研发与销售一体的技术型企业。美国智源拥有亚马逊店铺“Zeal Concept Inc”，旗下拥有两个子品牌“PAPERAGE”、“The Daily Paper”，主营亚马逊平台的时尚文具类、生活居家类产品，以简约设计及优异质量获得消费者一众好评。

国内市场销售模式：宁波创源文创主要依靠利用区域供应链优势，与大客户（网易云音乐等）进行ODM开发合作，同时通过“Cre8天猫旗舰店”利用线上平台KOL资源开展自有品牌开发。杭州少女心选依托淘宝企业店和天猫店为主的店铺群开展各类文教用品及生活用品零售。杭州创源文创开展公司自有品牌（如恋屿等）的线下批发业务，以地市级经销商批发为主，通过各类学讯订货会、展会销售推广自主品牌产品。国内电商通过网店集群和平台MCN直播卖货打造较强的运营能力和引流能力。

（二）子公司主要业务情况

安徽创源为公司国内生产基地之一，已有多年成熟柔性化生产经验，报告期内新增卫生防疫用品、运动健身用品生产线，灵活满足市场需求。

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

美国智源打造文具、礼品等时尚休闲产品的自有品牌，现有“PAPERAGE”、“The Daily Paper”品牌，实现产品以亚马逊为主的线上销售，最终实现跨境线上、线下同时销售的目标。

睿特菲和美国睿特菲，通过亚马逊线上销售拥有自主品牌健身器材、宠物产品、户外家具、蹦床等居家健身品类，报告期内加大投入官网与供应链改造，实现利润攀升。

人之初致力于打造和开发“在线协助知识转化”的产品与服务平台。在文创和自我认知领域，融合“人类设计图”的数据运算、分析与解读，推出“好看、好玩、好学、好用”的文具化产品的公司，也是公司探索以内容、IP为主的新文创先锋队。

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

宁波创源文创主要依靠区域供应链优势，参与大客户2B端定制产品开发合作与线上自有品牌建设。

杭州少女心选依托淘系店铺，针对少女为主要客户群体，开展各类文教用品及生活用品零售业务。

杭州创源文创开展公司自有品牌（如恋屿等）的线下批发业务，以地市级经销商批发为主，通过各类学讯订货会、展会销售推广自主品牌产品。

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

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

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

智源供应链为美国智源提供中国境内供应链管理服务。

滁州慧源利用当地交通物流优势，主营本地化产品出口，属于外贸型企业。

创源产业园目前正在积极建设基础设施，招募优秀的初创及成熟企业项目，形成产业化、集群化的价值基地。

（三）参股公司的主要业务情况

森雨文化专注国内漫画、插画行业，在2020年以插画、创意插图为公司运营根本，保障出品品质，树立良好口碑。森雨文化不断推出佳作的同时，也为公司未来持续盈利增强了信心。

葱电科技主要从事手机无线共享充电模式推广运营，无线充电系统入驻商户提升其服务品质，其方便卫生无交叉传染的特点获商户和消费者的接受与认可。

灵梦传媒以打造热门IP作为核心内容，继续筹备拍摄Hi室友第二季，在第二季中引入直接带货以及明星主播双主线内容，试水MCN（Multi-Channel Network）和直播电商业务与综艺节目结合的内容消费生态链。

红隼互娱是一家手机游戏研发运营和服务公司，总部位于贵阳，在北京、深圳都设有分支机构（研发、发行），旗下已发行RPG（Role-playing game）、回合制等多种手机游戏，为用户提供优质的互联网泛娱乐服务。

天堂硅谷创源基金的基金管理团队深入研究文化娱乐行业，在行业里筛选符合投资要求的优质项目。报告期内投资IME INTERNATIONAL LIMITED，核心业务承办优质音乐现场演出项目。

（四）主要的业绩驱动因素

报告期公司不断加大国内外市场及新产品品类的开拓力度，报告期内，**公司实现营业收入47,613.95万元，比去年同期增长9.51%。**

快速响应的决策能力：公司在持续稳定发展国外市场的同时，积极开拓国内市场，不断充实完善产品材质及品类。积极把握时政和疫情特点，利用良好稳定的客户资源，具有能够洞察市场需求、抓住市场机会的能力。公司主打六大类文化消费产品，产品远销美国、欧洲、澳洲等40多个国家和地区。公司严格把握质控，以研发设计为驱动力，将线上和线下渠道相结合，着力自主品牌建设。

供应链管理：公司坐拥成品采购、制造到仓储物流的制造产业集群，具备强大的资源整合能力。长期的合作共赢使得公司与国内外的优秀企业构建了强大的供应链体系网络，并在不断的竞争中迭代供应链管理能力和至今日获得有力的区域供应链支撑。

研发设计创新：海外市场持续增长，市场壁垒持续夯实，客户在筛选供应商时较为谨慎，除保障快速交付及产品质量稳定性以外，会考核其环保资质和道德标准等其他资质。公司在产品理念上强调向消费者传递潮流时尚的品牌风格，客户粘性之一在于中美设计团队同客户共同参与产品开发，同客户共同打造贴近市场风格、复购率高的爆款产品，提高产品附加值，长期合作设计研发服务，构筑资源壁垒。

内部效率提升：公司报告期内完善内部组织架构建设及信息系统改造，技术中心下设的技术研究室、试制部、精益部、工艺部、信息部等部门精密联合，以客户需求为导向，利用SAP、CRM、SRM、MES系统，梳理和完善供应链流程模块配置。导入精益生产模式，为提升生产效率提供快速有效的方法和途径。

（五）公司所属行业的发展阶段及公司所处的行业地位

2020年一季度，受疫情影响，国内多数轻工制造业企业均受到不同程度影响，国内2月份制造业PMI指数值仅为35.7。二季度由于产品实际终端，学校的开学时间层次不齐，大部分学校开学时间均晚于市场预期，如上海、广东、重庆等均在4月底开学，且各地暑假时间相对正常。

但就整体而言，零售文具客群主要为学生且偏向于刚性消费，疫情不会对购买需求产生较大影响。同时，零售文具行业在疫情期间也积极通过直播等新零售销售手段博取关注，因此看好文具作为学生必选消费品需求流失有限，行业核心竞争力不改。

人均消费方面，2018年我国人均文具消费额不足16美元，而同年美国人均文具消费约63美元，对标美国我国文具人均消费有4倍的提升空间。但是，尽管从2009年到2018年期间人均文具消费额增速高于CPI增速，近几年人均消费额增速已有明显放缓，2018年人均文具消费额增长仅3.6%。（数据来源：长城证券行业研报）

我国文具行业集中度及人均消费提升空间较大，未来一段时间将从增“量”向提“质”转变。从集中度方面考虑，我国文具制造企业约有超过8000家，成规模企业仅有约1400家，目前存在大量小微企业。文具行业龙头企业虽已普遍具有较高知名度，但由于产品价格较低、产品SKU较少等原因，实际上我国文具行业集中度还非常低。文具行业内C端仍有较大消费升级空间，技术及设计能力提升将驱动产品附加值提升。书写工具C端人均消费提升空间大，品牌力及产品附加值带来溢价。

海外电商市场空间广阔，2019 年全球零售电商市场规模大约在 3.5 万亿美元，中国以外的海外市场规模超过 2.6 万亿，且呈现多元化的发展趋势，既有美国、英国、韩国和荷兰的成熟阶段；也有沙特阿拉伯、法国、澳大利亚在内的发展阶段，还有印尼、印度、意大利等新兴阶段。中国本土电商市场进入成熟发展期，线上流量红利正在衰减。国内互联网行业已经步入成熟稳定增长期，渠道获客成本日益提高，电商企业日益感受到增长的瓶颈及成本的攀升，出海拓展更为广阔的市场空间成为企业谋求发展的另一个重要引擎。（数据来源：德勤行业发展报告）

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	报告期末较期初增长 92.36%，系募投项目投资增加。
交易性金融资产	报告期末较期初减少 100%，系套期保值业务确认的公允价值变动金额。
预付款项	报告期末较期初增长 252.72%，主要系预付的货款增长。
其他应收款	报告期末较期初增长 51.7%，系应收出口退税金额增长。
其他流动资产	报告期末较期初减少 48.76%，主要系募集资金使用而减少。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
美国创源	宁波创源子公司	3,749,305.40	美国	自主经营		-2,331,170.67	0.55%	否

越南创源	宁波创源孙公司	72,386,930.14	越南	自主经营		-2,356,758.50	10.56%	否
香港创源	宁波创源孙公司	10,028,329.59	香港	自主经营		510,249.21	1.46%	否
新加坡创源	宁波创源子公司	76,166,572.30	新加坡	自主经营		-53,289.64	11.12%	否
美国智源	宁波创源子公司	8,141,464.72	美国	自主经营		-5,188,084.56	1.19%	否
美国睿特菲	宁波创源子公司	15,062,523.87	美国	自主经营		6,761,244.06	2.20%	否

三、核心竞争力分析

公司的核心竞争力体现在贴身客户的工艺设计能力、不断适应市场更新的研发能力以及缩短交期提升效率的自动化信息改造，围绕着研发、生产及终端，为客户提供优质的服务，为市场注入高端的产品。

1、突出的研发设计能力

公司定位生产高端产品、服务高端用户和布局发达市场。公司产品相对出离传统，脱颖而出，一直以良好的工艺、时尚的设计为重点，具有吸引眼球、高附加值的特点。并且凭借中外优秀设计团队为客户贴身服务，参与产品设计与研发，通过对客户群体的分析与沉淀，把握客户需求，将别出心裁的定制化设计、良好的材质手感相结合拓展产品品类，增加客户信任，提高客户黏性，提升议价能力。

2、精准把控成本、提升效率的能力

内部生产方面，公司专注工艺复杂的非标产品，在满足客户供应标准的条件下，利用信息化系统优化研产销体系流程，提升公司产品的质控能力及快速交付能力，把握返单机会。公司近年大量投入机械自动化改造、精益生产、内部信息系统建设及人才梯队建设，目的是提升内部效率、提高产能水平。

外部供应方面，公司利用信息系统对供应链进行全方位管理，加强国内外供应商、客户考核与交流，保证采购产品质量稳定、客户资源稳固，降低供应链风险。

3、持续研发投入与丰硕成果

公司2018年度、2019年度、2020年度1-6月分别投入研发设计资金5,418.96万元、5,845.59万元、2,359.22万元，占营业收入的6.77%、6.27%、**4.95%**。

公司2019年被评为“中国轻工业文教用品行业十强企业”第五位、“2019-2020年度国家文化出口重点企业”、“2019年省印刷十佳优秀企业”、“2019年度全国版权示范单位”，2018年获得“高新技术企业”证书，2020年度上半年公司研发中心员工的设计分别获得“第五届环亚杯中日设计交流展”金奖（1项）、银奖（3项）。截至2020年度上半年，公司共获得专利285件，其中：发明专利21件，实用新型专利200件，外观专利64件；省级美术著作权5164件。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

面对2020年瞬息万变的市场，公司管理层快速响应做出决策。报告期内公司经营主要有以下三方面变化：深化纸制为载体产品，衍生产品品类，扩展行业类型。公司主要从事以纸制品为载体地研发、生产与销售时尚文教、休闲文化用品，报告期内不断深化纸制为载体产品，不断延伸产品品类，公司产品及所涉行业逐步从单一的纸制品类到多种文具文创、运动健身用品、卫生防疫用品、生活家居品类的一定范围内的拓展。

报告期内，公司对内加强管理，深入推进创新项目工程、人才梯队建设与信息技术系统三大工程，深化精益生产管理，提升经营效率，优化业务架构，狠抓关键指标，加大新品开发，完善风险防控，探索转型提升。对外加强与客户联系，稳住传统市场订单，大力开拓新市场，加强与供应商合作，完善货源组织，拓宽货源渠道。

报告期公司实现营业总收入为47,613.95万元，比去年同期上升9.51%；营业利润3,053.96万元，比去年同期下降45.07%；利润总额为3,190.89万元，比去年同期下降45.57%；归属于上市公司股东的净利润为2,218.02万元，比去年同期下降54.62%。全球疫情扰动公司短期业绩，但伴随公司新渠道、新市场开拓，产品矩阵延伸，以及全员共同努力，力争提高销售收入。

1、结合线上线下营销优势，满足国内外市场需求

外销方面，公司销售渠道除了原有传统模式，逐步加大自有品牌的电商模式。战略上公司在新渠道、新产品进行有力布局，布局卫生防疫用品和运动健身用品生产线。电商销售中子公司睿特菲主要依靠亚马逊平台拓展业务，捕捉市场需求和翻新产品风格，疫情下运动健身用品（蹦床、跳绳、哑铃等）销量呈现明显持续上升趋势。全资子公司美国智源拓展自有品牌，自有文创品牌“PAPERAGE”本册类电商销量节节攀升。

内销方面，首先公司设立了国内市场增长目标，在具体措施上，目前三个子公司负责国内市场开拓，分别是杭州少女心选、杭州创源文创、宁波创源文创，侧重零售、批发以及大客户定制方向，同时在各个知名线上渠道进行布局，也在疫情期间尝试使用 MCN 的直播渠道进行一些有益的补充。

公司结合传统模式和电商模式各自优势，面向不同的消费群体，与多个品牌合作推出个性化定制产品，拓展产品品类，提升议价能力。

2、持续研发投入，提高产品附加值

报告期内，公司研发投入2,359.22万元，**占营业收入4.95%**。公司在产品设计投入目的是前瞻性了解流行趋势，设计贴近市场的产品。

公司定位发达市场，高端产品和用户，一直在挑战工艺、设计难度比较大产品。公司多年深度同客户参与产品设计研发，在共同研发、产品层次和客户服务等方面，提高产品附加值。公司产品具有高度非标准化，非标准化也带来附加值。

3、注重人才梯队规划发展，建立企业核心团队

上市以来，公司名誉度提高对人才吸引力增强。公司人才管理制度以内部培养和外部引进相结合，注重培养专业人才，传承专业技能、建设人才梯队，有预见性地引进、储备人才，为公司快速发展贡献力量。

公司实施股权激励计划，整体团队利益深度绑定凝聚竞争力。推行管理技术两条线、双通道职业生涯进阶模式，从员工到股东身份的转变，增强员工归属感和凝聚力。

4、深耕信息化建设，推动经营升级

全供应链模式，需要信息化支持，通过信息化提高效率。业务和 IT 相互融合以实现生产信息化是公司的目标，目前企业管理解决方案（SAP）与已有智能制造自动化系统（MES）、供应链关系管理系统（SRM）、客户关系管理系统（CRM）相互连接，各个系统板块之间信息化已打通。公司产品具有高度非标准化，非标准化带来附加值，生产端信息化投入试图用标准化的方式实现非标产品生产要求，逐步替代人工的占比，当前自

动化水平持续提升，也是实现快速交付、高速迭代产品的原因。通过信息化项目实现公司管理水平全面提升、通过数字化转型优化业务流程，降低管理成本，促进公司创新发展，提高公司的核心竞争力。逐步引入产品生命周期管理（Product Lifecycle Management, PLM）和深入业务领先模型（Business Leadership Model, BLM）工具，提高公司综合管理和决策水平。

5、深化精益，提升效率

长期信息化投入带来产品高速迭代以及管理效率提升，内生效率持续提升。在生产端精益生产模式持续投入，信息化基本打通，为未来更大的生产规模奠定基础。全流程的管控，全员的参与，持续提升生产实力，不断提高生产效率，为公司持续创造效益。

6、加大东南亚生产线投入，提高生产产量

报告期内增资越南创源，加大生产线投入，实现公司国际化的战略举措，加大国际市场尤其是东南亚等沿线地区的市场参与程度，扩大公司的市场影响力，提升公司业绩，在更大范围和更深层次上挖掘市场潜力和空间，实现企业的快速成长。随着越南产业、经济的发展，越南的生产供应链也会发展起来。越南公司劳动成本低、管理成本高，目前通过经营磨合逐步提高毛利率。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	476,139,494.08	434,795,136.43	9.51%	
营业成本	345,241,524.21	276,004,198.67	25.09%	
销售费用	22,271,326.79	31,315,758.34	-28.88%	主要系新收入准则调整运费至营业成本所致。
管理费用	55,620,125.27	45,692,720.29	21.73%	
财务费用	1,467,513.86	3,047,592.04	-51.85%	主要系汇率变动影响汇兑损益所致。
所得税费用	7,111,237.02	9,949,879.04	-28.53%	
研发投入	23,592,180.17	22,588,488.46	4.44%	
经营活动产生的现金流量净额	-12,709,816.08	26,994,428.72	-147.08%	主要系销售费用支出增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	31,953,135.77	-51,824,664.79	161.66%	主要系本期对外投资减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-39,353,040.70	-20,378,674.64	-93.11%	主要系本期分红较去年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-18,150,660.27	-44,308,007.72	59.04%	主要系支付其他与经营活动有关的现金增加及对外投资减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
时尚文具类	216,069,264.83	157,422,366.31	27.14%	-16.10%	-7.10%	-7.05%
手工益智类	47,940,397.57	33,803,621.19	29.49%	-50.31%	-45.91%	-5.73%
社交情感类	46,272,418.22	33,643,492.45	27.29%	-24.33%	-10.98%	-10.90%
运动健身类	34,950,734.80	18,660,733.25	46.61%	227.95%	367.61%	46.61%
生活家居类	1,712,194.00	1,429,475.90	16.51%	100.00%	100.00%	16.51%
其它	129,194,484.66	100,281,835.12	22.38%	557.50%	4,528.70%	-53.18%
其中：卫生防疫	122,349,841.84	81,750,098.11	33.18%	100.00%	100.00%	33.18%
分地区						
北美洲	410,738,363.77	298,938,609.07	27.22%	19.43%	38.63%	-10.08%
欧洲	21,786,108.03	15,787,451.91	27.53%	-16.36%	-18.72%	2.11%
亚洲	29,536,175.48	19,451,623.75	34.14%	-41.94%	-37.87%	-1.31%
大洋洲	9,470,924.44	6,725,701.85	28.99%	-16.58%	-16.14%	-0.37%
南美洲	3,486,876.66	2,911,959.15	16.49%	218.34%	337.80%	-22.79%
非洲	1,121,045.70	1,426,178.49	-27.22%	-25.37%	51.45%	-64.52%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,508,080.97	4.73%	主要系募集资金理财收益	否
公允价值变动损益	-3,484,217.94	-10.92%	系衍生金融资产产生的公允价值变动损益	否
资产减值	-259,264.98	-0.81%	系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	1,606,262.86	5.03%	主要系收到出口信用保险理赔款	否
营业外支出	236,998.10	0.74%	主要系对客户赞助费	否
其他收益	5,969,310.32	18.71%	主要系收到的与日常经营	否

			活动有关的政府补助	
信用减值损失	-1,175,710.65	-3.68%	系计提的坏账准备	否
资产处置收益	4,417,809.86	13.85%	主要系处置不动产产生的收益	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	250,265,817.25	22.43%	145,104,575.42	13.68%	8.75%	
应收账款	176,955,391.95	15.86%	217,854,161.31	20.54%	-4.68%	
存货	125,776,001.72	11.27%	105,873,138.92	9.98%	1.29%	
长期股权投资	29,512,040.41	2.65%	30,000,000.00	2.83%	-0.18%	
固定资产	291,066,787.63	26.09%	257,666,811.86	24.30%	1.79%	
在建工程	3,277,615.63	0.29%	3,005,163.86	0.28%	0.01%	
短期借款	214,911,998.85	19.26%	171,173,500.00	16.14%	3.12%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	2,395,933.64	-2,395,933.64						0.00

上述合计	2,395,933.64	-2,395,933.64							0.00
金融负债	0.00	-1,088,284.30							1,088,284.30

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,900,000.00	主要系开具银行承兑汇票的保证金、天猫保证金
合计	10,900,000.00	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
60,404,600.00	64,553,800.00	-6.43%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
创源产业园	园区管理服务；企业管理、物业管理、酒店管理；市	新设	180,000,000.00	100.00%	自有资金及自筹资金	无	长期	无	已完成工商登记	0.00	-38,761.30	否	2020年03月03日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，《关于对外投资设立子公

	场策 划、商													司及签 署投资 协议的 公告》 (公告 编号 2020-01 3
新加坡 创源	投资、 贸易	增资	56,052, 800.00	100.00 %	自有资 金	无	长期	无	正常 经营	0.00	-53,289. 64	否	2020 年 03 月 03 日	巨潮资 讯网 http://www.cninfo.com.cn ,《关 于公司 对外投资 的公告》(公 告编号 2020-01 4)
合计	--	--	236,05 2,800.0 0	--	--	--	--	--	--	0.00	-92,050. 94	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资 成本	本期公允价 值变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	报告期内购入 金额	报告期内售 出金额	累计投资收 益	期末金额	资金来源
金融衍生工具	0.00	-2,395,933.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	0.00	-2,395,933.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	36,452.45
报告期投入募集资金总额	3,570.38
已累计投入募集资金总额	22,832.97
报告期内变更用途的募集资金总额	6,170
累计变更用途的募集资金总额	6,170
累计变更用途的募集资金总额比例	16.93%
募集资金总体使用情况说明	
<p>一、实际募集资金金额和资金到账时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1604 号”文件核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,000 万股，发行价格为 19.83 元/股，募集资金总额为人民币 39,660.00 万元，扣除本次发行费用（不含税）人民币 3,207.55 万元，本次募集资金净额为人民币 36,452.45 万元。上述募集资金到账时间为 2017 年 9 月 14 日，本次募集资金到位情况业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 9 月 14 日出具亚会 A 验字（2017）0024 号验资报告，确认募集资金到账。</p> <p>二、募集资金使用和结余情况</p> <p>本公司 2020 年上半年度实际使用募集资金 3570.38 万元，2020 年上半年度募集资金的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 269.14 万元；累计已使用募集资金 22,832.97 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2227.00 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 670.72 万元，其中募集资金专户期末结存 9820.72 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）、期末购买理财产品的募集资金余额 9150 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
绿色文化创意产品扩建项目	是	30,008	23,838	3,570.38	16,302.96	68.39%	2021 年 06 月 30 日	0	0	不适用	否
研发设计中心建设项目	否	3,121	3,121	0	3,206.56	102.74%	2019 年 06 月 30 日	0	0	不适用	否

补充营运资金	否	3,323.45	3,323.45	0	3,323.45	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	36,452.45	30,282.45	3,570.38	22,832.97	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	36,452.45	30,282.45	3,570.38	22,832.97	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>“绿色文化创意产品扩建项目”虽经过充分的可行性论证，但实际执行过程中受到宏观环境、国际形势等多方面因素影响，未达到 100% 的投资进度。1、中美贸易摩擦原因，公司适时调整与公司生产相适应的项目投入，根据实际形势变化情况逐步推进项目进展；公司于 2019 年初以自有资金在越南投资设立生产基地，落实公司国际化的战略举措，加大国际市场尤其是东南亚等“一带一路”沿线地区的市场参与程度，扩大公司的市场影响力，提升公司业绩。2、2020 年全球受新型冠状病毒肺炎疫情的影响，各地政府相继出台了各项疫情防控措施，出现了复工延迟、物流和人流的限制等情况，使得公司募投项目的建设有所延缓、未能如期进行，进而导致公司无法在原计划的建设期内完成募投项目的建设。公司于 2020 年 4 月 16 日召开的第二届董事会第十七次会议和 2020 年 5 月 8 日召开的 2019 年度股东大会审议通过了《关于部分募集资金用途变更及部分募集资金投资项目调整相关事项的议案》，公司结合目前募集资金投资项目的实施进度情况，在项目主体、实施方式不发生变化的情况下，对募集资金投资项目“绿色文化创意产品扩建项目”的预计可使用状态时间进行调整至 2021 年 6 月 30 日。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>因募集资金投资项目“研发设计中心建设项目”、“补充营运资金项目”已实施完毕并达到预定建设目标，公司已于 2019 年 12 月 23 日办理完毕中国工商银行股份有限公司宁波经济技术开发区支行（账号 3901190029200007837）的账户注销手续，上述专户总共结息 17,580.91 元已转入公司一般户。公司根据项目规划结合实际市场情况，严格执行预算管理，通过加强项目建设各个环节费用的控制和管理，</p>										

	合理降低了成本，节约了部分募集资金。同时募集资金存放期间也产生了一定的利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	除经批准将使用部分闲置募集资金购买理财产品外，尚未使用的募集资金将按照募投项目计划进行实施，专户进行管理。截止 2020 年 6 月 30 日，购买理财产品的募集资金余额 9,150.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
绿色文化创意产品扩建项目	绿色文化创意产品扩建项目	23,838	3,570.38	16,302.96	68.39%	2021 年 06 月 30 日	0	不适用	否
永久补充营运资金	无	8,299 ¹	6,024	6,024	72.59%		0	不适用	否
合计	--	32,137	9,594.38	22,326.96	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>“绿色文化创意产品扩建项目”由于：</p> <p>1、中美贸易摩擦原因，公司适时调整与公司生产相适应的项目投入，根据实际形势变化情况逐步推进项目进展；公司于 2019 年初以自有资金在越南投资设立生产基地，落实公司国际化的战略举措，加大国际市场尤其是东南亚等“一带一路”沿线地区的市场参与程度，扩大公司的市场影响力，提升公司业绩。</p> <p>2、2020 年全球受新型冠状病毒肺炎疫情的影响，各地政府相继出台了各项疫情防控措施，出现了复工延迟、物流和人流的限制等情况，使得公司募集资金投资项目的建设有所延缓、未能如期进行，进而导致公司无法在原计划的建设期内完成募集资金投资项目的建设。</p> <p>3、基于募集资金使用效率和经营效益等综合原因，取消项目中办公楼建设，将原办公楼建设及配套设施等资金用于补充流动资金。</p> <p>鉴于以上原因，结合目前募集资金投资项目的实际建设情况，公司审慎研究后拟变更部分募集资金用途，调整部分募集资金投资项目投资总额、延长募集资金投资项目达到预定可使用状态日期。</p> <p>公司于 2020 年 4 月 16 日召开的第二届董事会第十七次会议和 2020 年 5 月 8 日召开的 2019 年度股东大会审议通过了《关于部分募集资金用途变更及部分募集资金投资项目调整相关事项的议案》。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 18 日在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）发布的相关公告。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>“绿色文化创意产品扩建项目”虽经过充分的可行性论证，但实际执行过程中受到宏观环境、国际形势等多方面因素影响，未达到 100% 的投资进度。</p>								

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
----------------------	-----

注：1 拟投入永久补充营运资金的募集资金金额为：截止 5 月 8 日“绿色文化创意产品扩建项目”专户剩余资金（包括累计收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	41,710	9,150	0
合计		41,710	9,150	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽创源	子公司	纸质时尚文教、休闲文化产品的制造生产与销售	230,000,000.00	391,121,251.77	299,130,024.82	123,174,308.77	-3,026,556.17	-3,071,560.48
快邦投资	子公司	投资管理咨询	10,000,000.00	6,659,769.38	6,559,594.30	8,424.31	3,998,858.76	3,742,552.47
美国智源	子公司	文创用品、办公用品、居家用品的网上销售	1,000,000.00 美元	8,141,464.72	4,657,637.95	9,880,432.93	-5,280,989.78	-5,188,084.56
睿特菲	子公司	户外用品、体育用品、宠物用品的研发、销售、进出口	10,000,000.00	7,991,853.21	5,999,073.40	18,635,509.84	2,982,869.99	2,720,743.65
美国睿特菲	子公司	户外用品、体育用品、宠物用品的研发、销售、进出口	50,000.00 美元	15,062,523.87	9,288,839.35	35,901,191.73	8,508,039.57	6,761,244.06

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
创源产业园管理有限公司	新设	对整体生产经营和业绩暂无重大影响
智源（宁波）供应链有限公司	新设	对整体生产经营和业绩暂无重大影响

主要控股参股公司情况说明

- 1、安徽创源净利润减少的原因主要系销售减少并且建设扩张，折旧、人员工资等固定成本增加。
- 2、快邦投资净利润增长的原因主要系处置不动产收益增加。
- 3、美国智源净利润减少的原因主要系公司销售处于业务增长初期，人员固定费用过高，销售带来的毛利润未能覆盖公司日常经营所需固定成本。
- 4、睿特菲及美国睿特菲净利润增加的原因主要系受疫情影响，美国居家办公、健身人员增多，网络销售较好，使得公司产品销量增加；同时加大了对官网的建设投入，增加了官网销售量，从而减少了亚马逊的平台费用率，使得净利润大幅增长。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、宏观环境不确定性风险

受全球疫情蔓延及世界变局的影响，疫情不仅对中国对外贸易增速形成拖累，导致全球产业链和供应链重新调整及贸易保护主义叠加，加上全球性、地域性政经摩擦和冲突导致的不确定性急剧上升，进一步加剧了经济下行压力。未来经济形势复杂严峻，对关乎企业命运的各项重大决策是艰难的挑战。

针对宏观环境的不确定性，公司以市场为导向，加强产品研发，优化产品结构，建立更加完善的质量管控体系，通过市场调研、大数据分析和管理层讨论制定公司的市场策略，确保供应链、产业链、资金链安全。

2、中美贸易摩擦可能存在的风险及应对措施

中美贸易摩擦可能存在的风险：客户不与公司沟通的情况下，主动地策略性转移订单至别国；客户要求公司全部、部分承担关税成本，谈判不成转移别国。这种外部宏观环境变化导致的规模下降或成本增加将对公司经营利润产生边际影响。

公司产品不涉及安全敏感性问题的，是好玩有设计感的文创用品，是日常消费品。布局越南基地，已有所应对中美贸易摩擦的风险。同时公司积极开拓国内市场；积极开发欧洲市场及东南亚市场；积极研发新产品品类，增加研发设计附加值和议价能力；企业内部实施精益生产，提高生产效率，减耗降费。

3、汇率波动风险

公司产品销售收入中外销收入一直是公司主要的收入来源并持续增长。由于公司境外销售以美元为主进行定价和结算，人民币汇率波动会对公司收入和汇兑损益产生影响，从而对公司经营业绩带来一定程度的不确定性。2017年度、2018年度、2019年度和2020上半年度，公司发生的汇兑损益分别为 -1,117.50万元、1,509.24万元、-957.11万元与-157.37万元，分别占当期利润总额的-14.66%、15.93%、-7.18%与-4.93%。

针对汇率波动风险，公司将实施外汇套期保值管理制度，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以规避和防范汇率变动风险。

4、远期结售汇的风险

为降低汇率波动对利润的影响，公司基于外汇收款规模的预测，与银行开展远期结售汇业务。远期结售汇业务可以对公司预期的美元外汇收入进行货币保值，锁定未来人民币现金流入，保障预期经营性收益的实现。当汇率波动较大时，远期结售汇业务产生的公允价值变动损益会对公司当期利润表营业利润产生较大影响。

针对远期结售汇的风险，公司将实施外汇套期保值制度，以锁定成本为原则，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，并控制规模，防止没有真实贸易背景的远期结售汇发生。

5、人才资源满足不了公司长期快速发展目标的需要风险。

创新开拓是公司2020年的工作总基调。创新是公司发展的源泉，创新的主体是人才，公司人才资源满足不了公司长期快速发展目标的需要风险。

针对人才资源满足不了公司长期快速发展目标的需要风险，在公司创新体系的建设过程中，我们将把人力资源的规划和政策放在首位，把人才工程作为第一大工程，引进技术人员与创新人才，建设公司人才梯队，打造一支高效、及时、快速、应变的经营管理团队。

6、研发设计创新不能持续满足市场需求的风险

公司以研发设计为驱动，坚持差异化的发展战略，将设计与创意应用于以纸质品为主的多种载体，用差异化的产品和快速的研发设计创新来迅速满足客户的个性化需求。在信息时代，受流行趋势变化加快、电子化趋势等因素影响，公司可能面临因产品和设计更新速度慢，不能及时满足市场需求，从而导致增长速度放缓的风险。

针对研发设计创新不能持续满足市场需求的风险，公司把握行业发展趋势，加大产品文化创意设计研发、

开发新型工艺材料，通过研发、改造、智能化、机械化等加工方法的提升，增强公司的研发设计能力。

7、海外市场依存度较高的风险

公司的产品以出口为主，2017年度、2018年度、2019年度和2020上半年度，公司出口销售额占主营业务收入的比例分别为99.88%、98.23%、96.03%与95.96%，其中对北美地区的销售收入占比分别为 87.06%、80.77%、79.02%与86.72%，未来一段时间内对海外市场尤其是北美地区市场的依存度仍然较高。如果海外市场发生较大波动，或产品主要进口国发生疫情、政治、经济、贸易政策等重大不利变化，或公司在产品研发设计、质量控制、响应速度等方面不能满足客户的需求导致主要客户转向其他厂商采购，公司将面临销售收入增长放缓甚至下滑的风险。

针对海外市场依存度较高的风险，公司逐步完善市场布局，利用国外市场积累的研发设计优势和制造优势，进入国内文化用品市场，积极开拓国内市场。

8、应收账款回收风险

随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款规模可能还将相应扩大，如果发生大额应收账款未能及时收回的情况，将会给公司带来不利影响。宏观经济不确定，客户经营风险加大。

针对应收账款未能及时回收的风险，公司向中国出口信用保险公司办理中国出口信用保险，以规避和防范应收账款未能及时收回的风险，同时完善客户信用管理体系，优化客户资源。公司还通过开展无追索应收账款保理业务，实现提前收款，加快资金回笼，有效规避信用风险，通过与商业银行、商业保理公司等具备相关业务资格的机构合作，获得低成本低风险的融资，进一步降低企业运作成本，扩大经营的资金支持。

9、原材料价格波动的风险

公司所采购的原材料主要由双胶纸、灰板、铜版纸、纸箱、白卡等各类纸张、纸板和塑胶类物品构成，其价格波动对公司营业成本的影响较大。公司主要客户为全球知名的手工艺品和文具品牌商及零售商，公司产品销售价格对客户下单时基本锁定，从客户下单到实现销售期间，原材料价格的较大波动会对公司毛利率产生短暂影响。如果主要原材料价格大幅波动，对公司产品成本和利润将产生一定影响。公司推进供应商协同管理系统，鼓励供应商和银行签订应收款链平台协议，扩大供应商资源导入，平衡优选，同时采取战略性集中优势采购等方式。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020年02月24日	浙江省宁波市北仑区庐山西路45号	电话沟通	机构	北信瑞丰 雷凯、东方自营 王树娟、东吴证券 石维坚等23人	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2020年2月25日投资者关系活动记录表
2020年06月01日	浙江省宁波市北仑区庐山西路45号	实地调研	机构	国盛证券 马远方及彭元立、真科基金 罗志弘等12人	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2020年6月1日投资者关系活动记录表
2020年06月14日	浙江省宁波市北仑区庐山西路45号	电话沟通	机构	国盛证券 马远方及严大林、中邮基金郭鑫等103人	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 2020年6月14日投资者关系活动记录表

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	42.24%	2020 年 05 月 08 日	2020 年 05 月 08 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2020-048

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2019年公司实施了股票期权与限制性股票激励计划，向160名符合条件的激励对象（含公司董事、高级管理人员及其他骨干员工）首次授予了255.04万份股票期权和255.04万股限制性股票，行权价格为9.66元/股，授予价格为4.83元/股。本激励计划股票期权的首次授权日与限制性股票的首次授予日为2019年8月16日，首次授予的限制性股票上市日期为2019年9月12日。

因上述激励计划中2名激励对象因个人原因离职，不再具备激励资格，公司于2020年4月16日召开第二届董事会第十七次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》及《关于注销部分股票期权的议案》，公司按授予价格4.83元/股回购并注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票38,800股及注销其已获授予但尚未行权的股票期权38,800份。公告已于2020年4月18日在巨潮资讯网披露，公告编号：2020-024、2020-028、2020-029。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述股票期权注销手续已办理完毕。公告已于2020年5月6日在巨潮资讯网披露，公告编号：2020-046。

公司于2020年5月8日召开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》，公司按授予价格4.83元/股回购其已获授但尚未解除限售的限制性股票38,800股并进行注销。本次回购注销完成后公司股

本股数由182,550,400股变更为182,511,600股。公告已于2020年5月8日在巨潮资讯网披露，公告编号：2020-048、2020-049。公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述部分限制性股票的回购注销手续，公告已于2020年7月3日在巨潮资讯网披露，公告编号：2020-055。公司已于2020年7月10日完成工商登记变更并领取新的营业执照，本次变更后公司注册资本由182,550,400元变更为182,511,600元，公告已于2020年7月10日在巨潮资讯网披露，公告编号：2020-057。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

①公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费（元）	交易类型
睿特菲	莫任争	房屋	2018-9-15	2020-9-14	协议价	35,711.01	非关联
创源文化	北仑合力	房屋	2020-1-1	2022-12-31	协议价	0.00	关联

②公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费（元）	交易类型
杭州楚峰置业有限公司	杭州文创	房屋	2018-10-8	2020-10-7	协议价	374,983.08	非关联
宁波中物置业有限公司	睿特菲	房屋	2018-3-21	2021-3-20	协议价	42,340.92	非关联
宁波盈鑫纺织品有限公司	睿特菲	房屋	2018-3-1	2020-2-28	协议价	32,239.06	非关联
宁波声科电子有限公司	创源文化	房屋	2018-2-1	2020-12-31	协议价	992,063.50	非关联
谢尚伟	创源文化	房屋	2020-1-1	2021-1-27	协议价	25,000.00	非关联
PS BUSINESS PARKS, LP	美国创源	房屋	2020-1-1	2020-12-31	协议价	410,626.03	非关联
PS BUSINESS PARKS, LP	美国智源	房屋	2020-1-1	2020-12-31	协议价	340,799.92	非关联
GREENTECH 塑料责任有限公司	越南创源	整体厂房及仓库	2019-5-18	2021-1-2	协议价	1,522,499.50	非关联
安徽安禧达建筑科技有限公司	安徽创源	厂房租赁协议	2020-6-1	2021-5-31	协议价	500,000.00	非关联

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
睿特菲	2018 年 04 月 20 日	1,000	2018 年 12 月 24 日	300	连带责任保 证	主债权发生 期间届满之 日起两年	否	否
少女心选	2019 年 03 月 07 日	500	2020 年 09 月 12 日	500	连带责任保 证	主债权发生 期间届满之 日起两年	否	否
安徽创源	2019 年 04 月 19 日	16,000	2019 年 07 月 23 日	2,000	连带责任保 证	自单笔授信 业务的债务 履行期限届 满之日起两 年	否	否
安徽创源	2019 年 04 月 19 日		2019 年 12 月 04 日	3,000	连带责任保 证	为主合同约 定的债务人 债务履行期 限届满之日 起两年	否	否
安徽创源	2020 年 04 月 18 日	14,000						
宁波创源文创	2020 年 04 月 18 日	1,700						
睿特菲	2020 年 04 月 18 日	1,800						
报告期内审批对子公司担保额			17,500	报告期内对子公司担保实际			0	

度合计 (B1)		发生额合计 (B2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	35,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	5,800
子公司对子公司的担保情况			
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期
			实际担保金额
			担保类型
			担保期
			是否履行 完毕
			是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	17,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	35,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	5,800
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			8.46%
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位:

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
无								

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司在日常生产经营中贯彻落实《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》及所在地环保法律法规，报告期内未发生环保事故。

公司注重环境保护和厂区绿化，在生产过程中采用对人体无危害的环保型原辅材料，对伴随产生的废纸边角料分级销往当地回收站用于再造纸循环使用，各类固废均规范化处理，废水和废气按所在地环保要求落实执行。公司根据“三同时”要求设计、施工、投入和使用环保处理设施，当前环保设施运行正常，废水、废气达标排放，固废合规处理，环保工作正常开展。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 半年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2020年3月3日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》及《关于签署投资协议的议案》，为全面落实企业发展战略，公司对外投资设立全资子公司创源产业园管理有限公司，投资协议签署及工商设立登记已完成。相关公告已经在巨潮资讯网进行披露，披露日期为2020年3月3日、2020年3月11日、2020年3月25日，公告编号：2020-013、2020-016、2020-019。

2、公司于2020年3月3日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于向公司全资子公司增资及公司全资子公司向孙公司增资的议案》，公司根据发展战略需要，进一步拓展相关业务，公司通过全资子公司新加坡创源对全资孙公司越南创源增资800万美元，相关公告已经在巨潮资讯网进行披露，披露日期为2020年3月3日，公告编号：2020-014。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	82,622,275	45.26%				-2,376,375	-2,376,375	80,245,900	43.96%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	82,601,775	45.25%				-2,376,375	-2,376,375	80,225,400	43.95%
其中：境内法人持股	56,025,000	30.69%						56,025,000	30.69%
境内自然人持股	26,576,775	14.56%				-2,376,375	-2,376,375	24,200,400	13.26%
4、外资持股	20,500	0.00%						20,500	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	20,500	0.01%						20,500	0.01%
二、无限售条件股份	99,928,125	54.74%				2,376,375	2,376,375	102,304,500	56.04%
1、人民币普通股	99,928,125	54.74%				2,376,375	2,376,375	102,304,500	56.04%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	182,550,400	100.00%				0	0	182,550,400	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2020年4月16日，公司召开第二届董事会第十七次会议及第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于注销部分股票期权的议案》、《关于修订<公司章程>部分条款的议案》等相关议案。公司2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票的2名激励对象因个人原因离职，已不具备激励对象的资格，公司将回购其已获授但尚未解除限售的限制性股票38,800股并进行注销，回购价格为4.83元/股，回购金额为187,404.00元。公司独立董事就本次股权激励计划相关情况发表了独立意见，律师出具了法律意见书。

公司于2020年4月18日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露了上述内容。

2020年5月8日，公司召开2019年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于修订<公司章程>部分条款的议案》，上述议案作为特别决议事项，已获出席股东大会的股东所持有表决权股份总数的三分之二以上通过。

公司于2020年5月8日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露了上述内容。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	56,025,000			56,025,000	首发前限售，资本公积转增	2020年9月19日
任召国	8,100,000			8,100,000	首发前限售，资本公积转增，《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	2020年9月19日，同时任期内执行董监高限售规定
王先羽	24,300			24,300	股权激励计划限售，《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减	按股权激励计划分阶段解除限售，同时任期内执行董监高限售规定

					持股份实施细则》	
股权激励对象 (除王先羽)	2,526,100			2,526,100	股权激励计划限售	按股权激励计划分阶段解除限售
江明中	4,050,000	1,012,500		3,037,500	《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	在任职期间，每年按持股总数的75%锁定
周必红	3,290,625			3,290,625	《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	在任职期间，每年按持股总数的75%锁定
柴孝海	3,037,500	733,875		2,303,625	《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	在任职期间，每年按持股总数的75%锁定
王桂强	2,531,250	630,000		1,901,250	《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	在任职期间，每年按持股总数的75%锁定
邓建军	1,518,750			1,518,750	《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	在任职期间，每年按持股总数的75%锁定
张亚飞	1,012,500			1,012,500	《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	在任职期间，每年按持股总数的75%锁定
王少波	506,250			506,250	《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	在任职期间，每年按持股总数的

					及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	75% 锁定
合计	82,622,275	2,376,375	0	80,245,900	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		8,523	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	境内非国有法人	30.81%	56,249,800	224,800.00	56,025,000	224,800		
任召国	境内自然人	4.44%	8,100,000	-	8,100,000			
全国社保基金六零四组合	其他	3.04%	5,550,000	-1,100,800.00		5,550,000		
UBS AG	境外法人	2.97%	5,424,300	5,424,300.00		5,424,300		
华泰证券股份有限公司—中庚价值领航混合型证券投资基金	其他	2.81%	5,131,750	5,131,750.00		5,131,750		
光大永明资管—兴业银行—光大永明资产聚财 121 号定向资产管理产品	其他	2.70%	4,936,051	4,936,051.00		4,936,051		
周必红	境内自然人	2.40%	4,387,500	-	3,290,625	1,096,875		

广发证券股份有限公司—中庚小盘价值股票型证券投资基金	其他	2.29%	4,180,550	4,180,550.00		4,180,550	
江明中	境内自然人	2.22%	4,050,000	-	3,037,500	1,012,500	
沈惠萍	境内自然人	2.12%	3,874,500	-		3,874,500	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	任召国为合力咨询的实际控制人、执行董事，持股比例为 55.14%。江明中为合力咨询有限公司持股 5% 以上的股东，且江明中为合力咨询的监事。除上述关系外，公司未知上述股东存在其他关联关系或一致行动关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
全国社保基金六零四组合	5,550,000	人民币普通股	5,550,000				
UBS AG	5,424,300	人民币普通股	5,424,300				
华泰证券股份有限公司—中庚价值领航混合型证券投资基金	5,131,750	人民币普通股	5,131,750				
光大永明资管—兴业银行—光大永明资产聚财 121 号定向资产管理产品	4,936,051	人民币普通股	4,936,051				
广发证券股份有限公司—中庚小盘价值股票型证券投资基金	4,180,550	人民币普通股	4,180,550				
沈惠萍	3,874,500	人民币普通股	3,874,500				
宁波天堂硅谷合众股权投资合伙企业(有限合伙)	3,569,525	人民币普通股	3,569,525				
中信期货—招商银行—中信期货广发择时对冲 2 号集合资产管理计划	1,468,675	人民币普通股	1,468,675				
张贵洲	1,460,000	人民币普通股	1,460,000				
虞俊健	1,450,000	人民币普通股	1,450,000				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	宁波市北仑合力管理咨询有限公司为宁波天堂硅谷合众股权投资合伙企业(有限合伙)的有限合伙人，认缴其 5% 的出资。除上述关系外，公司未知上述股东存在其他关联关系或一致行动关系。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业	无						

务股东情况说明（如有）（参见注 4）

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
任召国	董事长、总经理	现任	8,100,000			8,100,000			
柴孝海	董事、副总经理	现任	3,071,500			3,071,500			
邓建军	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	现任	2,025,000			2,025,000			
刘晨	董事	现任							
王少波	董事、副总经理	现任	675,000			675,000			
王先羽	董事、副总经理	现任	24,300			24,300	24,300		24,300
周必红	董事	现任	4,387,500			4,387,500			
胡力明	独立董事	现任							
罗国芳	独立董事	现任							
马少龙	独立董事	现任							
谢作诗	独立董事	现任							
江明中	监事会主席	现任	4,050,000			4,050,000			
乐晓燕	监事	现任							
张晶	监事	现任							
张亚飞	副总经理	现任	1,350,000			1,350,000			
合计	--	--	23,683,300	0	0	23,683,300	24,300	0	24,300

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
叶鹏志	职工监事	离任	2020 年 01 月 11 日	个人原因辞职
张晶	职工监事	任免	2020 年 01 月 14 日	职工监事补选

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：宁波创源文化发展股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	250,265,817.25	268,486,477.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		2,395,933.64
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	176,955,391.95	178,210,442.03
应收款项融资		
预付款项	87,349,147.87	24,764,617.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,729,548.26	9,050,289.65
其中：应收利息	517,021.92	785,408.07
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	125,776,001.72	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	99,947,049.09	195,061,652.37
流动资产合计	754,022,956.14	777,483,679.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,512,040.41	29,512,040.41
其他权益工具投资	239,520.04	239,520.04
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	291,066,787.63	283,400,284.12
在建工程	3,277,615.63	1,703,886.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,708,306.34	22,636,098.83
开发支出		281,235.92
商誉		
长期待摊费用	7,239,577.01	6,702,515.03
递延所得税资产	4,565,868.11	3,851,337.91
其他非流动资产	2,943,874.78	3,297,139.72
非流动资产合计	361,553,589.95	351,624,058.17
资产总计	1,115,576,546.09	1,129,107,737.92
流动负债：		
短期借款	214,911,998.85	190,812,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,088,284.30	
衍生金融负债		
应付票据	51,050,000.00	65,500,000.00

应付账款	96,403,698.55	86,760,677.58
预收款项		
合同负债	7,428,882.23	909,873.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,610,797.93	37,182,651.26
应交税费	5,867,685.81	2,668,314.87
其他应付款	15,149,070.82	15,749,765.90
其中：应付利息	186,214.88	509,917.90
应付股利	764,957.34	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	416,510,418.49	399,583,283.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,465,991.19	3,815,991.17
递延所得税负债	5,572,361.48	5,572,361.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,038,352.67	9,388,352.65
负债合计	425,548,771.16	408,971,635.97
所有者权益：		

股本	182,550,400.00	182,550,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	290,720,292.67	290,750,292.67
减：库存股	12,005,466.66	12,318,432.00
其他综合收益	-6,543,901.72	-7,381,155.17
专项储备		
盈余公积	34,749,574.74	34,749,574.74
一般风险准备		
未分配利润	195,743,465.94	228,316,675.19
归属于母公司所有者权益合计	685,214,364.97	716,667,355.43
少数股东权益	4,813,409.96	3,468,746.52
所有者权益合计	690,027,774.93	720,136,101.95
负债和所有者权益总计	1,115,576,546.09	1,129,107,737.92

法定代表人：任召国

主管会计工作负责人：邓建军

会计机构负责人：王飒

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	172,941,183.09	189,302,526.17
交易性金融资产		2,395,933.64
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	164,240,882.57	174,135,410.29
应收款项融资		
预付款项	29,467,001.19	10,080,651.41
其他应收款	11,735,035.32	6,958,598.61
其中：应收利息	493,597.26	591,024.42
应收股利		
存货	40,757,819.00	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	83,254,131.23	140,760,168.55
流动资产合计	502,396,052.40	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	408,287,689.88	347,883,089.88
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	56,560,848.86	58,217,345.06
在建工程	208,774.57	910,761.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,814,853.64	11,929,515.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,594,176.78	4,985,578.69
递延所得税资产	1,664,794.03	1,709,794.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	483,131,137.76	425,636,084.07
资产总计	985,527,190.16	992,157,469.38
流动负债：		
短期借款	193,490,000.00	170,862,000.00
交易性金融负债	1,088,284.30	
衍生金融负债		
应付票据	20,000,000.00	35,800,000.00
应付账款	85,426,423.84	74,855,858.04
预收款项		
合同负债	3,736,599.73	786,825.28
应付职工薪酬	14,032,309.32	23,494,984.63
应交税费	4,763,351.20	505,865.63

其他应付款	13,291,046.23	13,424,510.42
其中：应付利息	165,648.02	484,746.93
应付股利	764,957.34	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	335,828,014.62	319,730,044.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,999,324.32	2,299,324.32
递延所得税负债	2,179,230.56	2,179,230.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,178,554.88	4,478,554.88
负债合计	340,006,569.50	324,208,598.88
所有者权益：		
股本	182,550,400.00	182,550,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	290,983,518.78	290,983,518.78
减：库存股	12,005,466.66	12,318,432.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,749,574.74	34,749,574.74
未分配利润	149,242,593.80	171,983,808.98
所有者权益合计	645,520,620.66	667,948,870.50
负债和所有者权益总计	985,527,190.16	992,157,469.38

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	476,139,494.08	434,795,136.43
其中：营业收入	476,139,494.08	434,795,136.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	452,575,875.17	382,217,733.08
其中：营业成本	345,241,524.21	276,004,198.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,383,204.87	3,568,975.28
销售费用	22,271,326.79	31,315,758.34
管理费用	55,620,125.27	45,692,720.29
研发费用	23,592,180.17	22,588,488.46
财务费用	1,467,513.86	3,047,592.04
其中：利息费用	4,150,186.88	4,362,242.20
利息收入	1,887,259.00	1,466,149.16
加：其他收益	5,969,310.32	3,286,781.25
投资收益（损失以“-”号填列）	1,508,080.97	4,196,076.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	-3,484,217.94	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,175,710.65	-2,542,423.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-259,264.98	-663,747.06
资产处置收益(损失以“-”号填列)	4,417,809.86	1,877,740.93
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	30,539,626.49	58,731,831.10
加: 营业外收入	1,606,262.86	50,671.58
减: 营业外支出	236,998.10	158,718.92
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	31,908,891.25	58,623,783.76
减: 所得税费用	7,111,237.02	9,949,879.04
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	24,797,654.23	48,673,904.72
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	24,797,654.23	48,673,904.72
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	22,180,210.57	48,876,424.42
2.少数股东损益	2,617,443.66	-202,519.70
六、其他综合收益的税后净额	855,059.53	949,697.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	837,253.45	941,450.49
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	837,253.45	941,450.49

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	837,253.45	941,450.49
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	17,806.08	8,247.34
七、综合收益总额	25,652,713.76	49,623,602.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,017,464.02	49,817,874.91
归属于少数股东的综合收益总额	2,635,249.74	-194,272.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.27
（二）稀释每股收益	0.12	0.27

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：任召国

主管会计工作负责人：邓建军

会计机构负责人：王飒

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	414,328,312.55	406,371,643.97
减：营业成本	321,353,402.62	287,749,124.82
税金及附加	2,551,971.57	2,265,347.82
销售费用	12,105,334.10	18,425,241.85
管理费用	23,284,434.57	22,909,535.46
研发费用	21,025,082.54	26,670,670.55
财务费用	584,497.13	1,156,079.30
其中：利息费用	3,121,880.06	2,414,405.16
利息收入	1,701,048.77	1,303,478.00

加：其他收益	5,366,310.00	1,964,210.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,428,359.03	3,959,479.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,484,217.94	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-958,781.19	-2,464,257.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-259,264.98	-313,414.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-0.02	85,318.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,515,994.92	50,426,980.16
加：营业外收入	1,378,460.88	95,840.85
减：营业外支出	180,097.40	72,305.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,714,358.40	50,450,515.53
减：所得税费用	5,702,153.76	9,177,202.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,012,204.64	41,273,312.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,012,204.64	41,273,312.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	32,012,204.64	41,273,312.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	465,050,105.43	345,853,497.89
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	29,843,205.97	36,334,925.72
收到其他与经营活动有关的现金	16,405,509.45	18,674,921.51
经营活动现金流入小计	511,298,820.85	400,863,345.12
购买商品、接受劳务支付的现金	326,474,138.88	211,736,422.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	106,389,712.94	101,653,913.60
支付的各项税费	10,455,553.29	3,996,017.52
支付其他与经营活动有关的现金	80,689,231.82	56,482,562.61
经营活动现金流出小计	524,008,636.93	373,868,916.40
经营活动产生的现金流量净额	-12,709,816.08	26,994,428.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,400,000.00
取得投资收益收到的现金	2,584,067.12	3,816,183.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,065,000.00	3,115,000.00
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	509,600,000.00	463,000,000.00
投资活动现金流入小计	517,249,067.12	472,531,183.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,955,111.34	69,330,073.60
投资支付的现金	240,000.00	37,793,400.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	417,100,820.01	417,232,374.74
投资活动现金流出小计	485,295,931.35	524,355,848.34
投资活动产生的现金流量净额	31,953,135.77	-51,824,664.79

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-3,443.78	3,712,265.33
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,195,000.00
取得借款收到的现金	140,332,392.13	151,950,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,130,000.00	
筹资活动现金流入小计	143,458,948.35	155,662,765.33
偿还债务支付的现金	118,000,000.00	136,680,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,666,514.45	39,361,003.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	993,775.96	220,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6,145,474.60	236.50
筹资活动现金流出小计	182,811,989.05	176,041,439.97
筹资活动产生的现金流量净额	-39,353,040.70	-20,378,674.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,959,060.74	900,902.99
五、现金及现金等价物净增加额	-18,150,660.27	-44,308,007.72
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	239,365,817.25	137,833,575.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	428,254,167.37	327,916,718.99
收到的税费返还	28,382,501.88	36,042,521.98
收到其他与经营活动有关的现金	10,782,619.13	11,801,800.22
经营活动现金流入小计	467,419,288.38	375,761,041.19
购买商品、接受劳务支付的现金	339,538,451.46	257,028,949.69
支付给职工以及为职工支付的现金	51,303,990.44	51,558,653.21
支付的各项税费	4,276,948.22	-3,700,933.19
支付其他与经营活动有关的现金	50,258,659.01	50,627,835.97
经营活动现金流出小计	445,378,049.13	355,514,505.68

经营活动产生的现金流量净额	22,041,239.25	20,246,535.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,592,567.12
取得投资收益收到的现金	3,333,386.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145,000.00
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	329,600,000.00	367,000,000.00
投资活动现金流入小计	332,933,386.19	371,937,567.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,147,531.87	18,434,057.20
投资支付的现金	60,404,600.00	58,453,800.00
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	272,100,000.00	360,000,000.00
投资活动现金流出小计	335,652,131.87	436,887,857.20
投资活动产生的现金流量净额	-2,718,745.68	-64,950,290.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	121,966,000.00	134,550,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	830,000.00	
筹资活动现金流入小计	122,796,000.00	134,550,500.00
偿还债务支付的现金	101,100,000.00	111,380,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,368,534.49	38,450,295.31
支付其他与筹资活动有关的现金	745,375.33	
筹资活动现金流出小计	159,213,909.82	149,830,495.31
筹资活动产生的现金流量净额	-36,417,909.82	-15,279,995.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,364,073.17	-93,754.14
五、现金及现金等价物净增加额	-15,731,343.08	-60,077,504.02
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	172,741,183.09	94,921,605.79

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	182,550,400.00				290,750,292.67	12,318,432.00	-7,381,155.17		34,749,574.74		228,316,675.19		716,667,355.43	3,468,746.52	720,136,101.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	182,550,400.00				290,750,292.67	12,318,432.00	-7,381,155.17		34,749,574.74		228,316,675.19		716,667,355.43	3,468,746.52	720,136,101.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-30,000.00	-312,965.34	837,253.45				-32,573,209.25		-31,452,990.46	1,344,663.44	-30,108,327.02
（一）综合收益总额							837,253.45				22,180,210.57		23,017,464.02	2,635,249.74	25,652,713.76
（二）所有者投入和减少资本					-30,000.00	-312,965.34							282,965.34	-210,000.00	72,965.34
1. 所有者投入的普通股														-210,000.00	-210,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他					-30,000.00	-312,965.34							282,965.34		282,965.34
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	182,550,400.00				290,720,292.67	12,005,466.66	-6,543,901.72		34,749,574.74		195,743,465.94		685,214,364.97	4,813,409.96	690,027,774.93

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	120,000,000.00				337,114,495.93		337,004.39		24,045,557.96		157,050,019.00		638,547,077.28	2,710,537.96	641,257,615.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	120,000,000.00				337,114,495.93		337,004.39		24,045,557.96		157,050,019.00		638,547,077.28	2,710,537.96	641,257,615.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,000,000.00				-60,000,000.00		941,450.49		4,127,331.30		8,749,093.12		13,817,874.91	660,336.96	14,478,211.87
（一）综合收益总额							941,450.49				48,876,424.42		49,817,874.91	-194,272.36	49,623,602.55
（二）所有者投入和减少资本														1,195,000.00	1,195,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,195,000.00	1,195,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分								4,127,331.30		-40,120.00		-36,000.00	-220,000.00	-220,000.00	-36,220.00

配								331.30		7,331.30		0,000.00	0.00	,000.00
1. 提取盈余公积								4,127,331.30		-4,127,331.30		0.00		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-36,000,000.00		-36,000,000.00	-220,000.00	-36,220,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	60,000,000.00													
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,000,000.00													
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他													-120,390.68	-120,390.68
四、本期期末余额	180,000,000.00				277,114,495.93		1,278,454.88	28,172,889.26		165,799,112.12		652,364,952.19	3,370,874.92	655,735,827.11

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	182,550,400.00				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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-312,965.34				-22,741,215.18		-22,428,249.84
（一）综合收益总额										32,012,204.64		32,012,204.64
（二）所有者投入和减少资本						-312,965.34						312,965.34
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						-312,965.34						312,965.34
（三）利润分配										-54,753,419.82		-54,753,419.82
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-54,753,419.82		-54,753,419.82
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	182,550,400.00				290,983,518.78	12,005,466.66				34,749,574.74	149,242,593.80	645,520,620.66

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本年期初余额	120,000,000.00			337,245,133.81				24,045,557.96	111,647,657.95			592,938,349.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	60,000,000.00			-60,000,000.00				4,127,331.30	1,145,981.65			5,273,312.95
(一)综合收益总额									41,273,312.95			41,273,312.95
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								4,127,331.30	-40,127,331.30			-36,000,000.00
1. 提取盈余公积								4,127,331.30	-4,127,331.30			
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(或股本)	60,000,000.00			-60,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥												

补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	180,000,000.00				277,245,133.81				28,172,889.26	112,793,639.60		598,211,662.67

三、公司基本情况

(一) 公司概况

宁波创源文化发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由宁波成路纸品制造有限公司整体变更设立，整体变更后本公司的注册资本与实收资本为人民币6,000.00万元，并于2014年12月16日在宁波市市场监督管理局办理变更登记。

根据公司2015年10月16日召开的2015年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1604号文《关于核准宁波创源文化发展股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司于2017年9月8日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A股) 2,000.00万股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币19.83元。本次发行后，注册资本变更为人民币8,000.00万元，股本变更为8,000.00万股。公司股票于2017年9月19日在深圳交易所挂牌上市，股票代码：300703。

2018年5月11日，本公司召开2017年度股东大会审议通过：以公司截止2017年12月31日的总股本8,000.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.50元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增4,000.00万股，转增后公司总股本增加至12,000.00万股。

2019年5月15日，本公司召开2018年度股东大会审议通过：以公司截止2018年12月31日的总股本12,000.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.00元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增6,000.00万股，转增后公司总股本增加至18,000.00万股。

2019年8月1日，本公司召开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18,255.04万股。

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日

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2020年7月27日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共19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（注）	全资子公司	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	控股子公司	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	控股子公司	二级	60.00	60.00
Zeal Concept Inc.	全资子公司	二级	100.00	100.00
金华浮星电子商务有限公司	控股孙公司	三级	60.00	60.00
杭州许愿文化创意有限公司	控股孙公司	三级	60.00	60.00
杭州扭蛋文化创意有限公司	控股孙公司	三级	60.00	60.00
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
智源（宁波）供应链有限公司	全资孙公司	二级	100.00	100.00

注：2019年11月26日，宁波搜主意文化发展有限公司变更名称为宁波人之初文化发展有限公司。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比，增加2户，明细如下。

公司名称	变更原因
创源产业园管理有限公司	投资新设
智源（宁波）供应链有限公司	投资新设

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年06月30日合并及公司财务状况以及2020年半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。

2、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。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并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（参见审计报告之财务报表附注三、（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审计报告之财务报表附注三、（十一）“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）。

6、合并财务报表的编制方法

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

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，详见审计报告之财务报表附注三、（十一）“长期股权投资”或审计报告之财务报表附注三、（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”（详见审计报告之财务报表附注三、（十一）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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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。

9、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。

10、金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

预期信用损失的三阶段划分：

第一阶段未来12个月预期信用损失：1年以内账龄；

第二阶段整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)：1年以上账龄不包括未发生专项坏账；

第三阶段整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)：发生专项坏账部分不论金额大小。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司将该应收票据按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目分为：应收票据--银行承兑汇票、应收票据--商业承兑汇票

确定组合的依据为 承兑票据出票人

计量预期信用损失的方法：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(1) 本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目为 应收账款——账龄组合

计量预期信用损失的方法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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

13、应收款项融资

不适用。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1)对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目为：其他应收款——信用风险特征组合

计量预期信用损失的方法：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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	3.00%	3.00%
1—2年	10.00%	10.00%

2—3年	30.00%	30.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

15、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。

16、合同资产

对于一项收入准则规范合同，如果企业已将商品转让给客户(即企业已履行履约义务)，在客户尚未付款的情况下，企业应当将该有权收取对价的权利列报为一项资产。

如果企业拥有无条件向客户收取对价的权利，应当将该项资产作为应收款项单独列示；如果该权利取决于时间流逝之外的其他因素，企业应当将该收款权利作为合同资产单独列示。

根据收入准则确认的无重大融资成分的应收款和合同资产应当按整个存续期预计信用损失计提减值准备，其他根据收入准则确认的应收款和合同资产以及租赁应收款等可以选择按整个存续期预计信用损失计提减值准备。

17、合同成本

不适用。

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款。
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款。

22、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，其会计政策详见审计报告之财务报表附注三、(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，按审计报告之财务报表附注三、（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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 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) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、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。

26、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。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

不适用。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

31、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（存货、递延所得税资产、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。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

35、租赁负债

不适用。

36、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。

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

一、企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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。

二、当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (一)合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (二)该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务(以下简称“转让商品”)相关的权利和义务；
- (三)该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (四)该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (五)企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

三、企业应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格，是指企业因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。企业代第三方收取的款项以及企业预期将退还给客户的款项，应当作为负债进行会计处理，不计入交易价格。

四、企业应当根据合同条款，并结合其以往的习惯做法确定交易价格。在确定交易价格时，企业应当考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

五、合同中存在可变对价的，企业应当按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，企业应当重新估计应计入交易价格的可变对价金额。可变对价金额发生变动的，按照本准则第二十四条和第二十五条规定进行会计处理。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

40、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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）。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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损失。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1、本公司作为出租人

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

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。

（2）融资租赁的会计处理方法

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。

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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	公司于 2020 年 4 月 16 日召开的第二届董事会第十七次会议及第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司会计政策、会计估计变更的议案》，独立董事对该议案发表了同意的独立意见。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的规定，公司本次会计政策变更提交董事会审议通过即可，无需提交股东大会审议。	

2020年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

a、对合并财务报表的影响

2020年1月1日/2019年	调整前	调整后	变动金额
预收账款	909,873.71		-909,873.71
合同负债		909,873.71	909,873.71
2020年6月30日	调整前	调整后	变动金额
预收账款	7428882.23		-7428882.23
合同负债		7428882.23	7428882.23

b、对母公司财务报表的影响

2020年1月1日/2019年	调整前	调整后	变动金额
预收账款	786,825.28		-786,825.28
合同负债		786,825.28	786,825.28
2020年6月30日	调整前	调整后	变动金额
预收账款	3736599.73		-3736599.73
合同负债		3736599.73	3736599.73

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	268,486,477.52	268,486,477.52	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2,395,933.64	2,395,933.64	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	178,210,442.03	178,210,442.03	
应收款项融资			
预付款项	24,764,617.60	24,764,617.60	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,050,289.65	9,050,289.65	
其中：应收利息	785,408.07	785,408.07	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	99,514,266.94	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	195,061,652.37	195,061,652.37	
流动资产合计	777,483,679.75	777,483,679.75	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	29,512,040.41	29,512,040.41	
其他权益工具投资	239,520.04	239,520.04	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	283,400,284.12	283,400,284.12	
在建工程	1,703,886.19	1,703,886.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,636,098.83	22,636,098.83	
开发支出	281,235.92	281,235.92	
商誉			
长期待摊费用	6,702,515.03	6,702,515.03	
递延所得税资产	3,851,337.91	3,851,337.91	
其他非流动资产	3,297,139.72	3,297,139.72	
非流动资产合计	351,624,058.17	351,624,058.17	
资产总计	1,129,107,737.92	1,129,107,737.92	
流动负债：			
短期借款	190,812,000.00	190,812,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	65,500,000.00	65,500,000.00	
应付账款	86,760,677.58	86,760,677.58	
预收款项			-909,873.71
合同负债	909,873.71	909,873.71	909,873.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	37,182,651.26	37,182,651.26	
应交税费	2,668,314.87	2,668,314.87	
其他应付款	15,749,765.90	15,749,765.90	
其中：应付利息	509,917.90	509,917.90	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	399,583,283.32	399,583,283.32	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,815,991.17	3,815,991.17	
递延所得税负债	5,572,361.48	5,572,361.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,388,352.65	9,388,352.65	
负债合计	408,971,635.97	408,971,635.97	
所有者权益：			
股本	182,550,400.00	182,550,400.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	290,750,292.67	290,750,292.67	
减：库存股	12,318,432.00	12,318,432.00	
其他综合收益	-7,381,155.17	-7,381,155.17	
专项储备			
盈余公积	34,749,574.74	34,749,574.74	
一般风险准备			
未分配利润	228,316,675.19	228,316,675.19	
归属于母公司所有者权益合计	716,667,355.43	716,667,355.43	
少数股东权益	3,468,746.52	3,468,746.52	
所有者权益合计	720,136,101.95	720,136,101.95	
负债和所有者权益总计	1,129,107,737.92	1,129,107,737.92	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	189,302,526.17	189,302,526.17	
交易性金融资产	2,395,933.64	2,395,933.64	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	174,135,410.29	174,135,410.29	
应收款项融资			
预付款项	10,080,651.41	10,080,651.41	
其他应收款	6,958,598.61	6,958,598.61	
其中：应收利息	591,024.42	591,024.42	
应收股利			
存货	42,888,096.64	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	140,760,168.55	140,760,168.55	
流动资产合计	566,521,385.31	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	347,883,089.88	347,883,089.88	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	58,217,345.06	58,217,345.06	
在建工程	910,761.10	910,761.10	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11,929,515.31	11,929,515.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,985,578.69	4,985,578.69	
递延所得税资产	1,709,794.03	1,709,794.03	
其他非流动资产			
非流动资产合计	425,636,084.07	425,636,084.07	
资产总计	992,157,469.38	992,157,469.38	
流动负债：			
短期借款	170,862,000.00	170,862,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	35,800,000.00	35,800,000.00	
应付账款	74,855,858.04	74,855,858.04	
预收款项			-786,825.28
合同负债	786,825.28	786,825.28	786,825.28
应付职工薪酬	23,494,984.63	23,494,984.63	
应交税费	505,865.63	505,865.63	
其他应付款	13,424,510.42	13,424,510.42	
其中：应付利息	484,746.93	484,746.93	
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	319,730,044.00	319,730,044.00	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,299,324.32	2,299,324.32	
递延所得税负债	2,179,230.56	2,179,230.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,478,554.88	4,478,554.88	
负债合计	324,208,598.88	324,208,598.88	
所有者权益：			
股本	182,550,400.00	182,550,400.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	290,983,518.78	290,983,518.78	
减：库存股	12,318,432.00	12,318,432.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,749,574.74	34,749,574.74	
未分配利润	171,983,808.98	171,983,808.98	
所有者权益合计	667,948,870.50	667,948,870.50	
负债和所有者权益总计	992,157,469.38	992,157,469.38	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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、宁波睿特菲体育科技有限公司，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、杭州许愿文化创意有限公司、杭州扭蛋文化创意有限公司、金华浮星电子商务有限公司	25%

2、税收优惠

母公司于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，2018年至2020年，母公司企业所得税税率减按15%执行。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	82,835.27	82,824.83
银行存款	237,492,664.70	256,214,993.18
其他货币资金	12,690,317.28	12,188,659.51
合计	250,265,817.25	268,486,477.52
其中：存放在境外的款项总额	22,211,177.44	14,608,431.07
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	10,900,000.00	10,970,000.00

其他说明

注：其他货币资金期末余额中10,900,000.00元为受限制使用的货币资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,395,933.64
其中：		
衍生金融资产		2,395,933.64
其中：		
合计		2,395,933.64

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						962,878.83	0.52%	192,575.77	20.00%	770,303.06
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	182,031,964.95	100.00%	5,076,573.00	2.79%	176,955,391.95	182,934,080.34	99.48%	5,493,941.37	3.00%	177,440,138.97
其中：										
账龄组合	182,031,964.95	100.00%	5,076,573.00	2.79%	176,955,391.95	182,934,080.34	99.48%	5,493,941.37	3.00%	177,440,138.97
合计	182,031,964.95	100.00%	5,076,573.00	2.79%	176,955,391.95	183,896,980.34	100.00%	5,686,517.37	3.09%	178,210,441.97

	964.95		3.00		91.95	59.17		.14		2.03
--	--------	--	------	--	-------	-------	--	-----	--	------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	182,031,964.95	5,076,573.00	2.79%
合计	182,031,964.95	5,076,573.00	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	182,031,964.95
合计	182,031,964.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,686,517.14	1,239,512.59	203,807.11	1,645,686.84	37.22	5,076,573.00
合计	5,686,517.14	1,239,512.59	203,807.11	1,645,686.84	37.22	5,076,573.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
ME & MY BIG IDEAS INC	23,667,960.19	13.00%	710,038.81
Darice Global Sourcing	20,906,684.76	11.49%	627,200.54
Wal-Mart Stores, Inc	14,778,552.18	8.12%	443,356.57
BLUE SKY	8,481,400.61	4.66%	254,442.02
SBIN B.V.	7,122,818.96	3.91%	213,684.57
合计	74,957,416.70	41.18%	

(5) 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

(6) 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。

其他说明：

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	85,499,147.87	97.88%	23,561,017.60	95.14%
1 至 2 年	1,850,000.00	2.12%	1,203,600.00	4.16%
合计	87,349,147.87	--	24,764,617.60	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款汇总金额为 39,510,396.43 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 45.23%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	517,021.92	785,408.07
其他应收款	13,212,526.34	8,264,881.58
合计	13,729,548.26	9,050,289.65

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财利息	517,021.92	785,408.07
合计	517,021.92	785,408.07

2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3)坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1)应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	10,029,596.05	6,230,360.50
保证金、押金	1,602,022.69	1,859,253.30
代垫运费	682,267.90	34,923.84
备用金、员工借款	353,134.36	15,319.73
其他	966,115.54	404,979.06
合计	13,633,136.54	8,544,836.43

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	279,954.85			279,954.85
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	145,735.86			145,735.86
本期转回	5,730.69			5,730.69
其他变动	650.18			650.18
2020 年 6 月 30 日余额	420,610.20			420,610.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	358,062.18
1 至 2 年	62,548.02
合计	420,610.20

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	279,954.85	145,735.86	5,730.69		650.18	420,610.20
合计	279,954.85	145,735.86	5,730.69		650.18	420,610.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
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	10,029,596.05	一年以内	73.57%	300,887.88
C?ng ty TNHH Plastic greentech	押金	1,377,062.68	二年以内	10.10%	41,325.86
KMK Promotional Sales, LLC	垫付款	449,817.83	一年以内	3.30%	13,494.53
宁波市北仑区住房公积金管理中心	其他	301,978.17	一年以内	2.22%	9,059.35
代扣代缴员工个人承担社会保险	其他	206,098.62	1 年以内	1.51%	2,096.95
合计	--	12,364,553.35	--	90.69%	366,864.57

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	66,527,198.84	3,971,125.20	62,556,073.64	54,459,355.34	4,053,705.45	50,405,649.89
在产品	16,233,590.88		16,233,590.88	11,877,092.15		11,877,092.15
库存商品	37,997,909.24	964,406.75	37,033,502.49	28,916,349.07	904,831.39	28,011,517.68
发出商品	10,000,384.86	47,550.15	9,952,834.71	9,269,777.41	49,814.45	9,219,962.96
在途物资				44.26		44.26
合计	130,759,083.82	4,983,082.10	125,776,001.72	104,522,618.23	5,008,351.29	99,514,266.94

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,053,705.45	111,148.31		193,728.56		3,971,125.20
库存商品	904,831.39	103,568.85		43,993.49		964,406.75
发出商品	49,814.45	47,550.15		49,814.45		47,550.15
合计	5,008,351.29	262,267.31		287,536.50		4,983,082.10

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	91,500,000.00	184,000,000.00
预缴税款	8,423,903.85	10,072,653.21
预付的投资款		
待抵扣进项税额	23,051.58	958,448.56
待认证进项税额	93.66	30,550.60
其他		
合计	99,947,049.09	195,061,652.37

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
天堂硅谷 创源基金	29,512,04 0.41									29,512,04 0.41	
小计	29,512,04 0.41									29,512,04 0.41	

合计	29,512,040.41									29,512,040.41	
----	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州森雨文化有限公司	73,899.64	73,899.64
红隼互娱（贵安新区）科技有限公司	165,620.40	165,620.40
合计	239,520.04	239,520.04

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
杭州森雨文化有限公司			3,176,100.36		长期持有	
红隼互娱（贵安新区）科技有限公司			834,379.60		长期持有	
上海葱电电子科技有限公司			2,100,000.00		长期持有	
上海灵梦文化传媒有限公司			3,000,000.00		长期持有	
合计			9,110,479.96			

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	291,066,787.63	283,400,284.12
固定资产清理	0.00	0.00
合计	291,066,787.63	283,400,284.12

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	151,671,098.78	209,074,390.08	7,192,289.17	28,086,857.44	396,024,635.47
2.本期增加金额	2,355,354.08	21,258,903.35	247,551.12	1,294,743.41	25,156,551.96
(1) 购置	2,192,051.33	20,339,642.50	247,551.12	1,294,743.41	24,073,988.36
(2) 在建工程转入	163,302.75	919,260.85			1,082,563.60
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	4,019,117.90	741,616.58	102,034.00	335,478.30	5,198,246.78
(1) 处置或报废	4,019,117.90	741,616.58	102,034.00	335,478.30	5,198,246.78
4.期末余额	150,007,334.96	229,591,676.85	7,337,806.29	29,046,122.55	415,982,940.65
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.本期增加金额	3,169,612.92	9,290,355.64	478,253.11	2,121,627.42	15,059,849.09
(1) 计提	3,169,612.92	9,290,355.64	478,253.11	2,121,627.42	15,059,849.09
3.本期减少金额	2,095,617.06	346,782.62	91,830.60	233,817.14	2,768,047.42
(1) 处置或报 废	2,095,617.06	346,782.62	91,830.60	233,817.14	2,768,047.42
4.期末余额	30,797,624.61	76,842,046.08	4,814,409.72	12,462,072.61	124,916,153.02
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	119,209,710.35	152,749,630.77	2,523,396.57	16,584,049.94	291,066,787.63
2.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) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,277,615.63	1,703,886.19
工程物资	0.00	0.00
合计	3,277,615.63	1,703,886.19

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	2,370,055.59	0.00	2,370,055.59	94,339.62	0.00	94,339.62
外购设备	702,183.53	0.00	702,183.53	1,210,448.92	0.00	1,210,448.92
自制设备	205,376.51	0.00	205,376.51	399,097.65	0.00	399,097.65
合计	3,277,615.63	0.00	3,277,615.63	1,703,886.19	0.00	1,703,886.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

厂房	94,339.62	2,439,018.72	163,302.75	2,370,055.59						
设备	1,609,546.57	229,257.07	931,243.60	907,560.04						
合计	1,703,886.19	2,668,275.79	1,094,546.35	3,277,615.63	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	13,384,840.00	247,277.38	0.00	14,563,219.43	49,529.13	28,244,865.94
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	1,005,367.58	0.00	1,005,367.58
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	1,005,367.58	0.00	1,005,367.58
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	13,384,840.00	247,277.38	0.00	15,568,587.01	49,529.13	29,250,233.52
二、累计摊销						
1.期初余额	2,180,242.07	158,103.96	0.00	3,241,160.04	29,261.04	5,608,767.11
2.本期增加金额	135,443.16	7,363.79	0.00	790,353.12	0.00	933,160.07
(1) 计提	135,443.16	7,363.79	0.00	790,353.12	0.00	933,160.07
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	2,315,685.23	165,467.75	0.00	4,031,513.16	29,261.04	6,541,927.18
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	11,069,154.77	81,809.63	0.00	11,537,073.85	20,268.09	22,708,306.34
2.期初账面价值	11,204,597.93	89,173.42	0.00	11,322,059.39	20,268.09	22,636,098.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
智能运动器材系统新技术开发项目	281,235.92					281,235.92		0.00
合计	281,235.92					281,235.92		0.00

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

宁波人之初文化发展有限公司	351,274.68					351,274.68
合计	351,274.68					351,274.68

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
宁波人之初文化发展有限公司	351,274.68					351,274.68
合计	351,274.68					351,274.68

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

本公司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。

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部分。

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。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室、仓库及食堂等装修款	4,832,866.29	1,280,943.22	1,650,845.10		4,462,964.41
其他	1,869,648.74	2,178,911.41	1,271,947.55		2,776,612.60
合计	6,702,515.03	3,459,854.63	2,922,792.65		7,239,577.01

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,516,218.97	1,034,321.59	4,516,218.96	1,034,321.58
内部交易未实现利润	5,826,651.07	1,294,762.47	2,240,490.48	527,128.04
可抵扣亏损	0.00	0.00	2,299,324.32	344,898.65
与资产相关的政府补助	3,473,523.88	668,448.54	3,970,352.96	727,631.83
股权激励	3,970,352.95	727,631.83	1,516,666.85	379,166.71
信用减值准备	5,563,777.39	840,703.68	5,686,948.58	838,191.10
合计	23,350,524.26	4,565,868.11	20,230,002.15	3,851,337.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	25,704,793.70	5,212,971.43	25,704,793.70	5,212,971.43
交易性金融资产公允价值变动	2,395,933.64	359,390.05	2,395,933.64	359,390.05
合计	28,100,727.34	5,572,361.48	28,100,727.34	5,572,361.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,565,868.11		3,851,337.91
递延所得税负债		5,572,361.48		5,572,361.48

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,181,835.04	499,038.63

可抵扣亏损	28,605,489.23	20,921,023.49
合计	32,787,324.27	21,420,062.12

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		388,454.37	
2021 年	109,794.56	109,794.56	
2022 年	307,037.56	307,037.56	
2023 年	4,004,473.15	3,988,254.57	
2024 年	6,347,216.02	16,127,482.43	
2025 年	17,836,967.94		
合计	28,605,489.23	20,921,023.49	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未实现售后租回损益	2,943,874.78		2,943,874.78	3,297,139.72		3,297,139.72
合计	2,943,874.78		2,943,874.78	3,297,139.72		3,297,139.72

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	19,650,000.00	19,950,000.00
信用借款	195,261,998.85	170,862,000.00
合计	214,911,998.85	190,812,000.00

短期借款分类的说明：

(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；借款金额为9,900,000.00元，借款利率为3.915%，截止至2020年6月30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；借款金额为22,000,000.00元，借款利率为3.915%，截止至2020年6月30日，尚未清偿；

(3) 本公司于2020年2月10日与OVERSEA-CHINESE BANKING CORPORATION LIMITED签订一笔借款期限为12个月，合同编号为E/2020/116623/CR/EP/LCB的流动资金借款展期合同，担保方式：保函；借款金额为5,000,000.00美元，借款利率为LIBOR30+1.2%，截止至2020年6月30日，尚未清偿；

(4) 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；借款金额为10,000,000.00美元，借款利率为2.69738%，截止至2020年6月30日，尚未清偿；

(5) 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；借款金额为20,000,000.00元，借款利率为3.915%，截止至2020年6月30日，尚未清偿；

(6) 本公司于2019年12月11日与宁波银行股份有限公司明州支行签订一笔借款期限为12个月，合同编号为03300LK199IBA8K号的流动资金借款合同，担保方式：信用；借款金额为5,000,000.00美元，借款利率为3.40525%，截止至2020年6月30日，尚未清偿；

(7) 本公司之子公司杭州少女心选电子商务有限公司于2019年9月16日与中国银行股份有限公司杭州钱江新城支行签订了一笔借款期限为12个月，合同编号为19QRJ018的流动资金借款合同，担保方式：创源文化保证，借款金额为550,000.00元人民币，借款利率为4.785%，截止至2020年6月30日，尚未清偿；

(8) 本公司之子公司杭州少女心选电子商务有限公司于2019年12月19日与中国银行股份有限公司杭州钱江新城支行签订了一笔借款期限为12个月，合同编号为19QRJ038的流动资金借款合同，担保方式：创源文化保证，借款金额为2,000,000.00元人民币，借款利率为4.01%，截止至2020年6月30日，尚未清偿；

(9) 本公司之子公司宁波睿特菲体育科技有限公司于2019年11月7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2019人借236号的流动资金借款合同，担保方式：创源文化保证，借款金额500,000.00元人民币，借款利率为4.785%，截止至2020年6月30日，尚未清偿；

(10) 本公司之子公司Cre8 Direct, Inc.于2020年5月8日与Citibank,N.A.New York签订一笔借款期限24个月，合同编号为PLP#68423572-05的流动资金借款合同，担保方式：信用担保，借款金额250,300.00美元，借款利率为1%，截止至2020年6月30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），担保方式：创源文化保证，借款金额为9,900,000.00元人民币，借款利率：3.9%，借款期限：12个月，截止至2020年6月30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），担保方式：创源文化保证，借款金额6,700,000.00元人民币，借款利率：3.9%，借款期限：12个月，截止至2020年6月30日，尚未清偿；

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,088,284.30	0.00
其中：		
衍生金融资产	1,088,284.30	0.00
其中：		
合计	1,088,284.30	

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,050,000.00	65,500,000.00
合计	51,050,000.00	65,500,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商货款	91,310,265.21	80,055,601.43
应付未付费用	5,075,433.34	5,816,779.48
其他	18,000.00	888,296.67
合计	96,403,698.55	86,760,677.58

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	7,428,882.23	909,873.71
合计	7,428,882.23	909,873.71

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同负债	6,519,008.52	主要为预收款项，本期企业在转让承诺的商品之前已收到的款项增多。
合计	6,519,008.52	——

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,675,722.83	87,962,469.82	100,046,908.65	24,591,284.00
二、离职后福利-设定提存计划	506,928.43	1,964,924.86	2,452,339.36	19,513.93
三、辞退福利		94,219.00	94,219.00	
合计	37,182,651.26	90,021,613.68	102,593,467.01	24,610,797.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,747,079.16	75,929,783.99	88,325,790.79	23,351,072.36
2、职工福利费		5,121,355.90	5,011,091.62	110,264.28
3、社会保险费	114,939.29	3,423,332.01	3,196,588.86	341,682.44
其中：医疗保险费	67,987.05	3,361,665.53	3,087,970.14	341,682.44
工伤保险费	43,074.23	59,445.60	102,519.83	
生育保险费	3,878.01	2,220.88	6,098.89	
4、住房公积金	89,565.00	2,661,485.50	2,746,465.50	4,585.00
5、工会经费和职工教育经费	724,139.38	826,512.42	766,971.88	783,679.92
8、因解除劳动关系给予的赔偿				
合计	36,675,722.83	87,962,469.82	100,046,908.65	24,591,284.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	489,442.15	1,917,967.01	2,387,895.23	19,513.93
2、失业保险费	17,486.28	46,957.85	64,444.13	
合计	506,928.43	1,964,924.86	2,452,339.36	19,513.93

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	989,009.13	1,072,686.57
企业所得税	2,831,361.62	325,838.71
个人所得税	76,592.42	107,933.65
城市维护建设税	625,335.25	109,344.38
土地使用税	276,507.64	328,154.65
教育费附加	280,442.96	55,610.95
水利建设基金	21,775.50	24,712.60
地方教育费附加	186,961.97	37,073.96
印花税	35,325.38	33,967.63

残疾人就业保障金	143,512.05	22,959.40
房产税	400,861.89	550,032.37
合计	5,867,685.81	2,668,314.87

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	186,214.88	509,917.90
应付股利	764,957.34	
其他应付款	14,197,898.60	15,239,848.00
合计	15,149,070.82	15,749,765.90

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	186,214.88	509,917.90
合计	186,214.88	509,917.90

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	764,957.34	0.00
合计	764,957.34	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,320,000.00	290,774.39
运费	56,048.18	241,483.34
社保公积金	397,540.58	442,334.96
限制性股票回购义务	11,818,062.66	12,318,432.00
其他	606,247.18	1,946,823.31
合计	14,197,898.60	15,239,848.00

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,815,991.17		349,999.98	3,465,991.19	
合计	3,815,991.17		349,999.98	3,465,991.19	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2014 年中央文化产业发展专项资金补助	2,299,324.32			300,000.00			1,999,324.32	与资产相关
来安县基础设施建设奖励	1,516,666.85			49,999.98			1,466,666.87	与资产相关
合计	3,815,991.17			349,999.98			3,465,991.19	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	182,550,400.00						182,550,400.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	260,069,757.42			260,069,757.42
其他资本公积	30,680,535.25		30,000.00	30,680,535.25
合计	290,750,292.67		30,000.00	290,720,292.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期因增资子公司睿特菲而减少资本公积30000.00元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	12,318,432.00		312,965.34	12,005,466.66
合计	12,318,432.00		312,965.34	12,005,466.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1) 预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利301,327.81元；
- 2) 未来不可解锁限制性股票持有者的现金股利11,637.53元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司		

				留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,110,479.96							-9,110,479.96
其他权益工具投资公允价值变动	-9,110,479.96							-9,110,479.96
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,729,324.79	837,253.45				837,253.45		2,566,578.24
外币财务报表折算差额	1,729,324.79	837,253.45				837,253.45		2,566,578.24
其他综合收益合计	-7,381,155.17	837,253.45				837,253.45		-6,543,901.72

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,749,574.74			34,749,574.74
合计	34,749,574.74			34,749,574.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	228,316,675.19	157,050,019.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		0.00
调整后期初未分配利润	228,316,675.19	157,050,019.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,180,210.57	117,970,672.97
减：提取法定盈余公积		10,704,016.78
应付普通股股利	54,753,419.82	36,000,000.00
期末未分配利润	195,743,465.94	228,316,675.19

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	473,642,546.86	345,331,664.61	430,620,387.15	274,639,157.48
其他业务	2,496,947.22	-90,140.40	4,174,749.28	1,365,041.19
合计	476,139,494.08	345,241,524.21	434,795,136.43	276,004,198.67

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中:				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明

62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,506,655.20	1,265,539.24
教育费附加	675,395.77	555,712.91

房产税	1,007,223.24	645,608.73
土地使用税	502,684.80	503,388.62
车船使用税	4,185.94	4,450.56
印花税	153,977.48	143,794.19
地方教育费附加	450,263.85	370,475.33
水利建设基金	82,818.59	80,005.70
其他		
合计	4,383,204.87	3,568,975.28

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	9,935,287.89	9,978,504.40
运输费	-1,865,153.19	13,691,240.72
市场支持费	9,820,072.08	3,131,132.12
办公费	1,429,587.08	782,735.44
差旅费	631,183.50	677,526.14
业务招待费	320,141.65	330,018.81
展览费	762,167.19	893,330.94
折旧摊销	97,797.78	70,792.24
其他	1,140,242.81	1,760,477.53
合计	22,271,326.79	31,315,758.34

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,078,529.80	2,721,728.93
保险费	1,753,689.08	930,792.54
差旅费	674,339.50	1,228,196.20
工资及福利费	31,021,693.44	25,901,578.61
管理咨询费	4,548,217.79	4,796,696.07
修理费	1,983,332.47	2,406,262.91

业务招待费	1,253,759.56	1,356,823.96
运输费	1,309,545.95	967,768.12
税金	347,798.73	148,609.82
租赁费	3,135,634.98	2,142,297.05
折旧摊销	3,791,894.82	2,284,312.52
其他	2,721,689.15	807,653.56
合计	55,620,125.27	45,692,720.29

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	8,469,019.14	8,719,370.74
直接人工	13,201,953.38	11,367,196.75
折旧费用与长期费用摊销	207,682.32	281,992.76
设计费	333,991.93	341,846.04
设备调试费	0.00	5,497.77
无形资产摊销	5,921.69	872.52
委托外部研究开发	1,192,109.05	1,752,276.96
其他费用	181,502.66	119,434.92
合计	23,592,180.17	22,588,488.46

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,195,387.38	4,362,242.20
减：利息支出	4,018,583.82	1,466,149.16
汇兑损益	-1,573,675.05	-599,857.30
手续费及其他	864,385.35	751,356.30
合计	1,467,513.86	3,047,592.04

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2017 年第一批北仑区科技创新团队扶持资金补贴		150,000.00
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
2017 年度服务外包项目贸粮局补贴		15,700.00
2014 年中央文化产业发展专项资金补助		300,000.00
2018 年宁波市文化产业发展专项资金扶持项目补贴		800,000.00
2018 年度宁波市企业研发投入后补助经费的补贴		419,700.00
宁波市北仑区经济和信息化局政策补助		90,000.00
亩均税收奖励		982,255.35
市级文化强市建设专项资金		200,000.00
来安县基础设施建设奖		49,999.98
受疫情影响企业社会保险费返还	762,982.00	
2019 年度宁波市文化产业发展专项资金	500,000.00	
就业扶贫岗位补贴	50,000.00	
中小微企业社保补贴	181,928.00	148,810.00
2019 年区级外贸奖励	881,400.00	
2020 年中央文化专项资金	2,690,000.00	
与资产相关政府补助 30 万元 2020 年度摊销	300,000.00	
2019 年社保局失业保险返还	196,492.00	
工业经济加快转型发展政策款	300,000.00	
商务局外贸促进奖励资金	22,200.00	
摊销政府补助产生的递延收益	33,333.32	
其他	50,975.00	315.92
合计	5,969,310.32	3,286,781.25

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		331,164.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-807,600.00	
购买银行理财产品收益	2,315,680.97	3,864,911.95
合计	1,508,080.97	4,196,076.57

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,484,217.94	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,484,217.94	
合计	-3,484,217.94	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-140,005.17	-102,892.68
应收账款坏账损失	-1,035,705.48	-2,439,531.26
合计	-1,175,710.65	-2,542,423.94

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-259,264.98	-663,747.06

合计	-259,264.98	-663,747.06
----	-------------	-------------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	4,417,809.86	1,877,740.93
其中：固定资产处置利得	4,417,809.86	1,877,740.93
其他长期资产处置利得	0.00	
合计	4,417,809.86	1,877,740.93

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1,606,262.86	50,671.58	1,606,262.86
合计	1,606,262.86	50,671.58	1,606,262.86

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
非流动资产损毁报废损失	44,355.99	83,032.49	44,355.99
罚款支出			
其他	142,642.11	75,686.43	142,642.11
合计	236,998.10	158,718.92	236,998.10

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,053,737.04	10,331,081.84
递延所得税费用	57,499.98	-381,202.80
合计	7,111,237.02	9,949,879.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	31,908,891.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,024,000.57
子公司适用不同税率的影响	-1,759,083.39
调整以前期间所得税的影响	-173,346.59
非应税收入的影响	45,000.00
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	-25,333.57
所得税费用	7,111,237.02

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收补贴收入	6,115,521.68	2,846,465.35
收利息收入	1,858,950.67	683,892.97
收回保证金	2,305,735.69	11,557,360.53
收到往来款	3,416,263.04	307,839.96
其他	2,709,038.37	3,279,362.70

合计	16,405,509.45	18,674,921.51
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	31,037,604.23	11,594,309.33
管理费用支出	27,769,282.86	27,348,018.19
研发费用支出	6,291,303.00	
往来款支出	8,582,940.80	3,241,418.35
保证金支出	3,726,150.00	7,342,000.00
手续费支出	766,030.47	419,654.94
捐赠支出	50,000.00	
其他	2,465,920.46	6,537,161.80
合计	80,689,231.82	56,482,562.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品的流入	509,600,000.00	463,000,000.00
合计	509,600,000.00	463,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品的支出	417,100,000.00	417,231,984.48
其他	820.01	390.26
合计	417,100,820.01	417,232,374.74

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	3,130,000.00	
合计	3,130,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	5,600,000.00	
其他	545,474.60	236.50
合计	6,145,474.60	236.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	24,797,654.23	48,673,904.72
加：资产减值准备	1,280,256.57	2,870,541.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,047,240.22	10,040,468.09
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,049,236.46	526,991.73
长期待摊费用摊销	1,966,349.21	1,994,532.20
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）	-4,417,809.86	-1,949,652.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	44,355.99	78,788.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,484,217.94	
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,797,188.06	4,083,450.52

投资损失（收益以“-”号填列）	2,420,901.59	-3,679,479.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	714,530.20	-472,217.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,654,534.63	-37,325,023.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	59,968.82	-103,823,823.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,704,994.76	105,975,946.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,709,816.08	26,994,428.72
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	239,365,817.25	137,833,575.42
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	-18,150,660.27	-44,308,007.72

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额

其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	239,365,817.25	257,516,477.52
其中: 库存现金	82,835.27	82,824.83
可随时用于支付的银行存款	237,492,664.70	256,214,993.18
可随时用于支付的其他货币资金	1,790,317.28	1,218,659.51
三、期末现金及现金等价物余额	239,365,817.25	257,516,477.52

其他说明:

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

无。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,900,000.00	系开具承兑汇票的保证金及存放于支付宝的天猫保证金。
合计	10,900,000.00	--

其他说明:

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	64,608,021.06
其中: 美元	8,490,144.51	7.0795	60,105,978.07
欧元	479,120.78	7.961	3,814,280.53

港币	36.50	0.91344	33.34
日元	844.00	0.065808	55.54
英镑	31,336.28	8.7144	273,076.88
越南盾	1,360,359,737.00	3281.16	414,596.70
应收账款	--	--	174,047,301.58
其中：美元	24,535,756.15	7.0795	173,700,885.66
欧元	42,454.58	7.961	337,980.91
港币			
英镑	967.94	8.7144	8,435.02
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			143,361,998.85
其中：美元	20,250,300.00	7.0795	143,361,998.85
应付账款			3,000,079.85
其中：美元	237,122.55	7.0795	1,678,709.09
港币	118.02	0.91344	107.80
越南盾	4,335,280,351.07	0.00030477	1,321,262.96
其他应付款			443,444.97
其中：美元	48,899.86	7.0795	346,186.56
欧元	644.00	7.961	5,126.88
越南盾	302,298,638.00	0.00030477	92,131.53
其他应收款			1,726,426.33
其中：美元	42,025.88	7.0795	297,522.23
越南盾	4,337,303,190.00	0.000329445	1,428,904.10

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Cre8 Direct, Inc.	美国	美元	当地流通货币
Zeal Concept Inc.	美国	美元	当地流通货币

RITFIT LLC	美国	美元	当地流通货币
CRE8.DIRECT(SINGAPORE)PTE. LTD	新加坡	美元	国际流通货币
CRE8.DIRECT(HK)LIMITED	香港	美元	国际流通货币
CHUANGYUAN VIETNAM CO., LTD	越南	越南盾	国际流通货币

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
受疫情影响企业社会保险费 返还	762,982.00	其他收益	762,982.00
2019 年度宁波市文化产业发展 专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
就业扶贫岗位补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
中小微企业社保补贴	181,928.00	其他收益	181,928.00
2019 年区级外贸奖励	881,400.00	其他收益	881,400.00
2020 年中央文化专项资金	2,690,000.00	其他收益	2,690,000.00
与资产相关政府补助 30 万元 2020 年度摊销	300,000.00	其他收益	300,000.00
2019 年社保局失业保险返还	196,492.00	其他收益	196,492.00
工业经济加快转型发展政策 款	300,000.00	其他收益	300,000.00
商务局外贸促进奖励资金	22,200.00	其他收益	22,200.00
摊销政府补助产生的递延收 益	33,333.32	其他收益	33,333.32
其他	50,975.00	其他收益	50,975.00
与收益相关合计	5,969,310.32	其他收益	5,969,310.32

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

本公司本期无非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本公司本期无合并成本及商誉。

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

本公司本期无同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

不适用

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用

其他说明：

无

3、反向购买

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

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

新设创源产业园、智源供应链；

6、其他

本公司本期无其他的合并范围变动。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽创源	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；	100.00%		投资设立

			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）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”			
美国创源	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
越南创源	越南	越南平福省同富县新立社南同富工业区 E4, E5	纸质文具及产品包装生产制造		100.00%	投资设立

		一部分				
CRE8 DIRECT (HK) LIMITED	香港	LEVEL 54, HOPEWELL CENTRE, 183 QUEEN'S ROAD EAST, Hong Kong.	国际贸易		100.00%	投资设立
CRE8 DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	2 Venture Drive #11-31 Vision Exchange Singapore(60852 6)	投资、贸易		100.00%	投资设立
滁州慧源	安徽	安徽省滁州市来安县经济开发区中央大道 16 号	货物或技术进出口（国家禁止或涉及及行政审批的货物和技术进出口除外）；纺织品、箱包、家居用品、宠物用品、美妆用品、厨房用品、动漫饰品、工艺品、纸塑制品、包装制品、文具用具、文化办公用品、五金制品、电工器材、日用百货、电动玩具、体育用品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		100.00%	投资设立
创源产业园	安徽	安徽省滁州市来安县经济开发区中央大道 48 号	园区管理服务；企业管理、物业管理、酒店管理；市场策划、商务咨询、社会经济咨询服务、展览展示服务、会务服务；建筑工程、装饰工程的施工；房屋租赁。		100.00%	投资设立

			(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)			
宁波创源文创	宁波	浙江省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(除国家限定公司经营或禁止进出口的货物及技术)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00%		投资设立
杭州创源文创	杭州	浙江省杭州市萧山区宁围街道时代博地大厦4404室	国内广告的设计、制作、代理、发布;会展策划、服务;文化艺术活动策划;文化信息咨询;工艺礼品、文化办公用品、艺术品、装饰品、纸塑制品、包装制品、文具用品、五金制品、电工器材、日用百货、电动玩具、体育用品、工艺品的设计和銷售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00%		投资设立

			动)			
快邦投资	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、开发及咨询, 计算机硬件及网络系统的技术研发、咨询, 计算机软硬件及配件的批发、零售, 智能化设备和防盗装置的系统集成、设计、安装服务, 会议及展览展示服务, 企业形象策划, 产品设计, 外文翻译服务	100.00%		投资设立
人之初	宁波	宁波市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	80.00%		股权转让

			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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
杭州少女心选	杭州	浙江省杭州市萧山区宁围街道广孚联合国际中心3层304-47（自行分割）	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，日用百货，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（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	60.00%		投资设立
杭州许愿	杭州	浙江省杭州市萧山区宁围街道广孚联合国际中心3层304-140（自行分割）	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；		60.00%	投资设立

			<p>网上销售：办公用品，文化用品，日用百货，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。</p> <p>（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>			
杭州扭蛋	杭州	浙江省杭州市萧山区宁围街道广孚联合国际中心3层304-141（自行分割）	<p>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；</p> <p>网上销售：办公用品，文化用品，日用百货，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。</p> <p>（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>		60.00%	投资设立
金华浮星	金华	浙江省金华市金东区傅村镇苍头村周弟弟户二楼	<p>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</p>		60.00%	投资设立

			售、批发、零售 (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)			
智源供应链	宁波	浙江省宁波市北仑区大碇街道庐山西路 45 号 1 幢(1) 一层-1	一般项目: 供应链管理服务; 货物进出口; 针织纺品、日用百货、文具用品、体育用品及器材、工艺美术品及收藏品、玩具及动漫衍生产品、化妆品的批发、零售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。	100.00%		投资设立
睿特菲	宁波	宁波市鄞州区潘火街道中物科技园 17 幢 17 号 1304 室	一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 人工智能基础软件开发; 体育用品及器材批发; 体育用品及器材零售; 户外用品销售; 五金产品批发; 五金产品研发; 五金产品零售; 日用品销售; 日用品批发; 纸制品销售; 文具用品零售; 文具用品批发; 办公用品销售; 玩具、动漫及游艺用品销售; 人工智能硬件销售; 可穿戴智能设备销售; 厨具卫具及	56.00%		股权转让

			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。			
美国睿特菲	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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波天堂硅谷创源股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江省宁波市	宁波市北仑区梅山七星路 88 号 1 幢 401 室 A 区 F0002	股权投资及其相关咨询服务	35.80%	1.23%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	69,826,111.78	78,714,059.79
非流动资产	8,571,429.00	
资产合计	78,397,540.78	78,714,059.79
流动负债	21,613.69	31,550.68
负债合计	21,613.69	31,550.68
归属于母公司股东权益	78,375,927.09	78,682,509.11
按持股比例计算的净资产份额	29,022,605.80	29,512,040.41
对合营企业权益投资的账面价值	30,000,000.00	30,000,000.00
营业收入		865,906.02
净利润	-309,858.73	-1,308,157.50
综合收益总额	-309,858.73	-1,308,157.50

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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6月30日，除附注七、（82）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6月30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6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			239,520.04	239,520.04
持续以公允价值计量的资产总额			239,520.04	239,520.04
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

对于持有的其他权益工具投资，因被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照持股比例享有的被投资单位期末净资产份额作为公允价值的合理估计进行计量。

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的

				持股比例	表决权比例
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	宁波市北仑区庐山西路 45 号	管理咨询	1,280.00 万元人民币	30.81%	30.81%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是任召国。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波向东文化创意园管理有限公司	该企业主要投资人个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	该企业主要投资人个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业
安徽耐酷新材料有限公司	该企业主要投资人个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业
江苏耐酷特钢材料有限公司	该企业主要投资人个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业
安徽清源照明设备有限公司	该企业主要投资人个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业
任召国	公司董事长
柴孝海	公司董事、副总经理
江明中	公司监事会主席
邓建军	公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监
王少波	公司董事、副总经理
刘晨	公司董事
周必红	公司董事
胡力明	独立董事

罗国芳	独立董事
马少龙	独立董事
谢作诗	独立董事
乐晓燕	职工监事
叶鹏志	原职工监事
张晶	职工监事
王先羽	公司副总经理
张亚飞	公司副总经理

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

- 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、报告期内，本公司无销售商品、提供劳务的关联交易。
- 3、报告期内，本公司无购买商品、接收劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

报告期内，本公司无关联托管情况。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

报告期内，本公司无关联承包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	房屋及建筑物	0.00	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

报告期内无本公司作为承租人的关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波睿特菲体育科技有限公司	3,000,000.00	2018年12月24日	2021年12月31日	否
杭州少女心选电子商务有限公司	5,000,000.00	2019年09月12日	2022年12月18日	否
安徽创源文化发展有限公司	20,000,000.00	2019年07月23日	2022年05月29日	否
安徽创源文化发展有限公司	30,000,000.00	2019年12月04日	2022年06月27日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	3,791,620.85	3,970,536.08

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	5,062,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	9.66 元/股,38 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	4.83 元/股,38 个月

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,970,352.97
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,970,352.97

其他说明

根据创源文化公司2019年7月15日召开的公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第十次会议以及2019年8月1日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过的《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及其摘要》，《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实施考核方案管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司2019年8月15日召开的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《关于调整2019年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单及股票期权与限制性股票授予数量的议案》、《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日为授予日。激励计划的具体内容、实施情况以及成本费用的确认情况如下：

1、计划具体内容

计划采用的激励形式为股票期权激励计划和限制性股票激励计划，股票来源为本公司向激励对象定向发行新股。激励对象包括董事、高级管理人员及其他骨干员工共160人。

1.1股票期权激励计划

(1) 激励计划授予的股票期权总数为255.04万份，每份股票期权在满足行权条件的情况下，拥有在有效期内以获授价格获授1股公司股票的权利。

(2) 激励计划授予的股票期权的行权价格为9.66元/股。股票期权激励计划有效期为首次授权之日起至激励对象获授的所有股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过48月。

(3) 股票期权激励计划首次授予激励对象的股票期权分三期行权。

行权期	行权时间	行权比例
第一个行权期	自首次授予部分股票期权授权完成日起12个月后的首个交易日起至首次授予股票期权授权完成日起24个月内的最后一个交易日止；	40%
第二个行权期	自首次授予部分股票期权授权完成日起24个月后的首个交易日起至首次授予部分股票期权授权完成日起36个月内的最后一个交易日止；	30%

第三个行权期	自首次授予部分股票期权授权完成日起36个月后的首个交易日起至首次授予部分股票期权授权完成日起48个月内的最后一个交易日止；	30%
--------	---	-----

(4) 主要行权条件

授予股票期权各期的行权条件：

行权期间，同时满足下列条件时，激励对象获授的股票期权方可行权。

A. 公司未发生如下任一情形：

- ①最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；
- ②最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；
- ③上市后最近 36 个月内出现过未按法律法规、公司章程、公开承诺进行利润分配的情形；
- ④法律法规规定不得实行股权激励的；
- ⑤中国证监会认定的其他情形。

B. 激励对象未发生如下任一情形：

- ①最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；
- ②最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；
- ③最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；
- ④具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；
- ⑤法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；
- ⑥中国证监会认定的其他情形。

C. 公司层面业绩考核要求

激励计划有效期内，本计划授予的股票期权行权的公司业绩指标如下表所示：

行权期	业绩考核指标
第一个行权期	以2018年营业收入为基数，2019年营业收入增长率不低于26.00%； 以2018年净利润为基数，2019年净利润增长率不低于35.00%
第二个行权期	以2018年营业收入为基数，2020年营业收入增长率不低于59.00%； 以2018年净利润为基数，2020年净利润增长率不低于82.00%
第三个行权期	以2018年营业收入为基数，2021年营业收入增长率不低于100.00%； 以2018年净利润为基数，2021年净利润增长率不低于146.00%

D. 激励对象层面绩效考核要求

个人绩效考核结果对应的比例规定具体如下：

个人绩效考核等级	对应行权比例
优秀	100%
良好	100%
合格	60%
不合格	0%

1.2 限制性股票激励计划

(1) 激励计划授予的限制性股票总数为255.04万股，在满足当年业绩考核目标的情况下，才可解除限售。反之，限制性股票不得解除限售，由公司回购注销。

(2) 限制性股票激励计划授予的限制性股票的授予价格为4.83元/股。限制性股票激励计划有效期为授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过48月。

(3) 限制性股票激励计划首次授予激励对象的限制性股票分三期解锁。

解除限售安排	解除限售时间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一次解除限售	自首次授予部分股票期权授权完成日起12个月后的首个交易日起至首次授予股票期权授权完成日起24个月内的最后一个交易日止；	40%
第二次解除限售	自首次授予部分股票期权授权完成日起24个月后的首个交易日起至首次授予部分股票期权授权完成日起36个月内的最后一个交易日止；	30%
第三次解除限售	自首次授予部分股票期权授权完成日起36个月后的首个交易日起至首次授予部分股票期权授权完成日起48个月内的最后一个交易日止；	30%

(4) 主要解锁条件

授予限制性股票各期的解锁条件：

A. 公司业绩考核：

解除限售安排	业绩考核指标
第一次解除限售	以2018年营业收入为基数，2019年营业收入增长率不低于26.00%； 以2018年净利润为基数，2019年净利润增长率不低于35.00%
第二次解除限售	以2018年营业收入为基数，2020年营业收入增长率不低于59.00%； 以2018年净利润为基数，2020年净利润增长率不低于82.00%
第三次解除限售	以2018年营业收入为基数，2021年营业收入增长率不低于100.00%； 以2018年净利润为基数，2021年净利润增长率不低于146.00%

B. 个人绩效考核结果对应的比例规定具体如下：

个人绩效考核等级	对应解除限售比例
优秀	100%
良好	100%
合格	60%
不合格	0%

2、计划的实施情况

2019年限制性股票和股票期权激励计划的授予日为2019年8月16日，授予的股票期权为255.04万份，授予的限制性股票为255.04万股；因两名人员被激励人员离职，不再满足激励条件，公司于2020年5月6日完成3.88万份股票期权注销，于2020年7月2日完成3.88万股限制性股票回购注销。公司本次股票期权和限制性股票激励计划

被激励人员160人调整为158人，授予的股票期权由255.04万份调整为251.16万份，限制性股票由255.04万股调整为251.16万股。预留授予部份股票期权不变为50万份，限制性股票不变为50万股。

3、确认的成本费用

公司计划授予激励对象：

股票期权为251.16万份，行权价格为9.66元，授予日股票价格为10.36元/股，应确认的总费用为460.92万元。

限制性股票数量为255.04万股，行权价格为4.83元/股，授予日股票价格为10.36元/股，按照授予日限制性股票的公允价值总额超出授予价格总额部分应确认的总费用为1410.37万元。

股权激励计划应确认的费用在等待期内按会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行费用分摊。截止2020年6月30日，公司累计已确认的费用397.04万元，其中2019年度确认的费用为397.04万元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	宁波市禾源纺织品有限公司	2,200,000.00	

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按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
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	168,788,409.06	100.00%	4,547,526.49	2.69%	164,240,882.57	178,481,434.85	99.46%	5,116,327.62	2.87%	173,365,107.23
其中：										
账龄组合	151,584,216.20	89.81%	4,547,526.49	3.00%	147,036,689.71	170,505,423.36	95.02%	5,116,327.62	3.00%	165,389,095.74
无风险组合	17,204,192.86	10.19%			17,204,192.86	7,976,011.49	4.44%			7,976,011.49
合计	168,788,409.06	100.00%	4,547,526.49	2.69%	164,240,882.57	179,444,313.68	100.00%	5,308,903.39	2.96%	174,135,410.29

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	151,584,216.20	4,547,526.49	3.00%
合计	151,584,216.20	4,547,526.49	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

无风险组合	17,204,192.86		
合计	17,204,192.86		--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	168,788,409.06
合计	168,788,409.06

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,308,903.39	817,506.04		1,578,882.94		4,547,526.49
合计	5,308,903.39	817,506.04		1,578,882.94		4,547,526.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
ME & MY BIG IDEAS INC	23,667,960.19	14.02%	710,038.81
Darice Global Sourcing	20,906,684.76	12.39%	627,200.54
Wal-Mart Stores, Inc	14,778,552.18	8.76%	443,356.57
滁州慧源进出口有限公司	8,564,437.05	5.07%	
SBIN B.V.	7,122,818.96	4.22%	213,684.57
合计	75,040,453.14	44.46%	

(5) 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。

(6) 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。

其他说明：

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	493,597.26	591,024.42
其他应收款	11,241,438.06	6,367,574.19
合计	11,735,035.32	6,958,598.61

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财利息	493,597.26	591,024.42
合计	493,597.26	591,024.42

2)重要逾期利息

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

其他说明：

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1)应收股利分类

单位：元

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

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	10,029,596.05	6,065,723.68
保证金、押金		
代垫运费	682,267.90	78,968.73
备用金、员工借款	190,834.35	939.71
其他	673,518.24	415,445.40
合计	11,576,216.54	6,561,077.52

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	193,503.33			193,503.33
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	141,275.15			141,275.15
2020 年 6 月 30 日余额	334,778.48			334,778.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	334,778.48
合计	334,778.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合 合计提坏账准备的 应收账款	193,503.33	141,275.15				334,778.48
合计	193,503.33	141,275.15				334,778.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
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	10,029,596.05	一年以内	86.64%	300,887.88
KMK Promotional Sales, LLC	垫付款	449,817.83	一年以内	3.89%	13,494.53
公积金	其他	301,978.17	一年以内	2.61%	9,059.35
安徽创源文化发展有限公司	垫付款	171,479.99	一年以内	1.48%	
Vera bradley	其他	112,100.34	一年以内	0.97%	3,363.01
合计	--	11,064,972.38	--	95.59%	326,804.77

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	380,110,658.83	351,274.68	379,759,384.15	319,706,058.83	351,274.68	319,354,784.15
对联营、合营企业投资	28,528,305.73		28,528,305.73	28,528,305.73		28,528,305.73
合计	408,638,964.56	351,274.68	408,287,689.88	348,234,364.56	351,274.68	347,883,089.88

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁波快邦投资咨询有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
宁波人之初文化发展有限公司	4,348,725.32					4,348,725.32	351,274.68
安徽创源文化发展有限公司	231,285,709.78					231,285,709.78	
宁波睿特菲体育科技有限公司	1,995,079.05	240,000.00				2,235,079.05	
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					5,000,000.00	
杭州创源文创文化发展有限公司	10,000,000.00	3,000,000.00				13,000,000.00	
Zeal Concept INC.	6,854,820.00	7,006,600.00				13,861,420.00	
杭州少女心选电子商务有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
宁波纸器时代	0.00						

文化发展股份有限公司								
CRE8 DIRECT(SINGAPORE) PTE.LTD.	40,906,200.00	35,158,000.00					76,064,200.00	
滁州慧源进出口有限公司	500,000.00						500,000.00	
创源产业园管理有限公司		15,000,000.00					15,000,000.00	
合计	319,354,784.15	60,404,600.00					379,759,384.15	351,274.68

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
宁波天堂 硅谷创源 股权投资 合伙企业 (有限合 伙)	28,528,30 5.73									28,528,30 5.73	
小计	28,528,30 5.73									28,528,30 5.73	
合计	28,528,30 5.73									28,528,30 5.73	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	411,471,146.56	319,258,289.03	402,733,351.03	285,368,858.45
其他业务	2,857,165.99	2,095,113.59	3,638,292.94	2,380,266.37
合计	414,328,312.55	321,353,402.62	406,371,643.97	287,749,124.82

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,428,359.03	3,959,479.07
合计	2,428,359.03	3,959,479.07

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,373,490.23	主要系处置不动产的收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	5,954,809.32	系收到的政府补助

切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	2,315,680.97	系收到的募集资金理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-4,291,817.94	系衍生金融资产产生的投资损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,377,110.39	
减：所得税影响额	1,758,877.20	
少数股东权益影响额	-340.67	
合计	7,970,736.44	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.05%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.95%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无。

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表原件。
 - 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
 - 三、经公司法定代表人签名的2020年半年度报告原件。
 - 四、其他相关资料。
- 公司将上述文件的原件或具有法律效力的复印件同时置备于公司证券部，以供社会公众查阅。