

关于宁波创源文化发展股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

专项审计说明

亚会专审字（2022）第 01130001 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十日

目 录

目 录	页次
专项审计说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3-4



关于宁波创源文化发展股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

亚会专审字（2022）第01130001号

宁波创源文化发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了宁波创源文化发展股份有限公司（以下简称创源股份）2021年度财务报表，包括2021年12月31日合并及母公司资产负债表、2021年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了亚会审字（2022）第01130001号审计报告的基础上，我们审计了后附的创源股份管理层编制的2021年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供创源股份年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为创源股份年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解创源股份2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

创源股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26号）的要求以及参照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》的规定和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、



误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督创源股份汇总表编制过程。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对创源股份管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括询问、核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，创源股份管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》的规定，如实反映了创源股份2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二二年四月二十日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：宁波创源文化发展股份有限公司

单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度资金占用的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	安徽创源文化发展有限公司	全资子公司	其他应收款		448,951.29		448,951.29		代缴社保和公积金	非经营性占用
	杭州创源文创文化发展有限公司	控股子公司	其他应收款	11,259.06			11,259.06		代缴社保和公积金	非经营性占用
	宁波创源文创电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款	142,283.99	10,710.02		152,994.01		代缴工资、社保和公积金	非经营性占用

	宁波快邦投资咨询有限公司	全资子公司	其他应收款	23,396.50	308,012.21		302,508.69	28,900.02	食堂充值款	非经营性占用
	创源产业园管理有限公司	全资子公司	其他应收款	-	10,000,000.00	53,472.22		10,053,472.22	借款	非经营性占用
	Zeal Concept Inc.	全资子公司	其他应收款	51,392.66	12,980,810.36	159,392.50	280,803.02	12,910,792.50	借款；代缴社保和公积金；垫付海运费	非经营性占用
	创源体育用品有限公司	全资子公司	其他应收款		206,352.12		206,352.12		代缴社保公积金	非经营性占用
	宁波创源海纳科技有限公司	全资子公司	其他应收款		2,258.63		2,258.63		垫付房租	非经营性占用
	宁波人之初文化发展有限公司	控股子公司	其他应收款		300.00		300.00		垫付费用	非经营性占用
	创源（香港）有限公司	全资子公司	其他应收款		1,272.00		1,272.00		代缴社保公积金	非经营性占用
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业										
总计				228,332.21	23,958,666.63	212,864.72	1,406,698.82	22,993,164.74		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：