



宁波创源文化发展股份有限公司

2021 年年度报告

2022-026

2022 年 04 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杜俊伟及会计机构负责人(会计主管人员)王捷声明：保证本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。

2021 年度公司营业收入为 138,296.16 万元，较去年同期上升 27.29%，营业成本为 105,289.73 万元，较去年同期上升 38.15%，归属于上市公司普通股股东净利润 946.67 万元，较去年同期下降 81.73%，主要影响因素有：

1、报告期内公司积极把握市场变化，采取多种措施巩固客源，拓展公司业务，2021 年度营业收入为 138,296.16 万元，较去年同期上升 27.29%。

2、公司文教休闲三大类产品综合毛利率较去年同期下降约 7%，原因系报告期内美元兑人民币汇率持续下降，公司收入主要以美元结算，导致公司毛利下降。同时报告期内公司主要原材料纸张价格上涨，造成毛利下降。

3、受疫情影响，国际运力紧张，跨境电商海运物流、内陆运输、终端配送等费用较去年同期上升约 96%，费用增加约 3,980 万元；广告费较去年同期上升约 63%，费用增加约 960 万元。

4、按照公司资金使用计划，财务费用中利息费用较去年同期增加约 736 万元，较去年同期增长约 87%。

5、公司报告期内新成立的子公司，目前正处于业务拓展初期，市场开发需要一定的时间，销售规模较小，产生亏损。

公司 2022 年改善盈利能力的各项措施：公司将不断加强研发投入，完善研发激励机制，提高现有产品品质并不断开发新产品，增加行业新品类及自有品牌占有率，提升市场竞争优势；加强产线升级及技术改造，提升数字化水平，降本增效；同时增加外协比例，促进供应链协同融合发展。公司将继续提升管理水平，不断加强企业文化建设，提升企业团队协作能力，增强企业管理能力，优化业务流程，加强内控管理，提升公司整体运营盈利水平。

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。

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，疫情对中国对外贸易增速形成拖累，导致舱位紧张，运力下降，以及全球产业链和供应链重新调整、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、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，公司产品销售价格在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，扩大供应商资源导入，平衡优选，以控制原材料价格波动影响。

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，美元对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。2019年度、2020年度和2021年度，公司发生的汇兑损益分别为-957.11万元、1,366.80万元与969.59万元，分别占当期利润总额的-7.18%、20.87%与174.61%。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，2019 年度、2020 年度与 2021 年度，公司出口销售额占主营业务收入的比例分别为 95.83%、97.62%与 97.14%，其中对北美地区的销售收入占比分别为 78.30%、83.19%与 85.69%，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、中美贸易摩擦的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。

控制权变更重要事项：

2021 年 12 月 28 日，宁波创源文化发展股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东宁波市北仑合力管理咨询有限公司（以下简称“合力管理咨询”）与任召国先生签订了《股权转让协议》、其全体股东与宁波市文化旅游投资集团有限公司（以下简称“宁波文旅投”）签订了《任召国等与宁波市文化旅游投资集团有限公司关于宁波市北仑合力管理咨询有限公司、宁波创源文化发展股份有限公司的股权转让协议》，就合力管理咨询股权转让事宜达成一揽子协议，具体内容详见巨潮资讯网披露的相关公告。

2022 年 3 月 22 日，公司收到合力管理咨询的通知，合力管理咨询已于 2022 年 3 月 22 日完成了工商变更登记手续，合力管理咨询股东已由任召国先生等 14 名自然人股东变更为宁波市文化旅游投资集团有限公司，并取得了宁波市北仑区市场监督管理局颁发的企业法人营业执照。本次合力管理咨询工商变更登记完成后，合力管理咨询仍为创源股份控股股东不变。公司实际控制人变更为宁波国资委。详见巨潮资讯网发布的《关于控股股东股权变更完成工商登记暨控制权变更完成公告》（公告编号：2022-020）。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 180391840 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	13
第三节 管理层讨论与分析.....	17
第四节 公司治理.....	45
第五节 环境和社会责任.....	70
第六节 重要事项.....	72
第七节 股份变动及股东情况.....	92
第八节 优先股相关情况.....	102
第九节 债券相关情况.....	103
第十节 财务报告.....	104

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。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、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。

四、经公司法定代表人签名的 2021 年年度报告原件。

五、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董事会办公室，以供社会公众查阅。

释义

释义项	指	释义内容
创源股份、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
宁波文旅投	指	宁波市文化旅游投资集团有限公司，公司控股股东 2022 年 3 月 22 日变更后的股东
宁波国资委	指	宁波市人民政府国有资产监督管理委员会，公司 2022 年 3 月 22 日变更后实际控制人
安徽创源	指	安徽创源文化发展有限公司，公司全资子公司
安徽安禧达	指	安徽安禧达建筑科技有限公司，公司全资子公司
创源体育用品	指	创源体育用品有限公司，公司全资子公司
创源产业园	指	创源产业园管理有限公司，公司全资子公司
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，宁波睿特菲体育科技有限公司之全资子公司
日本睿特菲	指	合同会社 RITFIT JAPAN，宁波睿特菲体育科技有限公司之全资子公司
脱凡体育	指	宁波脱凡体育科技有限公司，宁波睿特菲体育科技有限公司之全资子公司
美国创源	指	Cre8 Direct Inc.，公司全资子公司
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
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
杭州创源文创	指	杭州创源文创文化发展有限公司，公司控股子公司
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，Zeal Concept Inc.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
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
杭州少女心选	指	原杭州少女心选电子商务有限公司，2022 年内 3 月更名为妙吾科技

		(杭州)有限公司, 公司全资子公司
妙吾科技		妙吾科技(杭州)有限公司, 原杭州少女心选电子商务有限公司, 公司全资子公司
金华浮星	指	金华浮星电子商务有限公司, 原杭州少女心选电子商务有限公司全资子公司
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
浩加旅游	指	宁波浩加旅游用品有限公司, 宁波市禾源纺织品有限公司全资子公司
创源独角兽	指	宁波创源独角兽品牌策划有限公司, 公司控股子公司
创源海纳	指	宁波创源海纳科技有限公司, 公司全资子公司
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
青岛行律道起	指	青岛行律道起股权投资合伙企业(有限合伙), 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
宁波晓白	指	宁波晓白电子科技有限公司, 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
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
星影尚	指	北京星影尚文化艺术有限公司, 宁波快邦投资咨询有限公司参股公司
宁波图飞	指	宁波图飞企业管理咨询合伙企业(有限合伙), 公司控股子公司
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	如非特别说明, 均为人民币元、人民币万元、人民币亿元
\$	指	美元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
附注、本附注	指	2021 年年度审计报告财务报表附注
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。
SRM	指	供应链管理系统
MES	指	工厂精益管理系统
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）。
CRM	指	客户资源管理系统
TÜV、BV、Intertek	指	国际实施工业设备和技术产品的安全认证、质量检验的评估测试机构
BSCI 和 ISO 体系认证	指	国际工厂社会责任认证及质量标准认证

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	创源股份	股票代码	300703
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	创源股份		
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		
注册地址	浙江省宁波市北仑区庐山西路 45 号		
注册地址的邮政编码	315800		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	浙江省宁波市北仑区庐山西路 45 号		
办公地址的邮政编码	315800		
公司国际互联网网址	www.cre8direct.cn		
电子信箱	cre8@cre8direct.net		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵雅	费莹
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	0574-86188111	0574-86188111
传真	0574-86188189	0574-86188189
电子信箱	cre8@cre8direct.net	cre8@cre8direct.net

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券日报、上海证券报、http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	浙江省宁波市北仑区庐山西路 45 号公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
签字会计师姓名	任海春、王季民

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,382,961,553.54	1,086,506,000.98	27.29%	931,859,495.51
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,466,723.64	51,826,045.17	-81.73%	117,970,672.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	618,182.20	36,353,367.64	-98.30%	92,054,327.43
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,886,823.55	-21,686,152.15	177.87%	128,150,498.26
基本每股收益（元/股）	0.05	0.29	-82.76%	0.65
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.29	-82.76%	0.65
加权平均净资产收益率	1.35%	7.07%	-5.72%	17.54%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	1,371,618,597.29	1,398,743,532.57	-1.94%	1,129,107,737.92
归属于上市公司股东的净资产（元）	690,291,665.11	710,342,832.36	-2.82%	716,667,355.43

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	254,663,413.23	375,281,924.39	410,316,806.46	342,699,409.46

归属于上市公司股东的净利润	2,722,501.81	-238,722.45	17,060,332.44	-10,077,388.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	534,808.50	-1,147,245.81	15,626,981.78	-14,396,362.27
经营活动产生的现金流量净额	-81,578,089.24	11,231,306.13	17,372,000.44	69,861,606.22

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	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）	19,612.23	4,573,417.55	1,839,450.98	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,743,183.36	13,454,928.66	21,137,665.37	系收到的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益		2,893,248.51	6,785,186.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,128,739.05	-3,726,950.58	3,017,783.64	系交易性金融资产产生的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-546,785.46	2,001,601.09	-508,917.66	
减：所得税影响额	1,485,802.18	3,128,012.39	6,384,081.13	
少数股东权益影响额（税后）	10,405.56	595,555.31	-29,258.24	
合计	8,848,541.44	15,472,677.53	25,916,345.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司报告期不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

一、文教用品行业情况（参考来源：中国文教体育用品协会、智研咨询、万联证券）

文教办公用品指的是文具用品、文体用品、办公用品等相关的用品，比如教学常用的开学典礼用的用品、笔、纸张、投影仪、白板、装订机、画架、课桌椅等。企业单位常用的文件档案用品、桌面用品、办公设备、财务用品、耗材等一系列与工作相关的用品。我国文教办公用品行业正逐步向产业化、规模化发展，生产的产品品质具备国际市场竞争力，随着需求市场的不断扩大以及出口增长，将迎来新的发展机遇，2020年中国文教办公用品行业营业收入达1563.31亿元，较2019年增加了40.95亿元，同比增长2.7%，2021年上半年中国文教办公用品行业营业收入已完成743.11亿元。

我国文具产业具备弱周期性和一定的季节性。书写工具、学生文具以及办公文具受经济周期波动影响很小，尤其是书写工具和学生文具单价较低廉，呈现出刚性的需求，因而文具产业属于典型的弱周期。与此同时，学生文具存在一定的季节性，每年的新学期开学前，经营学生文具的相关企业会迎来两轮（寒、暑假）销量的高峰期。

近年来我国出生率呈现下降趋势，1999年出生率为1.46%，到2019年下滑至1.05%，而0-14岁人口数也大体呈现下滑趋势，占比持续下跌，60岁及以上人口数占比则一路攀升，人口结构显现老龄化。随着网络化和无纸化办公教学的推进，叠加人口红利的消失，文具的使用频率下降、使用的客户群体减小，致使中国文具行业增速一路放缓。根据前瞻产业研究院的数据显示，我国文具行业2018年营收达到170亿美元，同比增长4.0%，较2013年14.2%的增速下降了10.2%。

尽管相对于美国、日本等发达国家的集中度而言，中国市场的集中度还很低，但中国市场的集中度有更大的提升空间，并且随着行业整合，龙头企业由于规模、品牌认知、渠道覆盖广等优势占据到市场有利位置，市场份额进一步提高，强者恒强。

精品文化创意产业实则是一种以创造力为核心的新兴产业，通过跨界合作、文化情怀赋能、场景营造、全方位服务等方面对传统文具行业进行优化提升，并依靠创意、技术、营销等方式开发出来的小而美、小确幸、多品种的行业。受益于近年来我国的消费升级、品牌化、时尚化、个性化的大趋势，精品文创产品越来越受到人们喜爱。根据中国产业信息网的数据显示，2018年中国人均文具消费105元/年，与世界平均水平240元/年相比差距较大。预计随着国家对教育的进一步投入、经济的稳步向前发展、人们消费意识结构的改变，我国文具消费，尤其是精品文创方面的消费空间巨大。目前市场上涌现出了不同业态的精品文创店，比如像西西弗书店、九木杂物社、无印良品等等，无论是外来客还是本土崛起的，它们都有相似或者共同的特征，如高颜值、主题场景、创新个性化等。

中国文具市场渠道丰富多样，以书写工具为例，其销售渠道多样，包括传统零售商、超市、文具店、电商等等，尽管传统的线下渠道仍是书写工具销售市场的主流，但随着互联网的发展，线上销售由于能够更方便快捷、价格更低廉、采购效率更高而获得了越来越多消费者的青睐，近年来线上市场也逐渐扩大。2019年，中国书写工具市场的线上渠道占比为12.8%，较2005年的3.9%大幅提升了8.9%，但是与美国（线上占比30%）、德国（线上占比19%）相比仍有差距。

二、运动健身行业情况

2020年全球运动器材及服装市场价值3632.9亿美元，预计到2027年底将达到5514.7亿美元。2021-2027年复合年增长率为5.7%。其中，北美是全球体育市场最大的地区，2020年占总量的35.0%；其次是亚太、西欧、其他地区。展望未来，体育市场增长最快的地区将是南美和中东，其复合年增长率分别为12.1%和11.3%。紧随其后的是东欧和亚太地区，预计这些市场的复合年增长率分别为10.5%和10.4%。预计全球体育市场市场将受益于许

多发达国家和发展中国家预测的稳定经济增长。

在美国进口和销售的健身和健身产品受各种产品法规的约束。例如FDA规则、ASTM标准、原产地标签要求、实验室测试认证、产品包装与加州65号提案等等。同时，为了应对美国人民身体活动水平较低的问题，以及为了给全民的身体健康带来众多好处，2020年1月，美国疾病控制与预防中心发起了“活跃人群，健康国家”活动，这是一项旨在帮助2700万美国人的全国性项目，希望美国人民能在2027年前能更加参与到全民健身中来。该倡议支持所有人平等和包容地获得体育活动的机会，无论年龄、种族、教育、社会经济地位、残疾状况、性取向或地理位置的情况如何。

国内有关部门或相关机构制定的行业政策、规划：近年来，在“大健康”环境背景下，国家为提高国民健康素质，国家出台多项政策助推体育产业发展，致力于用政策推动全民健身。2014年，国务院印发《国务院关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》，进一步加快发展体育产业。2016年，《全民健身计划(2016—2020年)》《“健康中国2030”规划纲要》等政策面世。2019年，《关于实施健康中国行动的意见》《进一步促进体育消费的行动计划(2019—2020年)》《关于促进全民健身和体育消费推动体育产业高质量发展的意见》《体育强国建设纲要》等。2021年8月，中国政府网公开国务院《关于印发全民健身计划（2021—2025年）》的通知，就今后一个时期促进全民健身更高水平发展，更好满足人民群众的健身和健康需求作出了部署。

三、电子商务经营情况

1、子公司美国睿特菲主营家庭运动健身用品，包含哑铃凳、龙门架、负重器械及蹦床等。美国睿特菲业务模式主要是利用外部供应商供应链供货生产，运输至海外仓备货，通过亚马逊平台（美国亚马逊店铺“RITFIT LLC”、欧洲亚马逊店铺“RITFIT”、日本亚马逊店铺“RitFit”）和自营官方网站平台（www.ritfitsports.com）销售并配送给海外终端消费者。

报告期内美国睿特菲合计促成订单数253,691笔，其中通过美国亚马逊网站销售1,446.39万美元，较去年同期增长22.66%；通过官网销售526.23万美元，较去年增长80.59%。

业务收入确认的具体方法为：客户在电商平台下达采购订单，通过亚马逊或PayPal支付货款，在订单确认后按照订单详情向客户交付产品，待取得平台结算清单后确认收入。成本结转的具体方法为：按照移动加权平均法进行产品成本核算。

风险及权益保障措施：在电商平台网站以文字解说、多角度图片等方式充分展示产品细节，有效提升客户体验；公示客户服务电话专线、邮箱专线及社交媒体账号，全面指导客户产品安装、解决使用故障及投诉等问题，保障消费者权益。外部平台主要选择信誉好、规模大、措施完善的第三方平台开展合作，自营平台采用了科学的加密技术与手段，充分保障客户个人信息及隐私权益。

2、子公司美国智源主营时尚文具及生活家居品类，包含笔记本册、日程日历、办公收纳等。美国智源业务模式主要是在国内以OBM方式进行产品采购，运输到海外在海外仓备货，通过亚马逊平台（美国亚马逊店铺“PAPERAGE”）销售并配送给海外终端消费者。

报告期内美国智源合计促成订单数723,782笔，通过美国亚马逊网站销售901.65万美元，较去年同期增长87.49%。

业务收入确认的具体方法为：客户在亚马逊平台下达采购订单并支付货款，在订单确认后按照订单详情向客户交付产品，待取得第三方平台结算清单后确认收入。成本结转的具体方法为：按照月末一次加权平均法进行产品成本核算。

风险及权益保障措施：在电商平台网站以文字解说、多角度图片等方式充分展示产品细节，在官方网站详细介绍使用范例，有效提升客户体验；外部平台主要选择信誉好、规模大、措施完善的第三方平台开展合作，充分展示消费者评价，保障消费者权益。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

一、公司主要业务及产品情况

公司集研发设计、生产、销售全套供应链为一体，主营六大类产品：时尚文具、手工益智、社交情感、运动健身、生活家居及其他，包含90多个品项系列的产品。

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、自营官方网站及阿里巴巴国际站拓展欧美市场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。

自主研发运动健身用品产线，通过市场调研确定产品方向及系列，由专业设计师及工艺师参与产品设计及数值模拟分析，量产前产品已经过多次打样试样及严格的性能测试。创源体育用品在销产品满足欧美等国的安全和环保标准，且通过BSCI和ISO体系认证以及TÜV、BV、Intertek等机构检测验证并获得合格证书。

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。

国外市场线下外贸销售模式：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，利用信息系统以电话、邮件、视频、网络等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、线上直播等，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境电商模式：睿特菲、美国睿特菲及脱凡体育主营运动健身用品，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（美国亚马逊店铺“RITFIT LLC”、欧洲亚马逊店铺“RITFIT”、日本亚马逊店铺“RitFit”），加大了对官网（www.ritfitsports.com）建设投入，报告期内美国睿特菲官网销售占其营业收入比约为26%，报告期内公司发展自己的科技研发团队，积累了丰富的技术、经验、人才和市场优势，获得专利三十余项。美国智源拥有亚马逊店铺“Zeal Concept Inc”，旗下拥有三个子品牌“PAPERAGE”“Elyn”“Heypop”，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区域供应链优势开展自有品牌开发，与线下连锁书店合作铺货展示，与大客户进行ODM开发联名定制产品。杭州创源文创开展公司自有品牌（如恋屿、纸器时代等）的线下批发业务，以省、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，同时布局国内品牌营销公司，为加强品牌效应蓄力。

三、报告期合并范围内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，产线灵活，交期稳定。

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

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、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。

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”“Elyn”“Heypop”品牌，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。智源供应链为美国智源提供中国境内供应链管理服务。

睿特菲、美国睿特菲、脱凡体育和日本睿特菲，通过亚马逊及自建官方网站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，报告期内发展科技研发团队，积累了丰富的技术、经验、人才和市场优势，获得专利三十余项。

创源体育用品布局运动健身板块供应链，自主研发生产销售家庭运动健身器材，为睿特菲及自有品牌提供有力支撑。

安徽安禧达曾用作运动健身品类生产基地使用，后作为厂房出租。

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“人类图”的数据运算、分析与解读，为案主提供心理健康、天赋探索、情绪管理等咨询服务。也是公司探索以内容、蹦蹦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：森雨文化、宁波晓白、灵梦传媒、天堂硅谷创源基金、星影尚。

宁波创源文创主要依靠区域供应链优势，参与大客户toB端定制产品开发合作与自有品牌建设，与书店及精品店合作进行线下铺货。

杭州创源文创以打造文化创新的新型文具产业想法为主要宗旨，是一家拥有自主研发设计的文化创意公司，

目前旗下“恋屿”和“纸器时代”品牌产品已于全国各大文具城及商超展示，全国各省、地市级均有代理商家，影响力日益增长。

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，截止2022年3月已取得权属证书，积极招募优秀的初创及成熟企业项目中。

禾源纺织品系一家主营花园旗、彩旗、户外旗及日用纺织制品、家居纺织品等产品的工贸一体企业。以传统外贸业务及跨境电商运营实现线上与线下相结合的业务模式，产品品类丰富，设计时尚精美，远销欧美、日本、南美等地。浩加旅游为其全资子公司，主营同类型业务。

少女心选于2022年3月更名为杭州妙吾科技，主打宠物用品电子商务业务。

创源海纳主要系管理营销及研发总部的建设、开发及运营。

创源独角兽主要系抖音平台品牌营销、直播带货运营。

四、参股公司的主要业务情况

天堂硅谷创源股权投资合伙企业（有限合伙）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。报告期内完成投资：（1）北京唱吧科技股份有限公司，“唱吧”品牌在线上K歌领域稳居行业第二，智能K歌硬件销售为公司带来了新一轮的发展契机；（2）北京自然力量科技贸易发展有限公司，公司是中国滑雪等板类运动的引领者，旗下拥有国内雪具连锁销售品牌“冷山”、线上滑雪社区APP“GOSKI去滑雪”、专业的滑雪旅行品牌“解药旅行”以及板类运动活动组织策划团队。

青岛行律道起股权投资合伙企业（有限合伙）长期聚焦于智能制造、消费、医疗健康等潜力行业，专注于投资成长期的优秀企业。报告期内完成投资：（1）华南新海（深圳）科技股份有限公司，主营业务为智能传送及分拣系统的研发、生产与销售，主要产品包括智能传送分拣设备、高效模组传送带等，主要应用于电子商务、物流、智能制造等行业。

森雨文化聚焦于原创优质动漫作品的策划生产；灵梦传媒以打造热门IP作为核心内容，并通过直播电商业务与综艺节目结合，打造消费生态链；星影尚主营艺考培训，同时涉猎经纪业务和广告业务；宁波晓白主要提供公共区域的共享无接触充电服务。

三、核心竞争力分析

公司核心竞争力体现在贴近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

公司在中美两国建立了优秀的研发团队，同步掌握市场流行动态，具有丰富的设计经验及技术人才储备。公司研发团队具有良好的创新应用能力，公司自成立以来一直牢牢把握行业发展趋势，建立了一套完善的研发体系以及快速将创新技术转化为实际生产力的生产模式。公司产品的差异化设计能力较强，能够针对客户对产品功能和结构的特殊需求，产品迭代速度快。在新品研发阶段，与客户共同参与，提升客户体验，因此使公司具有较强的竞争优势。

公司2019年度、2020年度与2021年度分别投入研发设计资金5,845.59万元、6,627.46万元与7,251.61万元，占营业收入的6.27%、6.10%与5.24%。

公司2021年被评为“国家高新技术企业”“中国轻工业文教用品行业十强企业第四位”“2020年-2022年浙江出口名牌”，2020年被评为“中国印刷包装企业100强”“2020全国版权示范单位”，2021年度公司研发设计成果分别获得“第六届环亚杯中日设计交流展”金奖（3项）、银奖（5项）。截至报告期末，公司共获得专利337件，其中：发明专利22件，实用新型专利232件，外观专利83件；美术著作权5623件。

2、信息化流程管理能力

公司从业务需求出发，持续投入生产研发，在生产、管理方面积极引进行业前沿生产技术与信息系统，不断优化SAP、CRM、SRM、MES、PLM系统，为了实现全业务链的数据驱动，汇聚和优化数据资产，打通跨领

域的信息断点，充分挖掘和利用数据功能，赋能业务前后端，最终实现各业务领域数字化。通过数字化转型，公司进行供应链、生产和销售数据的整合和优化进而提升经营效率。

3、供应链管理能力

公司在多年的经营过程建立了完善的供应链管理制度，吸纳了行业优质供应商资源进行战略合作，公司与优质供应商良性互动，有力推动公司产品质量的不断改进。公司持续通过数字化建设赋能供应链效率提升，确保能够快速适应市场和需求的变化，为消费者提供利于身心健康的优质产品，助力品牌发展。

四、主营业务分析

1、概述

公司2021年围绕“变革，转型，升级”为主题，积极配置市场资源，不断扩大市场份额，提升行业影响力，2021年度公司营业收入为138,296.16万元，较去年同期上升27.29%，营业成本为105,289.73万元，较去年同期上升38.15%，归属于上市公司普通股股东净利润946.67万元，较去年同期下降81.73%，主要影响因素有：

1、报告期内公司积极把握市场变化，采取多种措施巩固客源，拓展公司业务，2021年度营业收入为138,296.16万元，较去年同期上升27.29%。

2、公司文教休闲三大类产品综合毛利率较去年同期下降约7%，原因系报告期内美元兑人民币汇率持续下降，公司收入主要以美元结算，导致公司毛利下降。同时报告期内公司主要原材料纸张价格上涨，造成毛利下降。

3、受疫情影响，国际运力紧张，跨境电商海运物流、内陆运输、终端配送等费用较去年同期上升约96%，费用增加约3,980万元；广告费较去年同期上升约63%，费用增加约960万元。

4、按照公司资金使用计划，财务费用中利息费用较去年同期增加约736万元，较去年同期增长约87%。

5、公司报告期内新成立的子公司，目前正处于业务拓展初期，市场开发需要一定的时间，销售规模较小，产生亏损。

公司2022年改善盈利能力的各项措施：公司将不断加强研发投入，完善研发激励机制，提高现有产品品质并不断开发新产品，增加行业新品类及自有品牌占有率，提升市场竞争优势；加强产线升级及技术改造，提升数字化水平，降本增效；同时增加外协比例，促进供应链协同融合发展。公司将继续提升管理水平，不断加强企业文化建设，提升企业团队协作能力，增强企业管理能力，优化业务流程，加强内控管理，提升公司整体运营盈利水平。

公司立足“为了身心健康，提供优质产品”的使命，努力为全球消费者提供兼具卓越美感、功能与品质的产品和负责任、有温度的服务，输出文化的同时输出美学理念，致力于成为具有国际竞争力的创意时尚品牌。

1、洞察用户需求，树立品牌形象

报告期内，公司自主品牌收入为25,402.06万元，较2020年同期增加9,385万元，增长58.59%，占总营业收入比达到18.37%。子公司睿特菲报告期内拓展品牌渠道，积累平台化运营管理能力，坚持科技创新，成立研发中心，继续加大投入官网布局，运动健身品类较上年同期增长38.21%。子公司美国智源旗下拥有三个自主品牌“PAPERAGE”“Elyn”“Heypop”，报告期内拓展美国大型连锁商超客户，建立线上线下全渠道优势，营业收入较去年同期增长119.26%。宁波创源文创主打自主品牌@Cre8、Cre8、TDP(the daily paper)在报告期内入驻线下连锁书店已逾180余家，如西西弗、钟书阁、几何书店、中信书店等，遍布北京、上海、成都、西安、武汉等一线城市，利用“轻资产”模式加速公司品牌推广。

2、修炼企业内功，外扩行业资源

公司生产基地扩建取得阶段成果，越南工厂二期、安徽创源募集资金投资项目“绿色文化创意产品扩建项目”投资建设完成，为订单交付取得了最基础的保障。公司内部平台搭建为产品研发创造动力，为人才建设提供活力。创源产业园一期已建设完成，创源体育等数家公司已入驻，将引入同行业优质合作伙伴，形成产业集群。

报告期内取得松花江路新地块，未来计划建造公司营销及研发总部，作为公司创造优质品牌、吸引高端人才、建立良好的上下游产业链生态圈的基础保障，各方面协同发展助力品牌形象的提升。

3、重视产品研发，优化数字管理

报告期内在宁波总部设立新产品开发中心；已筹备组建杭州研发中心团队，入驻妙吾科技，计划开拓宠物类用品；报告期内取得流行动漫IP授权，引导与支持公司从OEM、ODM向OBM转型升级，研发符合公司愿景和价值观的新颖产品。

报告期内集中管理公司IT资源，完成集团信息化基础架构整合；完善SAP系统，优化CRM与SRM系统，提升使用体验，引进全新人脸识别考勤消费一体化系统与财务RPA机器人系统。公司将持续优化内控制度及流程体系，持续升级完善管理信息系统与平台化建设，加强子公司管理，持续建立资源共享，实现多地多实体一体化管理，充分调动内部资源，打开协同增效的新局面。

4、布局多元人才，推进管理创新

报告期内公司获得技术职称内部评审资质，已获批为宁波市工程系列中级职称自主评审单位。公司长远展望，进一步优化人才队伍，以多点聚合方式为公司管理赋能。组建专业的供应链保障团队，采取引进专业技术人员和内部培养技术人才两种方式相结合，充实和加强转型升级人才队伍。公司重视培养主要业务骨干，以团队领头羊为核心，对项目资源进行整合，优化管理，实现人力资源的储备和良性循环。

公司将持续充实多元化人才，健全员工培育及职业发展体系，优化人才梯队结构，完善长期分配机制，提高公司综合团队竞争力。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021年		2020年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,382,961,553.54	100%	1,086,506,000.98	100%	27.29%
分行业					
文教、工美、体育和娱乐用品制造业	1,382,961,553.54	100.00%	1,086,506,000.98	100.00%	27.29%
分产品					
时尚文具类	737,073,678.51	53.30%	520,891,283.70	47.94%	41.50%
手工益智类	168,678,796.69	12.20%	130,200,943.94	11.98%	29.55%
社交情感类	154,146,125.58	11.15%	117,584,131.45	10.82%	31.09%
运动健身类	136,142,981.01	9.84%	98,503,581.40	9.07%	38.21%
生活家居类	125,007,798.53	9.04%	35,330,178.56	3.25%	253.83%
其它	49,082,433.44	3.55%	174,968,108.79	16.10%	-72.78%
其他业务收入	12,829,739.78	0.93%	9,027,773.14	0.83%	42.11%
分地区					
北美洲	1,174,056,943.81	84.89%	903,811,313.84	83.19%	29.90%

中国境内	39,213,352.39	2.84%	25,663,966.07	2.36%	52.80%
欧洲	70,616,451.55	5.11%	53,571,183.38	4.93%	31.82%
亚洲（不含中国）	23,063,358.61	1.67%	48,259,800.08	4.44%	-52.21%
大洋洲	42,995,695.20	3.11%	38,451,059.26	3.54%	11.82%
南美洲	10,638,071.59	0.77%	4,338,816.98	0.40%	145.18%
非洲	9,547,940.61	0.69%	3,382,088.23	0.31%	182.31%
其他业务收入	12,829,739.78	0.93%	9,027,773.14	0.83%	42.11%
分销售模式					
OEM	750,249,018.20	54.25%	639,522,381.98	58.86%	17.31%
ODM	365,862,231.34	26.45%	277,786,370.69	25.57%	31.71%
OBM	254,020,564.22	18.37%	160,169,475.17	14.74%	58.59%
其他业务收入	12,829,739.78	0.93%	9,027,773.14	0.83%	42.11%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 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
分行业						
文教、工美、体育和娱乐用品制造业	1,382,961,553.54	1,052,897,272.89	23.87%	27.29%	38.15%	-5.99%
分产品						
时尚文具类	737,073,678.51	579,200,362.60	21.42%	41.50%	55.40%	-7.03%
手工益智类	168,678,796.69	131,021,461.68	22.32%	29.55%	39.86%	-5.72%
社交情感类	154,146,125.58	121,304,879.16	21.31%	31.09%	46.83%	-8.43%
运动健身类	136,142,981.01	89,557,836.96	34.22%	38.21%	61.73%	-9.57%
分地区						
北美洲	1,174,056,943.81	892,608,166.41	23.97%	29.90%	34.86%	-2.79%
分销售模式						
OEM	750,249,018.20	580,078,070.96	22.68%	17.31%	23.31%	-3.76%
ODM	365,862,231.34	296,346,422.17	19.00%	31.71%	54.92%	-12.14%
OBM	254,020,564.22	172,310,531.34	32.17%	58.59%	78.48%	-7.56%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
文教、工美、体育和娱乐用品制造业	销售量	PC	266,982,536	198,139,538	34.74%
	生产量	PC	148,265,110	100,406,407	47.66%
	库存量	PC	15,934,465	9,354,859	70.33%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、产销量增加幅度不匹配原因主要为销售量项目里包含了自制、外协以及外购销售类型。
- 2、生产量增长47.66%主要系报告期内公司整体业绩增长。
- 3、库存量增长70.33%主要系销售量增长及受船期影响延迟出货。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
时尚文具类	直接材料	377,830,480.89	35.88%	243,225,654.10	31.91%	55.34%
时尚文具类	直接人工	91,827,794.06	8.72%	60,948,367.30	8.00%	50.66%
时尚文具类	制造费用	66,965,528.33	6.36%	44,818,374.98	5.88%	49.42%
时尚文具类	其他	42,576,559.32	4.04%	23,721,663.46	3.11%	79.48%
手工益智类	直接材料	114,084,437.38	10.84%	81,328,565.60	10.67%	40.28%
手工益智类	直接人工	7,466,965.74	0.71%	5,321,840.18	0.70%	40.31%
手工益智类	制造费用	5,102,567.93	0.48%	3,664,632.03	0.48%	39.24%
手工益智类	其他	4,367,490.62	0.41%	3,368,657.89	0.44%	29.65%
社交情感类	直接材料	86,783,443.14	8.24%	58,254,341.93	7.64%	48.97%
社交情感类	直接人工	17,878,009.30	1.70%	13,207,871.34	1.73%	35.36%
社交情感类	制造费用	12,501,424.11	1.19%	8,707,804.34	1.14%	43.57%
社交情感类	其他	4,142,002.61	0.39%	2,448,194.37	0.32%	69.19%
运动健身类	直接材料	36,085,536.93	3.43%	19,601,717.15	2.57%	84.09%
运动健身类	直接人工	4,011,668.14	0.38%	1,039,977.88	0.14%	285.75%

运动健身类	制造费用	2,902,787.95	0.28%	841,366.79	0.11%	245.01%
运动健身类	其他	46,557,843.94	4.42%	33,890,328.73	4.45%	37.38%
生活家居类	直接材料	68,968,810.32	6.55%	17,765,088.88	2.33%	288.23%
生活家居类	直接人工	14,328,512.02	1.36%	3,985,763.80	0.52%	259.49%
生活家居类	制造费用	4,510,118.03	0.43%	3,549,528.62	0.47%	27.06%
生活家居类	其他	8,139,206.91	0.77%	1,608,756.51	0.21%	405.93%
其它		31,703,836.80	3.01%	126,965,263.05	16.66%	-75.03%
其中：卫生防疫类		5,767,954.49	0.55%	109,623,987.91	14.38%	-94.74%
其他业务成本		4,162,248.42	0.40%	3,858,681.40	0.51%	7.87%

说明

公司按产品分类披露本年度营业成本的主要构成项目，详情见上表。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

子公司名称	子公司类型	级次	2021年持股比例(%)	2021年表 决权比例 (%)	2020年持 股比例(%)	2020年表 决权比例 (%)	是否在 2021年合 并范围	是否在 2020年合 并范围
创源海纳	全资子公司	二级	100	100	0	0	是	否
创源独角兽	控股子公司	二级	57	57	0	0	是	否
日本睿特菲	控股孙公司	三级	61.88	61.88	0	0	是	否
宁波图飞	控股子公司	二级	85	85	0	0	是	否
金华浮星	全资孙公司	三级	0	0	100	100	否	是

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	356,090,914.42
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	25.75%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	101,509,884.55	7.34%

2	客户二	82,018,967.06	5.93%
3	客户三	69,433,498.37	5.02%
4	客户四	53,289,312.58	3.85%
5	客户五	49,839,251.86	3.60%
合计	--	356,090,914.42	25.75%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中未直接或者间接拥有权益等。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	308,833,513.72
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.61%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	105,102,548.37	9.40%
2	供应商二	90,576,153.89	8.10%
3	供应商三	54,634,506.24	4.88%
4	供应商四	29,626,542.29	2.65%
5	供应商五	28,893,762.93	2.58%
合计	--	308,833,513.72	27.61%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中未直接或者间接拥有权益等。

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	91,773,892.03	64,471,027.89	42.35%	主要系跨境电商广告费及平台服务费增加所致。
管理费用	126,816,242.96	106,619,177.54	18.94%	主要系人员工资及福利费增加所致。
财务费用	26,431,577.73	19,763,572.43	33.74%	主要系贷款利息支出增加。
研发费用	72,516,117.98	66,274,555.35	9.42%	主要系研发投入增加所致。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
20CD01 胶水成份特性及应用技术研发	通过与中科院相关院所的联合研究开发，对公司在用的各类型胶水的组分、性质等进行分析总结，得出最适宜于公司各类产品的胶水构成及相应的特性，从而有目的的设计出最佳的胶水以达到控制产品质量的目的。	已结案，并成功应用	a、 方案研究及设计； b、 相应实验设备、材料的购买； c、 对胶水的粘度特性曲线、胶水中高度关注的有害物质含量进行了研究测定。	此项目研发成功后，能深入理解产品关键材料在整个生产过程中的作用机理，特性规律，便于提高产品生产质量，减少客户投诉，有效增强公司竞争力。
20CD07 数字印刷关键技术的研究	基于数字印刷、数字印后等加工工艺技术研究，通过开发设计实例，打通从定制设计到加工制造全流程，研发出一种全新的纸质文化用品数字印刷技术	已结案，并成功应用	a、 完成纸质衍生品个性化订制研究报告一份； b、 完成 5-8 款个性化定制纸质衍生品样本； c、 申报 2 项技术专利； d、 公开发表论文 1 篇； e、 促进本公司与协作公司在订制加工方向的深度合作。	此项目研发成功后，能够优化定制产品的开发流程，加强与相关高校的交流合作，预计增加经济效益和社会效益。
20CD10 挂历本压齿工艺技术研发	研发一种容易撕取，而不需要翻页的方式的挂历本，解决挂历本因所用的纸张较为高档，厚度、基重上都比较难以直接撕取的技术难题	已结案，并成功应用	a、 能够适应各种款式的挂历本的压齿需求； b、 最终产品达到设计需求； c、 申报相关领域的专利。	此项目研发成功后，能够为公司产品增加一项新型功能，起到吸引客户眼光，满足顾客人性化需求的目的。最终转化为订单收益。
20CD 11 抗菌型收纳产品的研发	围绕抗菌人群需求细分，研发出具备广谱抗菌效果，同时对各类真菌具有抑制作用、稳定抗菌的收纳产品	已结案，并成功应用	a、 研究纸品全自动贴片包边技术； b、 研究一种低压注塑成型工艺技术； c、 研究一种新型共混挤出技术； d、 研究一种软木纸的丝网印刷方法的技术。	产品研发成功后预计每年增加订单收益。
20CD12 书型盒自动成型工艺技术研发	开发一种能够自动化连续生产作业的工艺将印刷好的外纸粘贴成型，提高生产效率及产品品质，节省人工开支。	已结案，并成功应用	a、 实现各类规格书型盒的适配设备研发； b、 实现书型盒生产的自动化； c、 产品质量达到客户要求，良率高于人工生产。	此项目研发成功后，能够实现书型盒生产的全自动化，进而提高生产效率，节约人工成本，同时提升产品质量，预计增加经济效益和社会效益。

20CD13 卡通 IP 文创产品的研发	研发在 Z 世代成长催化下，潮流文化衍生的盲盒潮玩等卡通 IP 文创以及衍生产品	已结案，并成功应用	a、研究一种低压注塑成型工艺技术； b、研究一种新型共混挤出技术； c、研究一种软木纸的丝网印刷方法的技术。	产品研发成功后预计每年增加销售额。
20CD14 减压桌面文具产品的研发	通过使用触摸感应芯片检测人体接触开关时间的长短，来改变灯的发光亮度，增加产品趣味性的方式，研发可使人们缓解压力的桌面文具产品	已结案，并成功应用	a、研究触摸芯片控制技术； b、研究时尚环保办公产品拼接组装机器一体成型技术完美的解决工艺。 c、研究一种软木纸的丝网印刷方法的技术。	产品研发成功后预计每年增加销售额。
20CD15 再生环保益智剪贴本产品的研发	研发一种采用再生环保材料及环保印刷方式相结合的剪贴本产品，并通过感应器控制组件增加剪贴本的趣味，激发儿童兴趣，培养动手能力。	已结案，并成功应用	a、研究一种使 LED 灯随音乐闪烁的控制技术； b、研究可再生玉米纤维环保面料制作技术 c、研究一种软木纸的丝网印刷方法的技术。	产品研发成功后预计每年增加销售额。
21CD01 异形线圈本自动化冲孔技术研发	研发出一种通过将自动分内页、移载装置、冲孔装置、收集叠摺装置结合，以机器换人的方式，极大的提升了冲孔效率精度、降低了人工成本的异性线圈本自动化冲孔技术。	已结案，并成功应用	现异形内页冲孔装置的分页、冲孔、叠摺自动控制。每小时一人一机处理 1.2-1.3 万张。使作业的疲劳度降低。 尺寸适应范围： 90*90mm—140*140mm	产品研发成功后预计每年增加销售额。
21CD02 再生羊巴革笔记本产品的研发	研发一种再生环保的羊巴革取代现有的羊巴革，并应用于笔记本。	已结案，并成功应用	a、对不同本册开发时再生羊巴的抗撕拉值达到 40.5N 以上。 b、再生羊巴 UV 印刷色牢度三级以上。 c、压变时变压模形的 98% 以上。	产品研发成功后预计每年增加销售额。
21CD03 全再生笔记本的研发	研发一种全再生笔记本，使笔记本的所有配件都可以达全再生概念，可以再生，使用再生	已结案，并成功应用	a、对圆柱的半径 R 在 1-3mm 来减小料转向度时的阻力值小于 25pa b、制板平整度在测试在 $\pm 0.02\text{mm}$ ，表面光洁度 5 级= $\text{Ra}6.3$ 以上。	产品研发成功后预计每年增加销售额。
21CD04 可擦写白板计划本的研发	研发一种可擦写白板计划本，其功能多样，可做计划并可做短暂涂写，满足人们的多种需求。	已结案，并成功应用	a、对可擦白板计划本中的白板部份的厚度不超过 1.2mm； b、色牢度三级以上； c、可擦白板计划本中的白板部份的擦写次数 ≥ 50000 次。	产品研发成功后预计每年增加销售额。

21CD05 印刷自动清洗技术研发	研发一种根据不同印件的情况频繁更换不同种类或颜色油墨，可启动自动清洗装置，清除残留油墨的印刷自动清洗技术。	已结案，并成功应用	a、通过中央集中气压作用，使中央水箱、清洗水箱的溶液通过管道输送到自动清洗装置。 b、印刷单元独立拥有清洗装置，可同步操作清洗多组印刷单元，清洗时间可根据实际清洗程度需求调节。	研发成功后，能够解决公司品类多数量少的短印刷问题，提高市场竞争力。
21CD06 贴膜冲缺一体成型工艺技术研发	研发出一种改善计划本组装齐套率、实现索引配套贴膜冲缺一体化快速齐套，实现样板线连线作业的工艺技术	已结案，并成功应用	使用多个色标光电传感器进行二进制编组感应，或是使用条码、二维码读取器判断索引页的顺序。采用对射式光电开关检测，消除漏检的情况，增大贴膜热压的气缸压力，消灭烫金处贴膜空隙的问题。设计制作索引配套贴膜冲缺设备 12 个月索引一台设备加工完成。	预计生产周期缩短。
21CD07 车缝压紧工艺技术研发	研发一种适应现今人们对于笔记本皮面车缝技术要求的压紧工艺技术	已结案，并成功应用	缝纫线迹整齐美观、平整牢固、速度快、便于压脚能够顺畅地对含凸物的面料进行缝纫。	技术研发成功后，可增加车缝工作效率，减少因车缝表面不平整引起的返工、客诉问题，大大提升产品的质量。
21CD08 女性生理周期灯的研发	通过对女性生理周期灯的研究结合这个女性市场开发及大刺激女性群体对这类产品的需求，结合玩偶、本册、时钟等的结合性研究完善产品品类，促进对女性群体的关怀体贴	完成 PCB 板结构试样，待产品整体试样、生产	a、PCB 设计对灯光的控制使周期显示更准确，周期间时间精准时间达 ± 4 小时。 b、毛绒玩偶型产品透明率 80%-85%，玩偶填充物透明 80%-85% 的物料选取。 c、挤压变形率在 80% 时产品无因变形而产品失效。	产品研发成功后预计每年增加销售额。
21CD09 双通道全自动制盒技术的研发	应对不断增大的市场份额解决瓶颈功能，改变传统的手工制盒方式，实现机械化	完成技术改造，待现场试验应用	a、采用 PLC 可编程序控制器、光电跟踪系统、触摸屏人机界面，实现送纸、上胶、内盒纸板贴四角，光纤定位贴合、自动引取、进盒、包边、折耳及折入成型动作一次性完成，全过程自动化。 b、自动故障诊断功能。	该项目研发成功后，可提升制盒效率。
21CD10 模糊视觉定位裱衬技术的研发	研发出一种采用后推式的送纸结构，利用进口超声波双张检测技术的模糊视觉定位裱衬技术	完成技术改造，待现场试验应用	a、自动化机器替代手工，取消人工过胶和皮壳定位，减少人工人力。 b、采用智能视觉识别定位，自动上料过胶封面，自动定位灰板技术。 c、裱衬后流水线上自动压合。 d、采用飞达后推式送纸，纸板叠放采用不停机叠放方式，有效提升作业	预计生产周期缩短。

			速度。	
21CD11 全降解环保笔记本的研发	通过对对欧美部分市场对环保进步需求的了解, 开发具有全降解功能的笔记本对自然环境下能全自然降解的产品, 填补市场对于这部分需求的空白	完成产品设计及模具开制, 待小批量试制及测试	a、注塑级产品的拉伸强度 $\geq 25\text{Mpa}$, 断裂伸长率 $\geq 65\%$, 表面粗糙度为 $0.8-0.2\mu\text{m}$ 。 b、PLA 拉板成型厚板的厚度公差 $\pm 0.03\text{mm}$ 。挤出温控系统分别为: 第一段 $165-175^\circ\text{C}$ 、第二段 $175-185^\circ\text{C}$ 、第三段 $150-170^\circ\text{C}$ 、第四段 $165-175^\circ\text{C}$ 、模头温 $170-180^\circ\text{C}$ 防止螺杆温度过高 PLA 烧焦。 c、各种产品对性能不同调整产品加工工艺, 拉伸强度 $\geq 35\text{Mpa}$ 。	产品研发成功后预计每年增加销售额, 同时为社会环境做出贡献。
21CD12 全自动磁铁贴片技术的研发	研发一种自动推送值班、自动吸磁吸铁片黏胶、自动贴磁贴片、自动收纸板等一系列的全自动磁铁贴片技术, 以提高生产效率,	技术已研发成功, 待现场测试应用	a、最大纸板尺寸 $500*1000\text{mm}$ 放置纸板高度 400mm (不停机上料) b、最小纸板尺寸 $50*55\text{mm}$ 纸板厚度 $1-3\text{mm}$ c、贴磁或贴片边缘尺寸 $0-500\text{mm}$ 电源总功率 3KW d、贴磁或贴片间距尺寸(普通模式) 最小 50mm /最大 500mm 设备气压 $0.6-0.8\text{MPa}$ e、贴磁或贴片间距尺寸(错位模式) 最小 0mm /最大 500mm 设备外形尺寸。	预计提升现有效率。
21CD13 全降解产品包装用收缩膜的研发	通过对对欧美部分市场对环保进步需求的了解, 开发具有全降解功能的笔记本对自然环境下能全自然降解的产品, 填补市场对于这部分需求的空白。	完成产品设计及模具开制, 待小批量试制及测试	a、收缩膜厚度 $20\mu\text{m}$ 时, 抗撕裂强度为 9.5g/mm 。 b、收缩膜厚度 $20\mu\text{m}$ 时, 收缩温度在 $125^\circ\text{C}-140^\circ\text{C}$ 时收缩率为 $\text{MD}60\%$ $\text{TD}60\%$ 。 c、光度测试仪测试。	产品研发成功后预计每年增加销售额, 同时为社会环境做出贡献。
21CD14 应用秸秆材料的桌面收纳产品的研发	通过对对欧美部分市场对环保进步需求的了解, 开发秸秆/PP、秸秆/ABS 复合材料应用于桌面收纳产品上, 填补市场对于这部分需求的空白。	完成产品设计及模具开制, 待小批量试制及测试	a、注塑级产品的拉伸强度 $\geq 45\text{Mpa}$, 断裂伸长率 $\geq 60\%$, 表面粗糙度为 $0.8-0.2\mu\text{m}$ 。 b、硅烷偶联剂 KH570 处理稻秸秆粉是较好的处理方法, 秸秆粉质量分数为 50% , 粒度为 60 目时, 秸秆复合材料综合力学性能较好. 其复合材料表面微观结构光滑。 c、加热时间为 11min , 加热温度为 187°C , 保压时间为 4min 时结构稳	产品研发成功后预计每年增加销售额。

			定。	
--	--	--	----	--

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	371	361	2.77%
研发人员数量占比	13.54%	16.12%	-2.58%
研发人员学历			
本科	124	107	15.89%
硕士	7	3	133.33%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	166	198	-16.16%
30 ~40 岁	143	113	26.55%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	72,516,117.98	66,274,555.35	58,455,934.21
研发投入占营业收入比例	5.24%	6.10%	6.27%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,598,674,186.05	1,137,212,108.20	40.58%
经营活动现金流出小计	1,581,787,362.50	1,158,898,260.35	36.49%
经营活动产生的现金流量净额	16,886,823.55	-21,686,152.15	177.87%
投资活动现金流入小计	115,308,531.81	760,208,307.47	-84.83%
投资活动现金流出小计	280,295,362.24	741,242,802.10	-62.19%

投资活动产生的现金流量净额	-164,986,830.43	18,965,505.37	-969.93%
筹资活动现金流入小计	481,821,938.51	263,417,432.13	82.91%
筹资活动现金流出小计	397,949,932.62	283,294,764.82	40.47%
筹资活动产生的现金流量净额	83,872,005.89	-19,877,332.69	521.95%
现金及现金等价物净增加额	-67,014,966.97	-32,138,044.34	108.52%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、本报告期经营活动现金流量净额为1,688.68万元，主要系报告期内收到纸张等物资贸易款增加所致。
- 2、本报告期投资活动现金流量净额为-16,498.68万元，主要系子公司创源产业园管理有限公司支付基建款项增加、子公司创源海纳科技有限公司支付土地出让款所致。
- 3、本报告期筹资活动现金流量净额为8,387.2万元，主要系增加银行借款所致。
- 4、现金及现金等价物净增加额同比产生较大幅度上升，系现金流量各项目综合变动影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

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	868,132.73	15.63%	主要系远期结售汇及投资分红款	否
公允价值变动损益	770,796.92	13.88%	主要系套期保值业务确认的公允价值变动金额	否
资产减值	-12,350,733.63	-222.42%	系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	453,275.00	8.16%	主要系收到的与日常经营活动无关的政府补助	否
营业外支出	990,945.68	17.85%	主要系固定资产报废损失	否
资产处置收益	19,612.23	0.35%	主要系处置不动产产生的收益	否
其他收益	8,743,183.36	157.45%	主要系收到的与日常经营活动有关的政府补助	否
信用减值损失	3,597,294.80	64.78%	主要系计提的坏账准备	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	167,604,491.27	12.22%	271,476,338.89	18.96%	-6.74%	主要系支付创源产业园基建款项、创源海纳购买土地款所致
应收账款	235,028,475.84	17.14%	352,780,391.85	24.64%	-7.50%	主要系报告期纸张等供应链物资贸易减少所致
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	257,635,295.97	18.78%	176,069,888.39	12.30%	6.48%	主要系销售增长、库存商品因船期延期出货所致
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	28,937,495.64	2.11%	29,390,301.14	2.05%	0.06%	
固定资产	474,217,619.02	34.57%	325,398,289.06	22.73%	11.84%	主要系安徽创源、创源产业园基建完成转固定资产所致
在建工程	1,384,026.64	0.10%	57,917,378.74	4.05%	-3.95%	
使用权资产	26,204,379.06	1.91%	35,323,159.64	2.47%	-0.56%	
短期借款	206,799,850.27	15.08%	240,162,438.02	16.78%	-1.70%	
合同负债	6,546,810.16	0.48%	8,079,115.66	0.56%	-0.08%	
长期借款	153,800,000.00	11.21%	20,633,182.47	1.44%	9.77%	主要系优化有息债务结构，增加中长期有息债务比例所致
租赁负债	14,808,918.42	1.08%	32,766,771.58	2.29%	-1.21%	
资本公积	302,698,666.60	22.07%	306,931,803.60	21.44%	0.63%	

境外资产占比较高

□ 适用 √ 不适用

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）	20,331,442.77	-480,622.77				19,900,000.00	39,500,000.00	250,820.00
金融资产小计	20,331,442.77	-480,622.77				19,900,000.00	39,500,000.00	250,820.00
上述合计	20,331,442.77	-480,622.77				19,900,000.00	39,500,000.00	250,820.00
金融负债	1,158,500.00	-1,158,500.00						0.00

其他变动的内容

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	9,241,025.06	主要系开具银行承兑汇票的保证金
合计	9,241,025.06	

七、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
175,424,085.10	204,270,301.00	-14.12%

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）
宁波创	一般项	新设	50,000,	100.00	自有资	无	长期	无	正常	0.00	31,257.7	否	2021年	巨潮资

源海纳 科技有 限公司	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；文 具制 造；组 织文化 艺术交 流活 动；专 业设计 服务； 市场营 销策 划；广 告设 计、代 理；广 告制 作；园 区管理 服务； 创业空 间服 务；社 会经济 咨询服 务；会 议及展 览服 务；企 业形象 策划； 非居住 房地产	000.00	%	金或自 筹资金				经营		0		05 月 17 日	讯网 http://www.cninfo.com.cn ,《关于对外投资设立全资子公司的公告》(公告编号 2021-052)
-------------------	---	--------	---	------------	--	--	--	----	--	---	--	--------------	--

	租赁； 住房租 赁；企 业管 理；酒 店管 理；停 车场服 务													
合计	--	--	50,000, 000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	31,257.7 0	--	--	--

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	250,820.00					250,820.00	自有资金
其他	19,600,000.00			19,900,000.00	39,500,000.00		0.00	募集资金
合计	19,600,000.00	250,820.00	0.00	19,900,000.00	39,500,000.00	0.00	250,820.00	--

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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017年	向社会公	364,524,53	43,682,876	384,925,14	0	61,700,000	16.93%	0	0	0

	众公开发 行股份	0.08	.99	1.33						
合计	--	364,524,53 0.08	43,682,876 .99	384,925,14 1.33	0	61,700,000	16.93%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明

一、实际募集资金金额和资金到账时间

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。

二、募集资金使用和结余情况

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。节余募集资金金额用于永久性补充流动资金，未违反中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金使用的有关规定。

截至 2021 年 6 月 30 日，“绿色文化创意产品扩建项目”已投入完毕并达到预计可使用状态，公司已于 2021 年 8 月 31 日办理完毕宁波银行股份有限公司明州支行（账号 33010122000577628）的账户注销手续，上述专户总共结息 2,353,296.38 元已转入公司一般户。同时，公司与保荐机构、银行签署的《募集资金四方监管协议》相应终止；于 2021 年 9 月 3 日办理完毕中国银行股份有限公司宁波经济技术开发区支行（账号 363673370129）的账户注销手续，上述专户总共结息 998,130.76 元已转入公司一般户。同时，公司与保荐机构、银行签署的《募集资金三方监管协议》相应终止。

(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											
1、绿色文化创意产品扩建项目	是	30,008	23,838	4,368.29	23,663.5	99.27%	2021 年 06 月 30 日	不适用	不适用	不适用	否
2、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	不适用	不适用	不适用	否

3、补充营运资金	是	3,323.45	9,493.45	335.14	11,957.6	125.96%		不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	36,452.45	36,452.45	4,703.43	38,827.66	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向											
不适用											
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--			--	--
合计	--	36,452.45	36,452.45	4,703.43	38,827.66	--	--	不适用	不适用	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	“绿色文化创意产品扩建项目”原计划于 2019 年 09 月 19 日达到预计可使用状态，但实际执行过程中受到宏观环境、国际形势，尤其是中美贸易摩擦、疫情等多方面因素影响，项目建设期长于预期，原投资回收期亦相应延长。项目实际于 2021 年 6 月 30 日达到预定可使用状态，按原预计项目建设开始第五年达到预计效益进行比较，目前尚未到达预计效益核算时间。										
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	不适用										

项目实施方式调整情况	
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，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。</p> <p>截至 2021 年 6 月 30 日，“绿色文化创意产品扩建项目”已投入完毕并达到预计可使用状态，节余募集资金余额合计为人民币 3,351,427.14 元，已于 2021 年 8 月 31 日、2021 年 9 月 3 日转入公司一般户并永久补充流动资金，同时注销相关募集资金专户。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、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
禾源纺织品	子公司	花园旗、彩旗、户外旗及日用纺织制品、家居纺织品等产品生产及进出口	3,342,900.00	82,647,381.62	36,658,489.02	135,823,440.24	12,482,267.28	10,723,202.05
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	9,294,900.00	39,409,690.43	24,319,737.96	129,109,855.55	2,415,796.41	2,935,719.73
杭州创源文创	子公司	纸质时尚文教、休闲文化产品的研发、销售	15,118,000.00	15,072,391.47	6,293,187.74	24,465,001.01	-1,222,376.18	-1,522,875.74
越南创源	子公司	纸质时尚文教、休闲文化产品的制造生产与销售	115,706,414.00	124,116,446.07	99,847,813.44	121,290,827.64	-4,576,458.68	-4,585,373.66
美国智源	子公司	纸质时尚文教、休闲文化产品的研发、销售、	26,754,370.00	27,713,425.86	10,215,459.26	72,214,139.41	-4,709,974.89	-5,009,546.93

		进出口						
创源体育	子公司	运动健身类产品的生产与销售	33,000,000.00	32,129,271.18	25,952,111.32	26,807,668.11	-9,942,625.39	-7,047,888.68
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	284,000,000.00	496,855,440.64	352,964,386.53	456,251,128.09	-13,557,594.17	-8,183,013.50

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
合同会社 RITFIT JAPAN	新设	对整体生产经营和业绩暂无重大影响
宁波创源独角兽品牌策划有限公司	新设	对整体生产经营和业绩暂无重大影响
宁波创源海纳科技有限公司	新设	对整体生产经营和业绩暂无重大影响
宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	取得控制权	对整体生产经营和业绩暂无重大影响
金华浮星电子商务有限公司	注销	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

禾源纺织品较上年同期净利润增加的原因主要系生活家居类产品销售持续增长，新拓展了家纺类产品品类所致。睿特菲净利润较上年同期增加的原因主要系跨境电商业务快速增长、销量增加、大力建设官网销售渠道所致。杭州创源文创较上年同期亏损幅度下降的原因主要系自有品牌线下批发业务增长势头良好、品牌知名度提高、销量增加所致。

美国智源较上年同期亏损幅度下降的原因主要系核心业务跨境电商线上业务快速增长、新开拓线下批发业务、开发新产品品类，收入大幅增长所致。

越南创源较上年同期亏损幅度增加的原因主要系海外疫情影响，工厂生产效率下降所致。

创源体育为2021年新设子公司，因处于业务发展期，经营业绩较差。

安徽创源较上年同期净利润减少的原因主要系营业成本增加，计提存货跌价准备增加所致。

十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司未来发展的展望

2022年，国际政治和经济环境错综复杂，同时受疫情不间断持续影响。公司将凝心聚力、砥砺前行，全力以赴防范各种经营风险，确保各项战略、工作稳定、有序的推进和开展。

2021年底，公司启动了控制权变更事宜，顺应时势、引入战略投资者是对公司目前最好的选择。宁波文旅投与公司现有的产业接近，弥补公司现有的人力资源与社会资源不足，本次交易是优质战略资源的之间互补与

合作。长远来看，后期公司治理结构会适度发生变化，但近年内，公司固有的经营风格和模式继续延展。

宁波文旅投是个年轻的企业，从事文化旅游教育体育影视交通等产业的投资与运营，企业管理层和员工年轻，知识水平高，敬业有活力。宁波文旅投取得控制权后，将产生新任董事、优化管理结构，此次新的战略投资进入，能给公司带来新的契机。

2022年公司以“转型升级，创新突破”为策略，经营工作的重点如下：其一转型升级，公司积极进行科技升级和数字化改造、内贸升级、业态升级、最终实现行业转型；其二创新突破，公司推行新观念、新模式、新技术、新商品、创造新价值，推广产品制，设立服务全集团的总部研发中心。

根据以上整体工作重心和发展战略规划，现将2022年的具体工作计划列出，如下：

1、战略转型升级：自主转型，自我革新，关注未来产业趋势，聚焦时尚文具主业，提高效率，降低成本，细分领域内做大做强，将产品差异化，增强核心竞争力，积极引进外脑开展战略梳理。企业要深入分析市场、技术、资源、政治等外部环境因素的变化，根据外部竞争环境的变化，及时调整发展战略，有针对性地细化分解与实施，策划创源自有生态化系统，运营其可行性。

2、数字化工厂建设，通过引入海外数字化技术高端人才提升工厂数字化管理水平，拥有数字化人才，企业才能更好的跟上“新基建”的潮流，推动数字化产业链升级。

3、文教事业部

3.1职级体系改革，建立统一、科学的职位薪酬体系是打造企业核心竞争力的需要，具备完善的薪酬职级体系，发挥薪酬对人才的吸引、保留、激励作用，提升员工稳定性与归属感，以保证企业的可持续发展。

3.2营销中心：严格按照报价模型实行报价，强化成本化管理，强化产品线思维，基于客户的需求点，结合公司制造运营体系，切实把握公司战略，站在更高的认知层面思考问题。

3.3制造中心：划小核算单位，进行核算工作，精确计量，提升精细化管理水平，不断挖掘管理创新原动力，以实现降低生产成本，增强产品市场竞争力。

3.4技术中心：设立新产品开发部，开拓新产品领域，推荐新材料、新工艺、新结构，促进生产力提高，推行产品制，建立完善的技术管理体系，提升产品定价自主权，增加产品附加值，推进产品由集成化转向定制化。

3.5运营中心：使用先进仓储工具，提高仓储管理运作效率，合理配置仓储设备，充分利用有限资源，努力降低生产成本，提高仓位利用率；ISO9001质量标准体系内贯审核，实施全面质量管理和全程质量控制。

3.6信息部：电子档案优化，以提升日常运作效率；搭建管理驾驶舱，为高层提供一站式决策管理信息系统；积极推进宁波工厂物流，将作为当前年度重点，解决物料定位及物流流动问题。

3.7财务部：巩固财务核算，完善优化财务共享中心，作业标准化及专业化，严格预算，优化利润预测。

3.8外部项目合作：计划与知名热点大IP企业展开合作；推进校企合作，助推体育产业发展，借助平台优势，实现合作共赢。

4、投资中心介入各子公司尽调事宜，全面履行投后管理工作，对各事业部板块及子公司业绩作出评价，尽快诉出合理扩张及收缩的判断。

5、全面落实杭州、上海、宁波各产品研发中心。

6、宁波文创：继续通过书店入驻形式做线下引流，线上建立私域流量。

7、体育板块：利用外协资源，整合或加强体育板块基础管理建设，积极引进行业相关人才，聚焦核心优势产品，扩大供应链支持，按照积极而不冒进的原则推进板块建设。

8、跨境电商：积极支持睿特菲与ZEAL在跨境电商领域的市场开拓。

9、品牌建设：打造自有产品，建设品牌知名度，提升自有品牌收入占营收比例。

十二、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	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	--------------	-----------

					料	
2021 年 04 月 28 日	庐山西路 45 号	其他	个人	参与公司 2020 年度业绩网上说明会的非特定投资者	市值管理、公司治理、未来规划等	http://www.cninfo.com.cn 2021 年 4 月 28 日投资者关系活动记录表
2021 年 05 月 07 日	庐山西路 45 号	实地调研	机构	国盛证券 马远方等 4 人	未来规划、汇率及海运的影响等	http://www.cninfo.com.cn 2021 年 5 月 7 日投资者关系活动记录表
2021 年 08 月 24 日	庐山西路 45 号	电话沟通	机构	华安证券 马远方等 12 人	公司经营情况、未来规划、项目拓展等	http://www.cninfo.com.cn 2021 年 8 月 24 日投资者关系活动记录表
2021 年 08 月 27 日	庐山西路 45 号	其他	个人	参与公司 2020 年半年度业绩网上说明会的非特定投资者	项目合作计划、国内市场规划、人员储备等	http://www.cninfo.com.cn 2021 年 8 月 27 日投资者关系活动记录表
2021 年 11 月 18 日	庐山西路 45 号	其他	个人	投资者网上集体接待日主题活动	项目合作计划、运动健身业务、品牌策划等	http://www.cninfo.com.cn 2021 年 11 月 18 日投资者关系活动记录表

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，加强公司内部管理和控制制度建设，持续深入开展公司治理活动，不断规范公司运作，提高公司治理水平。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会依法运作，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

1、关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等相关法律、法规和规范性文件的要求召开股东大会，规范股东大会的召集、召开及表决程序。报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，董事长主持，并聘请的法律顾问对股东大会现场会议进行了见证并出具了法律意见书。在股东大会表决的事项均按照相应权限审批后交由股东大会审议，能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

2、关于公司与控股股东、实际控制人

公司拥有独立完整的主营业务和自主经营能力，在人员、资产、业务、管理机构、财务核算体系上独立于控股股东和实际控制人，能够独立运作、独立经营、独立承担责任和风险。公司的控股股东和实际控制人能够依法行使权利，并承担相应义务。报告期内，未发生超越股东大会和董事会的授权权限，直接或间接干预公司决策和经营活动及利用其控制地位侵害其他股东利益的行为出现，对公司治理结构、独立性等没有产生不利影响。报告期内，公司没有为控股股东提供担保，亦不存在控股股东非经营性占有公司资金的行为。

3、关于董事与董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规开展工作，诚信、勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。公司董事会会议的召集、召开等程序均符合相关规定的要求；历次董事会会议记录内容真实、准确、完整，保存安全；会议相关信息披露及时、准确、充分。

董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会由董事长担任召集人以外，其他专门委员会均由独立董事担任召集人，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。各委员会依据《公司章程》和董事会专门委员会工作规则的规定履行职责，不受公司任何其他部门和个人干预。

4、监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事2名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定认真履行职责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。同时，公司监事积极参加相关培训，通过进一步的学习，熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立企业绩效评价激励体系，董事、监事和高管人员的绩效评价标准和评价程序公正透明，其收入与企业经营业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引等规定以及公司制定的《信息披露制度》等操作性文件的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料。公司指定《证券日报》《上海证券报》为公司信息披露报纸，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露网站，确保

公司所有股东能够以平等的机会获得信息。公司上市以来，不断尝试更加有效的方式开展投资者关系管理工作，设立了互动易、电话专线、专用邮箱等多种渠道与投资者进行沟通和交流。

7、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方面的均衡，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

8、内部审计制度的建立及执行情况

董事会下设审计委员会，主要负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设审计部为日常办事机构，公司上市后，审计部积极运作，按照上市公司的要求完善了部门职能和人员安排，审计部对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等各方面均保持独立，各自独立核算、独立承担责任和风险，公司具有独立完整的业务和自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的业务体系和面向市场的独立经营能力。公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产和业务体系，独立签署各项与生产经营有关的合同，具备面向市场独立经营的能力。

2、人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，均未在本公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，在地方社保部门办理了独立的社保登记，并根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同。

3、资产完整情况

公司合法拥有与生产经营有关的资产，拥有独立完整的生产系统、辅助生产系统和配套设施，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司拥有与经营有关的研发、设计、生产、销售和技术服务体系及房屋所有权、土地使用权、商标、专利权及专利申请权、车辆、办公设施等相关资产，上述资产不存在与他人共有的情形。报告期内，公司不存在以其资产、权益或信用为关联方提供担保的情形，也不存在公司的资产或资源被公司股东、实际控制人及其控制的其他企业使用或占用的情形，公司对所有资产均拥有完整的控制和支配权。

4、机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系、规范的财务管理制度和对子公司、分支机构的财务管理制度，能够独立进行财务决策；财务负责人和财务人员均专职在本公司工作，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形；在银行独立开立账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.33%	2021 年 03 月 10 日	2021 年 03 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn 2021 年第一次临时股东大会决议的公告（公告编号 2021-014）
2020 年度股东大会	年度股东大会	47.09%	2021 年 05 月 06 日	2021 年 05 月 06 日	http://www.cninfo.com.cn 2020 年度股东大会决议的公告（公告编号 2021-045）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.02%	2021 年 09 月 07 日	2021 年 09 月 07 日	http://www.cninfo.com.cn 2021 年第二次临时股东大会决议的公告（公告编号 2021-081）

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

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量	本期减持股份数量	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
----	----	------	----	----	--------	--------	----------	----------	----------	-----------	----------	-----------

								(股)	(股)				
任召国	董事长	现任	男	58	2014年 12月05 日	2023年 12月20 日		8,100,000				8,100,000	
柴孝海	副董事长	现任	男	52	2020年 12月21 日	2023年 12月20 日		3,071,500				3,071,500	
邓建军	董事	现任	男	49	2014年 12月05 日	2023年 12月20 日		2,025,000				2,025,000	
	总裁				2020年 12月21 日	2023年 12月20 日							
王先羽	董事	现任	男	42	2019年 05月15 日	2023年 12月20 日		34,020	7,290			26,730	因 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期未达成可解除限售条件故回购注销限制性股票
	副总裁				2016年 04月05 日	2023年 12月20 日							
陈嘉	董事	现任	男	51	2020年 12月21 日	2023年 12月20 日		34,020				26,730	因 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期未达成可解除

												限售条件故回购注销限制性股票
刘晨	董事	现任	男	39	2014年12月05日	2023年12月20日						
谢作诗	独立董事	现任	男	56	2018年01月15日	2023年12月20日						
马少龙	独立董事	现任	男	57	2018年05月11日	2023年12月20日						
颜乾	独立董事	现任	男	41	2021年05月06日	2023年12月20日						
秦再明	监事会主席	现任	男	42	2020年12月21日	2023年12月20日	12,600		12,600	0		因担任监事丧失 2019 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象资格故回购注销限制性股票
乐晓燕	职工监事	现任	女	39	2014年12月05日	2023年12月20日						
张晶	职工监事	现任	女	29	2020年01月13日	2023年12月20日						
赵雅	董事会秘书	现任	女	42	2020年12月21日	2023年12月20日	21,560		4,620	16,940		因 2019 年股票期权与限制性股票激

												励计划首次授予第二个解除限售期未达成可解除限售条件故回购注销限制性股票
杜俊伟	财务总监	现任	男	42	2020年12月21日	2023年12月20日						
罗国芳	原独立董事	离任	男	57	2018年01月15日	2021年05月06日						
张超	原副总裁	现任	男	45	2020年12月21日	2023年12月20日	42,740		6,030		36,710	因 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期未达成可解除限售条件故回购注销限制性股票
合计	--	--	--	--	--	--	13,341,440	0	37,830	0	13,303,610	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

公司董事会于2021年3月13日收到公司独立董事罗国芳先生的书面辞职报告。罗国芳先生由于个人原因，申请辞去公司第三届董事会独立董事、第三届董事会审计委员会主任委员、第三届董事会薪酬与考核委员会主任委员及第三届董事会提名委员会委员职务，罗国芳先生原履职期间2020年12月21日至2023年12月20日。辞职后，罗国芳先生将不再担任公司任何职务。

公司董事会于2021年9月22日收到公司副总裁张超先生的书面辞职报告。张超先生由于个人原因，申请辞去公司副总裁职务。

张超先生原履职期间为2020年12月21日至2023年12月20日。辞职后，张超先生不再担任公司任何职务。

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
罗国芳	原独立董事	离任	2021年05月06日	因个人原因离任
颜乾	独立董事	被选举	2021年05月06日	补充选举产生
张超	原副总裁	离任	2021年09月22日	因个人原因离任

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(一) 董事会成员:

1、任召国先生，1964年1月出生，中国国籍，高级经济师，研究生学历。1988年10月至1998年5月，历任宁波市进出口公司业务员、业务经理；1998年6月至2001年5月，任宁波泰联国际经贸有限公司业务经理。2001年6月至2014年11月，历任宁波成路纸品制造有限公司（宁波创源文化发展股份有限公司前身）总经理、副董事长、董事长；2014年12月至2018年1月，任宁波创源文化发展股份有限公司董事长，2018年1月至2020年12月任宁波创源文化发展股份有限公司董事长、总经理，2020年12月至今任宁波创源文化发展股份有限公司董事长。

2、柴孝海先生，1970年6月出生，中国国籍，高级经济师，大专学历。1989年1月至1995年2月，任宁波银行印刷厂生产主管；1995年3月至2001年3月，任浙江广博股份有限公司研发部经理；2001年6月至2014年11月，历任宁波成路纸品制造有限公司（宁波创源文化发展股份有限公司前身）董事、副总经理；2014年12月至2020年12月，任宁波创源文化发展股份有限公司董事、副总经理，2020年12月至今任宁波创源文化发展股份有限公司副董事长。

3、邓建军先生，1973年9月出生，中国国籍，高级经济师、高级会计师、高级国际财务管理师，本科学历。2002年1月至2003年3月，任华英伦铜制品（宁波）有限公司信息化主管；2003年4月至2014年11月，历任宁波成路纸品制造有限公司（宁波创源文化发展股份有限公司前身）财务经理、财务总监、副总经理；2005年8月至2014年11月，任宁波成路纸品制造有限公司董事；2014年12月至2020年12月，任宁波创源文化发展股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监，2020年12月至今，任宁波创源文化发展股份有限公司董事，总裁。

4、王先羽先生，1980年10月出生，中国国籍，大专学历，高级品牌管理师、高级人力资源管理师。2002年7月至2003年5月，任深圳永琪自行车制造厂资材课长；2003年5月至2004年6月，任深圳绝佳电子有限公司QA主管；2004年6月至2011年12月，历任宁波成路纸品制造有限公司（宁波创源文化发展股份有限公司前身）人事企管部经理、行政总监；2012年1月至2012年6月，任宁波纸器时代文化发展股份有限公司运营经理；2012年6月至今，任安徽创源文化发展有限公司总经理；2016年4月至今任宁波创源文化发展股份有限公司副总经理；2019年5月至今，任宁波创源文化发展股份有限公司董事。2020年12月至今，任宁波源文化发展股份有限公司副总裁。

5、陈嘉先生，1971年11月出生，中国国籍，中级经济师，本科学历。1989年10月至1998年4月，任职宁波华侨饭店，1998年10月-2001年7月，任宁波国泰大酒店经理，2001年7月至2014年12月，历任宁波成路纸品制造有限公司（宁波创源文化发展股份有限公司前身）业务员、营销部经理、总监，2014年12月至2020年12月，任宁波创源文化发展股份有限公司投资中心总监；2020年12月至今，任宁波创源文化发展股份有限公司董事、秘书长。

6、刘晨先生，1983年8月出生，中国国籍，研究生学历。2008年10月至2010年9月，任浙商资本投资促进会部长；2010年10月至今，任浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司高级投资经理、基金经理；2011年12月至今，任杭州宇福光学有限公司董事；2014年4月至2014年11月，任宁波成路纸品制造有限公司（宁波创源文化发展股份有限公司前身）董事；2014年12月至今，任宁波创源文化发展股份有限公司董事。

7、谢作诗先生，1966年9月出生，中国国籍，博士研究生学历。1987年7月至2003年4月，任职绵阳师范学院数学系助教、讲师；2003年4月至2008年10月，任职沈阳师范大学国际商学院教授；2008年10月至2010年2月，任职辽宁大学比较经济体制研究中心教授；2007年9月至2015年12月，任北方联合出版传媒（集团）股份有限公司独立董事；2010年2月至今，任职浙江财经大学经济学院教授。2018年1月至今，任宁波创源文化发展股份有限公司独立董事。

8、马少龙先生，男，1965年8月出生，中国国籍，硕士研究生学历。通信、智能制造领域高级工程师，曾参与缅甸卫星电视上行系统研制，并担任监控分系统负责人，该项目获电子部优秀项目奖，本人获54所一等功。历任中国电子科技集团公司石家庄第54所卫星通信专业部系统总体主任、河北盛名科技有限公司总经理。2015年10月至今，任西安电子科技大学宁波信息技术研究院副院长。2018年5月至今，任宁波创源文化发展股份有限公司独立董事。

9、颜乾先生，男，1981年5月出生，中国国籍，硕士研究生学历。2003年7月至2008年5月，任浙江中外运有限公司财务副经理；2008年5月至2012年6月，任宁波东钱湖旅游度假区财政局总会计；2012年6月至2014年12月，任五洋建设集团股份有限公司财务总监；2015年1月至2017年6月，任浙江鑫远生态建设集团有限公司总经理；2017年6月至今，任中和华丰建设集团有限公司副总裁兼总会计师；2021年5月至今，任宁波创源文化发展股份有限公司独立董事。

（二）监事会成员：

1、秦再明先生，1980年6月出生，中国国籍，本科学历，管理学学士学位，中级审计师。2003年4月至2004年3月，任宁波成路纸品制造有限公司（宁波创源文化发展股份有限公司前身）计划员；2004年4月-2007年6月，任富士康（杭州）钱塘科技园园区烤漆厂组长；2007年7月至2009年6月，任富士康天津科技园烤漆厂生技课副课长、课长；2009年7月-2013年8月，任宁波成路纸品制造有限公司（宁波创源文化发展股份有限公司前身）副厂长、厂长；2013年9月至2014年4月，任宁波成路纸品制造有限公司（宁波创源文化发展股份有限公司前身）人事企管部经理；2014年5月至2014年11月，任安徽创源文化发展有限公司品质部经理；2014年12月至今，任宁波创源文化发展股份有限公司审计部经理、总监，2020年12月至今任宁波创源文化发展股份有限公司监事会主席。

2、乐晓燕女士，1983年11月出生，中国国籍，本科学历。2003年1月至2006年3月，任大碇三江模具厂出纳；2006年11月至2007年2月，任北仑启源塑料有限公司会计；2007年3月至2014年11月，历任宁波成路纸品制造有限公司（宁波创源文化发展股份有限公司前身）公司出纳、应付会计、资金会计、资金主管。2014年12月至2018年1月，任宁波创源文化发展股份有限公司监事、资金主管；2018年1月至今，任宁波创源文化发展股份有限公司职工代表监事、财务中心经理。

3、张晶女士，1993年11月出生，中国国籍，研究生学历，中级会计师。2018年3月至今，历任宁波创源文化发展股份有限公司证券事务助理、财务分析员、成本会计；2020年1月至今，任宁波创源文化发展股份有限公司职工监事。

（三）高级管理人员：

1、邓建军先生，总裁，简历见“（一）董事会成员”。

2、王先羽先生，副总裁，简历见“（一）董事会成员”。

3、赵雅女士，董事会秘书，1980年9月出生，中国国籍，中级经济师，本科学历。2010年4月至2011年8月，历任宁波成路纸品制造有限公司（宁波创源文化发展股份有限公司前身）成本会计、成本主管；2011年8月至2012年12月，任宁波市比格斯通光电科技有限公司主办会计；2013年1月至2014年12月，历任宁波成路纸品制造有限公司成本主管、证券事务部经理、证券事务代表；2014年12月至2020年12月，任宁波创源文化发展股份有限公司证券事务部经理、证券事务代表；2020年12月至今，任宁波创源文化发展股份有限公司董事会秘书。

4、杜俊伟先生，财务总监，1980年1月出生，中国国籍，注册会计师，本科学历。2002年7月至2007年6月，任宁波三星科技有限公司会计；2007年7月至2015年12月，任宁波市建新工业公司财务负责人；2016年1月至2018年4月，任汇绿园林建设发展有限公司审计总监；2018年5月至2019年5月任宁波夏厦齿轮有限公司财务总监；2019年6月至2020年10月任宁波柯力传感科技股份有限公司财务经理；2020年11月至2020年12月任宁波创源文化发展股份有限公司高级财务经理；2020年12月至今，任宁波创源文化发展股份有限公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
任召国	宁波睿特菲体育科技有限公司	董事	2014年04月25日		否
任召国	宁波市北仑合力管理咨询有限公司	执行董事	2004年07月28日	2022年03月22日	否
任召国	宁波快邦投资咨询有限公司	董事长、总经理	2018年04月03日		否
任召国	宁波人之初文化发展有限公司	董事	2018年03月27日		否
任召国	安徽创源文化发展有限公司	董事	2018年06月19日		否
任召国	杭州创源文创文化发展有限公司	董事	2018年10月15日		否
任召国	杭州少女心选电子商务有限公司	董事	2018年07月06日		否
任召国	宁波创源文创电子商务有限公司	董事	2018年03月23日		否
任召国	CHUANGYUAN VIETNAM COMPANY LIMITED	董事	2019年05月04日		否
任召国	CRE8 DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD.	董事	2019年01月18日		否
任召国	元创源（香港）有限公司	董事	2019年03月07日		否
任召国	滁州慧源进出口有限公司	董事	2019年09月02日		否
任召国	创源产业园管理有限公司	董事	2020年03月25日		否
任召国	创源体育用品有限公司	董事	2020年12月31日		否
任召国	安徽安禧达建筑科技有限公司	董事	2020年08月27日		否
任召国	宁波脱凡体育科技有限公司	董事	2020年07月10日		否
任召国	宁波市禾源纺织品有限公司	董事	2020年07月10日		否
任召国	智源（宁波）供应链有限公司	董事	2020年01月16日		否

任召国	宁波创源海纳科技有限公司	董事	2021年06月04日		否
任召国	宁波创源独角兽品牌策划有限公司	董事	2021年07月07日		否
柴孝海	CRE8 DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD.	董事	2019年01月18日		否
邓建军	安徽创源文化发展有限公司	董事	2018年06月19日		否
邓建军	宁波人之初文化发展有限公司	董事长	2018年03月27日		否
邓建军	宁波睿特菲体育科技有限公司	董事	2018年03月30日		否
邓建军	宁波创源文创电子商务有限公司	董事	2018年03月23日		否
邓建军	宁波快邦投资咨询有限公司	董事	2018年04月03日		否
邓建军	杭州创源文创文化发展有限公司	董事	2018年10月15日		否
邓建军	杭州少女心选电子商务有限公司	董事	2018年07月06日		否
邓建军	宁波向东文化创业园管理有限公司	监事	2018年07月11日		否
邓建军	CRE8 DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD.	董事	2019年01月18日		否
邓建军	元创源（香港）有限公司	董事	2019年03月07日		否
邓建军	CHUANGYUAN VIETNAM COMPANY LIMITED	董事	2019年05月04日		否
邓建军	滁州慧源进出口有限公司	董事	2019年09月02日		否
邓建军	宁波高新区无中生有创业投资管理有限公司	监事	2012年12月28日		否
邓建军	创源产业园管理有限公司	董事	2020年03月25日		否
邓建军	创源体育用品有限公司	董事	2020年12月31日		否
邓建军	安徽安禧达建筑科技有限公司	董事	2020年08月27日		否

邓建军	宁波脱凡体育科技有限公司	董事	2020年07月10日		否
邓建军	宁波市禾源纺织品有限公司	董事	2020年07月10日		否
邓建军	智源（宁波）供应链有限公司	董事	2020年01月16日		否
邓建军	安徽耐酷新材料有限公司	监事	2019年06月05日		否
邓建军	江苏耐酷特钢材料有限公司	监事	2019年06月26日		否
邓建军	宁波创源海纳科技有限公司	董事	2021年06月04日		否
邓建军	宁波创源独角兽品牌策划有限公司	董事	2021年07月07日		否
刘晨	北京自然力量科技贸易发展有限公司	董事	2021年03月01日		否
刘晨	宁波快邦投资咨询有限公司	董事	2018年04月03日		否
刘晨	浙江天堂硅谷合丰创业投资有限公司	经理	2015年08月20日		否
刘晨	浙江天堂硅谷阳光创业投资有限公司	董事兼总经理	2016年01月12日		否
王先羽	安徽创源文化发展有限公司	总经理	2015年01月14日		是
王先羽	滁州慧源进出口有限公司	董事、总经理	2019年09月02日		否
王先羽	CHUANGYUAN VIETNAM COMPANY LIMITED	董事、总经理	2019年05月04日		否
王先羽	创源体育用品有限公司	董事长	2020年12月31日		否
王先羽	滁州慧源进出口有限公司	董事长兼总经理	2019年09月02日		否
陈嘉	安徽耐酷金属材料有限公司	监事	2021年02月25日		否
陈嘉	宁波睿特菲体育科技有限公司	监事	2014年04月25日		否
陈嘉	宁波快邦投资咨询有限公司	监事	2018年04月03日		否

陈嘉	宁波人之初文化发展有限公司	监事	2018年03月27日		否
陈嘉	安徽创源文化发展有限公司	监事	2018年06月19日		否
陈嘉	杭州创源文创文化发展有限公司	监事	2018年10月15日		否
陈嘉	杭州少女心选电子商务有限公司	董事长,经理	2018年07月06日		否
陈嘉	宁波创源文创电子商务有限公司	监事	2018年03月23日		否
陈嘉	滁州慧源进出口有限公司	监事	2019年09月02日		否
陈嘉	创源产业园管理有限公司	监事	2020年03月25日		否
陈嘉	创源体育用品有限公司	监事	2020年12月31日		否
陈嘉	安徽安禧达建筑科技有限公司	监事	2020年08月27日		否
陈嘉	宁波脱凡体育科技有限公司	监事	2020年07月10日		否
陈嘉	宁波市禾源纺织品有限公司	监事会主席	2020年07月10日		否
陈嘉	安徽耐酷新材料有限公司	董事	2019年06月05日		否
陈嘉	江苏耐酷特钢材料有限公司	董事	2019年06月26日		否
陈嘉	宁波创源海纳科技有限公司	董事、总经理	2021年06月04日		否
赵雅	杭州创源文创文化发展有限公司	董事	2021年03月26日		否
颜乾	宁波锦添汇投资管理有限公司	执行董事、经理	2020年09月16日		否
颜乾	中和华丰建设集团有限公司	副总裁兼总会计师	2017年07月02日		是
谢作诗	浙江财经大学经济学院	教授	2010年02月01日		是
马少龙	西安电子科技大学宁波信息技术研究院	副院长	2015年10月08日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

现任董事长任召国先生，现任总裁邓建军先生、现任财务总监杜俊伟先生于2021年8月12日收到中国证券监督管理委员会宁波监管局出具的《关于对宁波创源文化发展股份有限公司、任召国、邓建军、杜俊伟采取出具警示函措施的决定》（[2021]15号）。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事和高级管理人员的报酬由薪酬与考核委员会根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出，薪酬与考核委员会审议通过后，报公司董事会审议；高级管理人员的报酬由董事会审议确定，董事、高级管理人员的报酬在董事会审议通过后，还需提交公司股东大会审议通过后方可确定和实施。监事的报酬由监事会提议，监事会审议通过后，提交公司股东大会审议通过后方可确定和实施。

董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：根据董事、监事及高级管理人员岗位的主要范围、职责、重要性，及其履行职责情况确定。

董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，董事、监事及高级管理人员在公司领取的薪酬总额为412.03万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
任召国	董事长	男	58	现任	31.46	否
柴孝海	副董事长	男	52	现任	31.46	否
邓建军	董事、总裁	男	49	现任	52.85	否
王先羽	董事、副总裁	男	42	现任	44.56	否
陈嘉	董事、秘书长	男	51	现任	30.19	否
刘晨	董事	男	39	现任	10	否
马少龙	独立董事	男	57	现任	6	否
谢作诗	独立董事	男	56	现任	6	否
颜乾	独立董事	男	41	现任	4	否
秦再明	监事会主席	男	42	现任	43.57	否
乐晓燕	职工监事	女	39	现任	22.24	否
张晶	职工监事	女	29	现任	16.53	否
赵雅	董事会秘书	女	42	现任	35.32	否
杜俊伟	财务总监	男	42	现任	43.77	否
罗国芳	原独立董事	男	57	离任	2	否
张超	原副总裁	男	45	离任	32.08	否
合计	--	--	--	--	412.03	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第二次会议	2021年02月22日	2021年02月23日	http://www.cninfo.com.cn 第三届董事会第二次会议决议公告（公告编号 2021-005）
第三届董事会第三次会议	2022年04月14日	2021年04月16日	http://www.cninfo.com.cn 第三届董事会第三次会议决议公告（公告编号 2021-021）
第三届董事会第四次会议	2021年04月21日	2021年04月23日	董事会审议通过《关于公司2021年度第一季度报告的议案》
第三届董事会第五次会议	2021年04月26日	2021年04月27日	http://www.cninfo.com.cn 第三届董事会第五次会议决议公告（公告编号 2021-043）
第三届董事会第六次会议	2021年05月17日	2021年05月17日	http://www.cninfo.com.cn 第三届董事会第六次会议决议公告（公告编号 2021-050）
第三届董事会第七次会议	2021年07月28日	2021年07月29日	http://www.cninfo.com.cn 第三届董事会第七次会议决议公告（公告编号 2021-061）
第三届董事会第八次会议	2021年08月20日	2021年08月23日	http://www.cninfo.com.cn 第三届董事会第八次会议决议公告（公告编号 2021-067）
第三届董事会第九次会议	2021年10月19日	2021年10月21日	董事会审议通过《关于公司2021年度第三季度报告的议案》
第三届董事会第十次会议	2021年12月28日	2021年12月30日	http://www.cninfo.com.cn 第三届董事会第十次会议决议公告（公告编号 2021-096）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
任召国	9	6	3	0	0	否	3

柴孝海	9	6	3	0	0	否	3
邓建军	9	6	3	0	0	否	3
王先羽	9	4	5	0	0	否	3
陈嘉	9	6	3	0	0	否	3
刘晨	9	6	3	0	0	否	3
谢作诗	9	0	9	0	0	否	3
马少龙	9	4	5	0	0	否	3
颜乾	5	1	4	0	0	否	1
罗国芳	4	0	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明
不适用。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事积极参加了公司召开的董事会和股东大会，对各项议案认真审议、针对具体事项结合自身经验提出相关建议，公司管理层充分听取并采纳了董事的意见。公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》、《董事会议事规则》等法律、法规和相关规定，认真履行职责，发表了多项独立意见，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性。对于公司促进规范运作、加强风险管理、完善内部控制、提高董事会决策水平、日常经营管理及发展战略发挥了良好的作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第三届董事会薪酬考核委员会	主任委员：颜乾；委员：任召国、马少龙	1	2021年04月13日	审议通过《关于公司2020年度董事（非独立董事）、高级管理人员薪酬确认的议案》	根据公司相关薪酬制度及2020年度经营绩效与考核情况，薪酬与考核委员会认为公司2020年度董事（独立董事除外）、高级管理人员	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会实施细则》等规定对相关议	不适用

					的薪酬是恰当的。	案进行审议，经过充分沟通讨论，审议通过相关议案。	
第三届董事会 审计委员会	主任委员：颜乾；委员：谢作诗、刘晨	5	2021年04月19日	审议通过《关于<公司2020年度财务决算报告>的议案》《关于<2020年年度报告>及其摘要的议案》《关于公司2020年度利润分配预案的议案》《关于公司及子公司2021年度向银行申请授信额度及担保事项的议案》《关于公司会计政策变更的议案》《关于<2020年度内部控制自我评价报告>的议案》《关于公司2020年度董事（非独立董事）、高级管理人员薪酬确认的议案》《关于<2020年度募集资金存放与使用情况专项报告>的议案》《关于2020年度计提资产减值的议案》《关于2020年度控股股东及其他关联方资金占用情况的议案》	审计委员会认为《2020年年度报告》全文及摘要真实反映了本报告期公司经营管理情况，所记载事项不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，所披露的信息真实、准确、完整。	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会实施细则》等规定对相关议案进行审议，经过充分沟通讨论，审议通过相关议案。	不适用
第三届董事会 审计委员会	主任委员：颜乾；委员：谢作诗、刘晨	5	2021年04月21日	审议通过《关于<2021年第一季度报告>的议案》	审计委员会认为《2021年第一季度报告》全文及摘要真实反映了本报告期公司经营管理情况，所记载事项不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，所披露的信息真实、准确、完整。		不适用
第三届董事会 审计委员会	主任委员：颜乾；委员：谢作诗、刘晨	5	2021年07月28日	审议通过《关于会计差错更正的议案》	审计委员会同意公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会		不适用

					会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定,对《2020 年第一季度报告》《2020 年半年度报告》《2020 年第三季度报告》《2020 年年度报告》及《2021 年第一季度报告》发现的前期会计差错进行更正,更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。		
第三届董事会 审计委员会	主任委员: 颜乾; 委员: 谢作诗、刘晨	5	2021 年 08 月 20 日	审议通过《关于 2021 年半年度报告全文及其摘要的议案》《关于<2021 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告>的议案》《关于为控股子公司向银行申请授信额度提供担保的议案》	审计委员会认为《2021 年半年度报告》全文及摘要真实反映了本报告期公司经营管理情况,所记载事项不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,所披露的信息真实、准确、完整。		不适用
第三届董事会 审计委员会	主任委员: 颜乾; 委员: 谢作诗、刘晨	5	2021 年 10 月 19 日	审议通过《关于<2021 年第三季度报告>的议案》	审计委员会认为《2021 年第三季度报告》全文及摘要真实反映了本报告期公司经营管理情况,所记载事项不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,所披露的信息真实、准确、完整。		不适用
第三届董事会 提名委员会	主任委员: 谢作诗; 委员: 任召国、颜乾	1	2021 年 04 月 13 日	审议通过《关于补选公司第三届独立董事的议案》	经公司董事会提名委员会对拟补选的独立董事候选人进行资格审查并审议通过,提名委员会提	提名委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《提名委员会实施细则》等	不适用

					名颜乾先生为公司第三届董事会独立董事候选人，同时提名其担任第三届董事会审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会主任委员、提名委员会委员，任期自 2020 年度股东大会审议通过当日起至第三届董事会任期届满之日止。	规定对相关议案进行审议，经过充分沟通讨论，审议通过相关议案。	
第三届董事会战略委员会	主任委员：任召国；委员：柴孝海、谢作诗		2021 年 04 月 13 日	审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理小额快速融资相关事宜的议案》	战略委员会拟提请公司股东大会授权董事会决定向特定对象发行融资额度不超过人民币三亿元且不超过最近一年末净资产百分之二十的股票的具体事宜，授权期限为 2020 年度股东大会通过之日起至 2021 年度股东大会召开之日止。	战略委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《战略委员会实施细则》等规定对相关议案进行审议，经过充分沟通讨论，审议通过相关议案。	不适用

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	757
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,984
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,741
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,741
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,747
销售人员	173
技术人员	504
财务人员	47
行政人员	270
合计	2,741
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	26
本科	382
大专	281
大专以下	2,052
合计	2,741

2、薪酬政策

公司以《劳动合同法》《劳动合同法实施条例》为准绳，以公司实际需求为依据，依法与聘用员工签订劳动合同、缴纳社会保险和住房公积金。

以岗位价值确定职等，以胜任能力确定薪级。定期开展市场化薪酬调研，将企业战略和目标、文化、外部环境有机地结合，从而建立富有“竞争、公平、激励”的薪酬体系，按不同类别，实行分类管理，着重体现岗位价值和个人贡献。

鼓励员工长期为企业服务，共同致力于企业的不断成长和可持续发展，同时共享企业发展所带来的成果。

3、培训计划

2021年是疫情反复的一年，受疫情影响，对外的公开课培训相对减少，全年共组织培训73次，其中线上培训43次、新员工培训11次，公开课19次，培训总课时9240课时，计划参训人次540人，实际参训人次522人，培训完成率96.7%（含线上培训人数）；同时今年相继开发了《新员工岗前培训》、《财务成本分析培训》、《企业微信及每刻报销培训》、《6S基础培训》等内训课程挖掘了一批优秀的内部培训师。

同时，公司积极申请各级技能人才自主评价项目，拓宽自评工种范围，并于2021年10月成功获评“2021宁波市技术人员继续教育基地”和“2021宁波市中级专业技术资格自评”资格，安徽创源获得“安徽省职业技能等级认定资格”。

在职称评审方面，截止到2021年 公司拥有外部的职称人数为65人，主要集中在经济师、工程师、会计师和审计师四大类，其中副高级职称4人。中级职称40人、初级职称8人、助理级6人、其他职称7人。历年内部自评职称人数82人，内外部合计：147人。

2022年，公司计划全年开展培训80场，其中内训60场，对外公开课20场（视疫情情况而定），计划参训人数700

人，培训完成率98%以上，同时充分利用好2021年获得的“宁波市技术人员继续教育基地”和“宁波市中级专业技术资格自评”资格，提升公司助理级和中级工程师职称人数的占比。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	180,391,840
现金分红金额（元）（含税）	9,019,592.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	9,019,592.00
可分配利润（元）	171,725,545.56
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2021 年度审计报告确认，公司 2021 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 9,466,723.64 元，母公司实现的净利润为 31,232,706.53 元，截止 2021 年 12 月 31 日，公司可供股东分配利润为 199,147,463.94 元，母公司可供股东分配的利润为 171,725,545.56 元。	
为积极回报公司股东，根据《公司法》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等有关规定及《公司章程》的相关规定，综合考虑公司目前总体运营情况及公司所处发展阶段，在保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司董事会制定的 2021 年度利润分配预案如下：	
拟以公司截止 2021 年 12 月 31 日的总股本 182,826,280 股，扣除拟回购注销的限制性股票 826,640 股及公司回购专用证券账户余额 1,607,800 股（公司通过回购专用账户所持有公司股份不参与本次利润分配）后的总股本 180,391,840 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.50 元（含税），共计派发现金股利 9,019,592.00 元，不以资本公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。若在分配方案实施前公司总股本发生变化的，分配总额将按每股分配比例不变的原则相应调整。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

十三、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

1、股权激励

公司于2019年8月15日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。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对调整后授予股票期权与限制性股票的激励对象名单进行了核实，并就授予相关事项发表了同意意见。律师出具了法律意见书，财务顾问出具了独立财务顾问报告。上述简称“《2019年股票期权与限制性股票激励计划》”。

报告期内《2019年股票期权与限制性股票激励计划》进展如下：

2021年2月22日，公司召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案，公司独立董事就本次股权激励计划相关事项发表了独立意见，律师出具了法律意见书。后续注销股票期权的手续已办理完成。

2021年3月10日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，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效表决权股份总数的三分之二以上通过。后续回购注销限制性股票的手续已办理完成。

2021年4月14日，公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案，公司独立董事就本次股权激励计划相关事项发表了独立意见，律师出具了法律意见书。后续注销股票期权的手续已办理完成。

2021年5月6日，公司召开2020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》，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效表决权股份总数的三分之二以上通过。后续回购注销限制性股票的手续已办理完成。

2021年8月20日，公司召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个行权期及预留授予第一个行权期未达成可行权条件暨拟注销股票期权的议案》《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期及预留授予第一个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》等议案，公司独立董事就本次股权激励计划相关事项发表了独立意见，律师出具了法律意见书。后续注销股票期权的手续已办理完成。

2021年9月7日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期及预留授予第一个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》，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效表决权股份总数的三分之二以上通过。后续回购注销限制性股票的手续已办理完成。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	本期已解锁股份数量	期末持有限制性股票数量

王先羽	董事、 副总裁	14,580	0	7,290	0	0	7,290		14,580	0	0	0	7,290
陈嘉	董事	14,580	0	7,290	0	0	7,290		14,580	0	0	0	7,290
赵雅	董事会 秘书	9,240	0	4,620	0	0	4,620		9,240	0	0	0	4,620
合计	--	38,400	0	19,200	0	--	19,200	--	38,400	0	--	0	19,200
备注（如有）	2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个行权期未达成可行权条件已注销股票期权；2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期未达成可解除限售条件已回购注销限制性股票。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了与企业发展相适应的考评及激励机制，实行目标责任考核机制，牢固树立“诚信、当责、创新、共享”的价值观，以“转型升级·创新变革”为绩效导向，设置指标和长期激励机制。董事会提名、薪酬与考核委员会根据每位高级管理人员的岗位责任、工作绩效以及任务目标完成情况等确定其薪酬标准，体现责权利对等的原则，保持公司薪酬的吸引力及在市场上的竞争力。报告期内，公司高级管理人员积极落实公司股东大会和董事会相关决议，认真履行了分管工作职责。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司于2021年8月20日召开第三届董事会第八次会议、于2021年9月7日召开2021年第二次临时股东大会修订了《子公司管理制度》等多项内部控制制度。公司严格依照中国证监会、深圳证券交易所及《公司法》《公司章程》等法律法规要求建立了严密的内控管理体系基础，结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划

不适用						
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 22 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：1、控制环境无效，2、董事、监事和高级管理人员舞弊行为，包括财务报告舞弊、资产不当使用与取得及不实的收入、费用及负债，3、外部审计发现当期财务报告存在重大错报而公司在运行过程中未能发现该错报，4、审计委员会对公司外部财务报告和财务报告的内部控制的监督失效；具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：1、内部审计的审计职能无效，2、沟通后的重大缺陷未及时进行整改，3、未建立反舞弊程序和控制，4、对于非常规、复杂或特殊交易的账务处理的控制，没有建立相应的控制机制且没有相应的补充、补偿性控制，5、对于是否根据一般公认会计原则对会计政策进行选择和应用的控制方面，没有相应的控制措施或有一项或多项措施没有实施，而且没有相应的补充、补偿性控制；其他重大缺陷和重要缺陷之外的缺陷为一般缺陷。</p>	<p>具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：1、违反国家法律法规并受到处罚，2、中高级管理人员和高级技术人员严重流失，3、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，4、媒体频现负面新闻，涉及面广，5、决策程序出现重大失误，6、内部控制重大缺陷未得到有效整改；具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：1、违反内部规章，形成较大损失，2、关键岗位业务人员流失严重，3、重要业务制度控制或系统存在缺陷，4、媒体出现负面新闻，涉及局部，5、决策程序导致一般性失误，6、内部控制重要缺陷未得到整改；具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷：1、违反内部规章，但没有形成损失，2、一般岗位人员流失严重，3、一般业务制度控制或系统存在缺陷，4、媒体出现负面新闻，但影响不大，5、决策程序效率低，6、内部控制一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>以 2021 年度合并财务报表数据为基准，确定公司合并财务报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准：重大缺陷定量标准：错报 > 资产总额的 1%，错报 > 净资产的 1%，错报 > 营业收入的 1%，错报 > 净利润的 1%；重要缺陷：资产总额的 0.5% < 错报 ≤ 资产总额的 1%，净资产的 0.5% < 错</p>	<p>参照财务报告内部控制缺陷的定量标准，确定公司非财务报告内部控制缺陷重要程度的定量标准：重大缺陷定量标准：直接财产损失 > 净资产的 0.5%；重要缺陷定量标准：净资产的 0.3% < 直接财产损失 ≤ 净资产的 0.5%；一般缺陷定量标准：直接财产损失 ≤ 净资产的</p>

	报≤净资产的 1%，营业收入的 0.5% < 错报 ≤ 营业收入的 1%，净利润的 1% < 错报 ≤ 净利润的 1%；一般缺陷定量标准：错报 ≤ 资产总额的 0.5%，错报 ≤ 净资产的 0.5%，错报 ≤ 营业收入的 0.5%，错报 ≤ 净利润的 0.5%。	0.3%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，创源股份按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2022 年 04 月 22 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据监管部门要求，公司于2021年1月至4月根据《上市公司治理专项自查清单》（以下简称“自查清单”）全面核查了公司2018年至2020年三会治理、内部控制、关联交易的基本情况。对照监管规则和《公司章程》等规范文件，发现问题，查找不足，以专项自查活动为契机，提升治理水平，维护投资者利益。《自查清单》全文共119个核查项目，经公司自查，公司发现问题共2项。

问题一：《自查清单》第63项：独立董事关联方未及时更新，导致独立董事为上市公司全资子公司提供财务、法律、咨询等服务，将尽快完成独立董事变更。

整改措施：公司发现问题后，立即约谈相关人员，并组织后续变更独立董事事宜。独立董事罗国芳先生于2021年3月13日辞职，详见《关于独立董事辞职的公告》（公告编号：2021-018）；公司于2021年4月14日召开第三届董事会第三次会议、2021年5月6日召开2020年度股东大会，聘任颜乾先生为公司第三届董事会独立董事，且担任第三届董事会审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会主任委员和提名委员会委员职务，任期自2020年度股东大会审议通过当日起至第三届董事会任期届满之日止，详见《关于完成补选公司第三届独立董事的公告》（公告编号：2021-046）。

问题二：《自查清单》第95项、【印鉴管理】上市公司印鉴公章授权和分级审批有审批流程，无相关制度。

整改措施：公司于2021年8月18日颁发《印章管理制度》。

未来，公司也将按照相关规定的要求，持续加强内部监督和管理，不断优化治理制度与体系，督促各部门及相关人员不断学习，切实提高公司规范运作水平及公司治理有效性，以确保维护广大投资者的利益。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司于2021年10月起签订宁波、安徽厂区的分布式光伏电站供电协议，报告期内已修整厂区屋顶、部分布置光伏板，2022年3月宁波厂区已正式并网，公司将加快推进安徽厂区铺设太阳能光伏发电系统，用绿色能源助力生产制造，在节约运营成本，提升企业效益的同时，以实际行动践行双碳政策。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

公司始终在努力提升经营业绩和企业绩效的同时积极履行企业应尽义务，高度重视履行社会责任，积极开展各项有益于员工、公司、社会的活动，为维护员工、股东、客户等相关方的利益，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入到公司发展战略中，在保护社会环境和社会安定方面尽职尽责发挥应有力量，促进公司可持续发展，报告期开展如下工作：

1、社会回报方面：子公司杭州创源文创于2021年7月向金华职业技术学院教育发展基金会捐赠商学院奖教专项基金25.8万元，鼓励学生学习进步，加强学校业务发展。

2、投资者权益保护方面：公司严格按照《公司法》《证券法》《上市规则》《规范运作指引》《上市公司投资者关系管理指引》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等规定，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，提高公司治理质量，切实保护股东和债权人特别是中小投资者的合法权益；报告期内，公司依法召开股东大会，公司董事、监事、高级管理人员、见证律师列席会议，采用现场投票与网络投票相结合的方式扩大股东参与股东大会的比例；保障股东知情权、参与权，确保股东投资回报；通过投资者电话热线、电子邮箱和深交所互动易平台等多种方式，积极主动地开展沟通、交流工作，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息。同时，公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在控股股东及关联方资金占用情形，切实维护了股东合法权益，实现公司、股东、投资者长期和谐发展。

3、职工权益保护方面：公司注重人文关怀和职工文化建设。公司及工会积极设置员工福利关怀项目，免费食堂、高温补贴、生日礼物、结婚礼金、子女助学、生育福利、退休福利、大病捐助等覆盖全体员工。公司积极开展员工文化活动，举办趣味运动会、年会活动，鼓励员工参与精彩的业余活动。设置员工活动室，开设图书馆、运动室，保障员工的身体和心理健康。每月度开展“员工说事”大会，倾听员工的建议，积极改善一线工作和住宿环境。

员工工作安全方面，配发劳动防护用品，对新入职员工进行安全教育。每年实施专项安全培训和消防应急演练，在重点

场所设置危害标识牌、警示牌，配备自动应急报警器及应急处置设施，以应对突发状况。

4、供应商权益保护：公司恪守诚信，把供应商视为重要合作伙伴，维护双方的友好合作关系，以长期的共同利益为导向，实现上下游客户共赢，通过不定期的实地走访、远程交流，共同探讨产品优劣势，为产品的升级改造提供了良好的支持，并且努力与各供应商良性互动，为其开展工作提供支持。

5、客户权益保护：公司注重与客户长期的发展关系，通过展会、电话、邮件、面谈等各种手段参与服务，不断提高客户的满意度。对于客户，除了主动拜访，了解客户需求，维系客户关系，还积极邀请客户到公司，参观生产工厂，使客户深入了解公司的品牌力量、生产实力，实现产品和需求的共同进步。

6、环境保护方面：公司及各子公司在生产经营过程中认真贯彻执行《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》等环保法律法规，报告期内未发生环保事故。

公司注重厂区绿化和环境保护，积极推动完成ISO14001：2015环境管理体系认证。在生产过程中采用对人体无危害的环保型原辅材料，对产生的纸张边角料分级销往当地回收站用于再造纸循环使用，对危险废物委托第三方单位合规化处理，公司根据环保“三同时”的要求，同时设计，同时施工，同时投入生产和使用环保处理设施，确保废水、废气达标排放并定期委托第三方单位开展环境检测，目前公司废水、废气分别执行《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）表4三级标准、《大气污染物综合排放标准》（GB16297—1996）表2二级标准，各项指标均符合国标要求，环保设施运行正常。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	柴孝海;邓建军;乐晓燕;王先羽	股份限售承诺	<p>自公司首次公开发行 A 股股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如果因公司派发现金、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，应进行相应调整）；公司上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有其股票的锁定期限自动延长 6 个月。在任职期间每年转让的股份不得超过本人直接持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让本人直接持有的公司股份。</p> <p>如在公司股票上市交易之日起 6 个月内申报离职，则自申报离职之日起 18 个月内，不转让其直接或间接持有的公司股份；如在公司股票上市交易之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职，则自申报离职之日起 12 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。如有买卖公司股份行为，卖出后六个月内不再买入公司股份，买入后六个月内不再卖出公司股份。</p> <p>公司监事乐晓燕承诺：自公司首次公开发行 A 股股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。其在任职期间每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的 25%。从公司离职后半年内，不转让所持有的公司股份；如在公司股票上</p>	2017 年 09 月 19 日	9999-12-31	正常履行中

			市交易之日起 6 个月内申报离职, 则自申报离职之日起 18 个月内, 不转让其直接或间接持有的公司股份; 如在公司股票上市交易之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职, 则自申报离职之日起 12 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。如有买卖公司股份行为, 卖出后六个月内不再买入公司股份, 买入后六个月内不再卖出公司股份。			
	任召国	股份减持承诺	公司实际控制人任召国承诺: 将严格遵守已做出的关于股份限售安排的承诺, 在限售期内, 不转让或者委托他人管理本次公开发行前直接持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份。本人拟长期持有发行人股票, 若本人在锁定期满后 2 年内减持发行人股票, 每年减持数量不超过上一年末本人直接持有发行人股份总数的 20%, 减持价格不低于本次发行价格 (如果因发行人派发现金、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 应进行相应调整)。减持时, 须在减持前通知发行人, 并由发行人提前 3 个交易日予以公告 (持有发行人股份低于 5% 以下时除外), 减持股份行为的期限为减持计划公告后 6 个月内; 减持期限届满后, 若拟继续减持股份, 则需按照上述安排再次履行减持公告。减持将通过深圳证券交易所协议转让、大宗交易、竞价交易或其他方式依法进行。若减持行为未履行上述承诺, 应将减持所得收益交付发行人所有, 作为违反承诺的补偿。	2017 年 09 月 19 日	2022-09-18	正常履行中
	宁波市北仑合力管理咨询有限公司	股份减持承诺	公司控股股东合力咨询承诺: 将严格遵守已做出的关于股份限售安排的承诺, 在限售期内, 不转让或者委托他人管理本次公开发行前持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份。本公司拟长期持有发行人股票, 在锁定期满后 2 年内, 如果本公司减持发行人股票, 每年减持数量不超过上一年末本公司持有发行人股份总数的 20%, 减持价格不低于本次发行价格 (如果因发行人派发现金、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 应进行相应调整)。减持时, 须在减持前通知发行人, 并由发行人提前 3 个交易日予以公告 (持有发行人股份低于 5% 以下时除外), 减持股份行为的期限为减持计划公告后 6 个月内; 减持期限届满后, 若拟继续减持股份, 则需按照上述安排再次履行减持公告。减持将通过深圳证券交易所协议转让、大宗交易、竞价交易或其他方式依法进行。若减持行为未履行上述	2017 年 09 月 19 日	2022-09-18	正常履行中

			承诺，应将减持所得收益交付发行人所有，作为违反承诺的补偿。			
	宁波创源文化发展股份有限公司	分红承诺	<p>(一) 利润分配政策制定和调整的决策程序和机制</p> <p>公司利润分配政策制定和调整由公司董事会向公司股东大会提出，董事会提出的利润分配政策需经董事会过半数以上表决通过，独立董事应当对利润分配政策的制定或调整发表独立意见。公司监事会应当对董事会制定和调整的利润分配政策进行审议，并且经半数以上监事表决通过，若公司有外部监事（不在公司担任职务的监事）则应经外部监事同意。</p> <p>公司利润分配政策制定和调整需提交公司股东大会审议，由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。公司应安排通过证券交易所交易系统、互联网投票系统等网络投票方式为社会公众股东参加股东大会提供便利。</p> <p>(二) 利润分配政策</p> <p>1、制定及调整利润分配政策的基本原则</p> <p>公司实行同股同利的股利政策，股东依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配。公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性，重视对投资者的合理投资回报，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。</p> <p>公司根据经营情况、发展阶段以及是否有重大资金支出安排等因素，或者外部经营环境发生重大变化，确需调整利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和深圳证券交易所的有关规定。</p> <p>2、利润分配的实施及信息披露</p> <p>公司董事会按照既定利润分配政策制定利润分配预案并提交股东大会决议通过，公司董事会须在股东大会审议通过后两个月内完成股利（或股份）的派发事项；董事会在利润分配预案中应当对留存的未分配利润使用计划进行说明，独立董事发表独立意见。</p> <p>公司应在年度报告中披露利润分配预案和现金利润分配政策执行情况。若董事会未提出现金利润分配预案的，董事会应在年度报告中说明未提出现金利润分配的原因、未用于现金利润分配的资金留存公司的用途和使用计划，经独立董事发</p>	2017年 09月 19日	9999-12-31	正常履行中

		<p>表独立意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。</p> <p>3、利润分配的形式</p> <p>公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。</p> <p>在符合利润分配的条件下，原则上每年度进行利润分配；在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。</p> <p>公司具备现金分红条件的，优先采用现金方式进行利润分配。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。</p> <p>4、利润分配、现金分红、发放股票股利的条件</p> <p>公司以年度或半年度盈利为前提，依法弥补以前年度亏损、提取法定公积金、任意公积金后，公司可进行利润分配。</p> <p>在符合利润分配的条件、现金流充裕且无重大资金支出的情况下，公司应当采取现金方式分配利润。重大资金支出是指公司未来十二个月内对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项。</p> <p>在业绩保持增长的前提下，若公司累计未分配利润达到或超过股本的 30% 时，公司可实施股票股利分配。股票股利分配可以单独实施，也可以结合现金分红同时实施。</p> <p>5、现金分红政策</p> <p>公司在符合现金分红的条件下，每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。同时，公司董事会将综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照相关程序，提出差异化的现金分红政策：</p> <p>（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；</p> <p>（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；</p> <p>（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。</p> <p>股东违规占用公司资金的，公司应当扣减该股东</p>			
--	--	--	--	--	--

			所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。			
	任召国	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>本人及目前本人关系密切的家庭成员没有投资或控制其他对创源文化构成直接或间接竞争的企业，也未从事任何在商业上对创源文化构成直接或间接竞争的业务或活动。</p> <p>自本承诺函出具之日起，本人不会、并保证不从事与创源文化生产经营有相同或类似业务的投资，今后不会新设或收购从事与创源文化有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与创源文化业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对创源文化的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。</p> <p>如因本人未履行在本承诺函中所作的承诺给创源文化或其他股东造成损失的，本人将赔偿创源文化或其他股东的实际损失。本保证、承诺持续有效，直至本人不再是创源文化的实际控制人为止。</p>	2017年09月19日	9999-12-31	正常履行中
	宁波市北仑合力管理咨询有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>本公司目前没有投资或控制其他对创源文化构成直接或间接竞争的企业，也未从事任何在商业上对创源文化构成直接或间接竞争的业务或活动。</p> <p>自本承诺函出具之日起，本公司不会、并保证不从事与创源文化生产经营有相同或类似业务的投资，今后不会新设或收购从事与创源文化有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与创源文化业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对创源文化的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。</p> <p>如因本公司未履行在本承诺函中所作的承诺给创源文化或其他股东造成损失的，本公司将赔偿创源文化或其他股东的实际损失。本保证、承诺持续有效，直至本公司持有创源文化的股份低于5%为止。</p>	2017年09月19日	9999-12-31	正常履行中
	任召国	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承	<p>公司实际控制人任召国就关联交易作出如下承诺：本人及本人投资或控制的企业将尽量避免、减少与创源文化发生任何形式的关联交易或资金往来。如确实无法避免，在不与法律、法规相抵触的前提下及在本人权利所及范围内，本人将确保本人及本人投资或控制的企业与创源文化</p>	2017年09月19日	9999-12-31	正常履行中

		诺	发生的关联交易将按公平、公开的市场原则进行，按照通常的商业准则确定公允的交易价格及其他交易条件，并按照《公司章程》和《关联交易决策制度》及有关规定履行批准程序。本人及本人投资或控制的企业不通过与创源文化之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损创源文化及其中小股东利益的关联交易。			
	宁波市北仑合力管理咨询有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司控股股东合力咨询就关联交易作出如下承诺：本公司及本公司投资或控制的企业将尽量避免、减少与创源文化发生任何形式的关联交易或资金往来。如确实无法避免，在不与法律、法规相抵触的前提下及在本公司权利所及范围内，本公司将确保本公司及本公司投资或控制的企业与创源文化发生的关联交易将按公平、公开的市场原则进行，按照通常的商业准则确定公允的交易价格及其他交易条件，并按照《公司章程》和《关联交易决策制度》及有关规定履行批准程序。本公司及本公司投资或控制的企业不通过与创源文化之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损创源文化及其中小股东利益的关联交易。	2017年09月19日	9999-12-31	正常履行中
	宁波创源文化发展股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司根据相关法律、法规和规范性文件的规定，已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》中规定了股东大会、董事会在审议关联交易事项时关联股东、关联董事回避表决制度及其他公允决策程序，且有关议事规则及管理制度已经发行人股东大会审议通过。公司在日常交易中严格遵照《公司章程》、有关议事规则及《关联交易决策制度》等规定，履行必要的决策程序，并尽量减少关联交易，将关联交易的数量和对经营成果的影响降至最小程度。对于无法避免的关联交易，将遵循公正、公平、公开以及等价有偿的商业原则，不损害全体股东特别是中小股东的合法权益。	2017年09月19日	9999-12-31	正常履行中
股权激励承诺	宁波市北仑合力管理咨询有限公司;任召国	股份限售承诺	公司不为任何激励对象依《2019年股票期权与限制性股票激励计划》获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2019年08月01日	2022-08-01	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	宁波创源文化发展股份有限公司	其他承诺	在增持完成（2020年9月10日）后6个月内不减持所持公司股份，并严格遵守有关规定，不进行内幕交易、敏感期买卖股份、短线交易等行为。	2020年09月10日	2021-03-10	已履行完毕

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

一、会计差错更正的原因

2020年起公司开展纸张等物资贸易业务，前期管理层初步判断在物资贸易过程中公司属于主要责任人，因此在财务账务处理中采用了总额法确认收入。

现根据《企业会计准则第14号——收入》[财会2017（22）号]（以下简称“新收入准则”）公司重新判断在物资贸易中的责任，公司未承担该贸易物资的控制权，在向客户转让商品前不拥有对该商品的控制权，以及无权自主决定所交易商品的价格，改按净额法确认收入。

由于将纸张等物资贸易业务收入由总额法调整到净额法，致使公司2019年度股票期权与限制性股票激励计划的首次授予股票期权及限制性股票股权激励第二期（以下简称“激励计划首次授予第二期”）及预留部分股票期权及限制性股票股权激励第一期（以下简称“激励计划预留授予第一期”）的行权/解除限售条件未成就，需冲回已计提的激励计划首次授予第二期及激励计划预留授予第一期股权激励费用。

公司跨境电商业务，在2020年度初次适用新收入准则时将电商平台的平台手续费及平台推广费按“合同履行成本”确认。随着对新收入准则在跨境电商业务中的认识深入，公司认为跨境电商平台手续费等费用更符合新收入准则第二十八条“合同取得

成本”的规定，将以上平台手续费及推广费由“营业成本”调至“销售费用”。

二、会计差错更正的事项对财务状况和经营成果的主要影响

根据相关规定，公司对《2020年第一季度报告》《2020年半年度报告》《2020年第三季度报告》《2020年年度报告》及《2021年第一季度报告》合并财务报表进行了差错更正，对相关报表项目及主要指标的影响详见《关于会计差错更正的公告》（公告编号：2021-063）及更新后报告。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比，增加4户，明细如下。

公司名称	变更原因
合同会社RITFIT JAPAN	控股子公司投资新设
宁波创源独角兽品牌策划有限公司	投资新设
宁波创源海纳科技有限公司	投资新设
宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	取得控制权

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比，减少1户，明细如下。

公司名称	变更原因
金华浮星电子商务有限公司	注销

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	任海春、王季民
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
宁波创源文化发展股份有限公司	其他	宁波创源文化发展股份有限公司（以下简称公司）2020 年新增纸张、塑料和电缆类贸易业务，贸易业务相关商品销售价格按商品采购价加上一定的资金成本确定，且在整个过程中公司均没有取得商品控制权。公司对贸易业务按“总额法”确认收入的会计处理不符合《企业会计准则第 14 号——收入》第三十四条的规定，导致公司 2020 年半年报、季报、年报以及 2021 年一季报披露的信息不准确，违反了《上	中国证监会采取行政监管措施	根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令 第 40 号）第五十九条的规定，我局决定对你们采取出具警示函的行政监管措施。你们应认真吸取教训，提高规范运作意识，依法真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。你们应当于收到本决定后 30 日内报送整改报告，进一步提升规范意识，做好信息披露工作。	2021 年 08 月 12 日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）关于收到宁波证监局警示函的公告（公告编号：2021-065）

		市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 40 号)第二条的规定。				
任召国	董事	宁波创源文化发展股份有限公司(以下简称公司)2020 年新增纸张、塑料和电缆类贸易业务,贸易业务相关商品销售价格按商品采购价加上一定的资金成本确定,且在整个过程中公司均没有取得商品控制权。公司对贸易业务按“总额法”确认收入的会计处理不符合《企业会计准则第 14 号——收入》第三十四条的规定,导致公司 2020 年半年报、三季报、年报以及 2021 年一季报披露的信息不准确,违反了《上市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 40 号)第二条的规定。	中国证监会采取行政监管措施	根据《上市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 40 号)第五十九条的规定,我局决定对你们采取出具警示函的行政监管措施。你们应认真吸取教训,提高规范运作意识,依法真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。你们应当于收到本决定后 30 日内报送整改报告,进一步提升规范意识,做好信息披露工作。	2021 年 08 月 12 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)关于收到宁波证监局警示函的公告(公告编号:2021-065)
邓建军	高级管理人员	宁波创源文化发展股份有限公司(以下简称公司)2020 年新增纸张、塑料和电缆类贸易业务,贸易业务相关商品销售价格按商	中国证监会采取行政监管措施	根据《上市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 40 号)第五十九条的规定,我局决定对你们采取出具警示函的	2021 年 08 月 12 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)关于收到宁波证监局警示函的公告(公告编号:2021-065)

		品采购价加上一定的资金成本确定，且在整个过程中公司均没有取得商品控制权。公司对贸易业务按“总额法”确认收入的会计处理不符合《企业会计准则第 14 号——收入》第三十四条的规定，导致公司 2020 年半年报、季报、年报以及 2021 年一季报披露的信息不准确，违反了《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号）第二条的规定。		行政监管措施。 你们应认真吸取教训，提高规范运作意识，依法真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。你们应当于收到本决定后 30 日内报送整改报告，进一步提升规范意识，做好信息披露工作。		
杜俊伟	高级管理人员	宁波创源文化发展股份有限公司（以下简称公司）2020 年新增纸张、塑料和电缆类贸易业务，贸易业务相关商品销售价格按商品采购价加上一定的资金成本确定，且在整个过程中公司均没有取得商品控制权。公司对贸易业务按“总额法”确认收入的会计处理不符合《企业会计准则第 14 号——收入》第三十四条的规定，导致公司	中国证监会采取行政监管措施	根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号）第五十九条的规定，我局决定对你们采取出具警示函的行政监管措施。你们应认真吸取教训，提高规范运作意识，依法真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。你们应当于收到本决定后 30 日内报送整改报告，进一步提升规范意识，做好信息披露工	2021 年 08 月 12 日	巨潮资讯网 （ http://www.cninfo.com.cn ）关于收到宁波证监局警示函的公告（公告编号：2021-065）

		2020 年半年报、三季报、年报以及 2021 年一季报披露的信息不准确，违反了《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号）第二条的规定。		作。		
--	--	---	--	----	--	--

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

问题一：公司2020年新增纸张、塑料和电缆类贸易业务，贸易业务相关商品销售价格按商品采购价加上一定的资金成本确定，且在整个过程中公司均没有取得商品控制权。公司对贸易业务按“总额法”确认收入的会计处理不符合《企业会计准则第14号——收入》第三十四条的规定，导致公司2020年半年报、三季报、年报以及2021年一季报披露的信息不准确，违反了《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第40号）第二条的规定。

整改措施：

1、根据《企业会计准则第14号——收入》第三十四条“企业应当根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。企业在向客户转让商品前能够控制该商品的，该企业为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，该企业为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。”公司全面梳理了销售和采购合同，严格按照《企业会计准则第14号——收入》的规定按照净额法进行了收入确认，公司对《2020年半年度报告》《2020年第三季度报告》《2020年年度报告》及《2021年第一季度报告》合并财务报表进行了差错更正，调整后财务报表及定期报告已于2021年7月29日披露，详见《关于会计差错更正的公告》（公告编号：2021-063）及更新后定期报告。

2、后续业务部门取得新业务订单或合同后，需及时向财务中心提供协议或订单文件进行登记备案，明确业务类型及适用的收入确认政策。公司财务部已于2021年8月9日举行《企业会计准则》等财务会计制度及相关法律法规以及《财务部管理程序手册》等公司内部控制制度的学习和培训，严格遵照要求，加强对购销合同的审核，提高会计核算质量及规范化水平。

3、对会计人员账务处理的准确性、及时性、完整性进行绩效考核，会计人员的奖金直接与绩效考核结果挂钩。内审部门将不定期进行抽查，抽查结果予以通报，对于未能执行到位的部门及责任人员按照公司奖惩制度予以相关处罚。

整改责任人：财务总监、财务部、审计部、业务部。

截止本报告日，上述问题已整改完成。

问题二：存在部分贸易业务收入跨期的情况。你公司2020年底确认的营业收入中，存在2021年1月客户验收入库的情况，跨期收入金额约为93.38万元，按“净额法”核算影响收入金额为1.86万元。上述事项不符合《企业会计准则第14号——收入》第四条的规定，导致公司2020年年报披露的信息不准确，违反了《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第40号）第二条的规定。

整改措施：

1、根据《企业会计准则第14号——收入》第四条“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。”公司财务部通过核查销售合同、销售发票及货物验收单等原始凭证，确认个别客户货物验收时间与确认收入时间不一致的现象，2021年1月相关数据差异部分已做账务调整，调整后财务报表及定期报告已于2021年7月29日披露，详见《关于会计差错更正的公告》（公告编号：2021-063）及更新后定期报告。

2、公司财务部已于2021年8月9日举行《企业会计准则》等财务会计制度及相关法律法规以及《财务部管理程序手册》等公司内部控制制度的学习和培训，严格遵照要求，在收入确认中加强对原始单据及确认时点的审核，提高会计核算质量及规范化水平。

3、对会计人员账务处理的准确性、及时性、完整性进行绩效考核，会计人员的奖金直接与绩效考核结果挂钩。内审部门将不定期进行抽查，抽查结果予以通报，对于未能执行到位的部门及责任人员按照公司奖惩制度予以相关处罚。

整改责任人：财务总监、财务部、审计部。

截止本报告日，上述问题已整改完成。

问题三：贸易业务中采购和销售环节的内部控制执行不到位。你公司在纸张、塑料和电缆类贸易业务采购和销售过程中，均未取得纸张、塑料和电缆类贸易业务的原始发货信息和签收信息，与你公司《财务部管理程序手册》第3.1.4条和第3.1.5条规定的程序不符。上述事项违反了《企业内部控制基本规范》第三十六条的规定。

整改措施：

1、根据公司《财务部管理程序手册》第3.1.4条“其他入库核算流程”及第3.1.5条“销售收入确认流程”，公司确认采购及收入时，应取得相应的出入库及出运原始单据，公司财务部已于2021年8月9日举行《企业会计准则》等财务会计制度及相关法律法规以及《财务部管理程序手册》等公司内部控制制度的学习和培训，严格遵照规定的要求，重点加强相关财务岗位对原始单据的审核，提高会计核算质量及规范化水平。

2、对业务人员加强培训，要求其按照公司规定的程序取得购销凭证；对会计人员账务处理的准确性、及时性、完整性进行绩效考核，会计人员的奖金直接与绩效考核结果挂钩。内审部门将不定期进行抽查，抽查结果予以通报，对于未能执行到位的部门及责任人员按照公司奖惩制度予以相关处罚。

整改责任人：财务总监、财务部、审计部。

截止本报告日，上述问题已整改完成。

问题四：董事会审计委员会的工作流程执行不到位。一是你公司未按规定，在审计机构进场前，由公司财务负责人编制年度财务会计报表提供审计委员会初步审核，并由审计委员会出具书面意见。二是审计委员会未与公司管理层、审计机构开展事前沟通和事中沟通，上述事项不符合你公司《宁波创源文化发展股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程》第五条、第六条和第七条和《上市公司治理准则》第三十九条的相关规定。

整改措施：

根据公司《董事会审计委员会年报工作规程》第五条、第六条和第七条规定，审计委员应对年度财务会计报表初步审核及出具书面意见；与管理层和会计师事务所就年报事项审计的事前、事中沟通。公司于2021年7月28日召开第三届董事会审计委员会第三次会议，会议过程中向审计委员会进行了《董事会审计委员会年报工作规程》《董事会审计委员会实施细则》等相关制度的履职培训，提高审计委员会委员的规范运作意识，确保信息披露真实、准确、完整，杜绝类似情况再次出现。根据《内部审计制度》，向审计部强调了履职责任，落实审计部向审计委员会定期汇报工作，加强审计委员会对内控制度的核查与监督。

整改责任人：第三届董事会审计委员会、审计部。

截止本报告日，上述问题已整改完成。

问题五：任召国作为公司董事长，邓建军作为公司总经理、时任财务总监，杜俊伟作为公司财务总监，未按照《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第40号）第三条的规定履行勤勉尽责义务，对公司上述相关违规行为负有主要责任。

整改措施：

根据《上市公司信息披露管理办法》第三条规定“信息披露义务人应当及时依法履行信息披露义务，披露的信息应当真实、准确、完整，简明清晰、通俗易懂，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。”针对公司规范意识薄弱、内控执行不到位的问题，公司于7月28日召开第三届董事会第七次会议、8月20日召开第三届董事会第八次会议等机会内部组织董监高人员进行培训，重点对日常运营管理及风险防范、上市公司董监高日常行为规范、上市公司及董监高违规行为及处罚警示案例等方面的专项培训；除此之外，加强公司管理层人员的法律、财务、业务等方面知识学习，努力打造一支规范意识、风险意识强、执行力高效的学习型管理团队。

公司于2021年8月20日召开第三届董事会第八次会议对部分内控制度进行了更新、修订并公告。根据公司实际经营和管理的需要，对现有内控制度进行修订完善；对在内控方面存在缺失的制度进行查漏补缺，及时制定相应制度；对于已经不符合公司发展及管理实际的制度，则进行更新或调整，以从根本上完善内控制度建设。

整改责任人：任召国、邓建军、杜俊伟

截止本报告日，上述问题已整改完成。

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、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。

十四、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十五、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

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
宁波华伦瑞泰服饰有限公司	宁波市禾源纺织品有限公司	厂房	2019/6/1	2025/5/31	协议价	2,587,641.98	非关联
GREENTECH塑料有限责任公司	越南创源有限责任公司	厂房/一期厂房	2021.01.23	2025.01.22	协议价	2,798,442.26	非关联
GAINLUCKY塑料有限责任公司	越南创源有限责任公司	厂房/二期厂房	2020.12.17	2024.12.31	协议价	1,790,678.83	非关联
GAINLUCKY塑料责任有限公司	越南创源有限责任公司	厂房/二期仓库	2020.12.17	2024.12.31	协议价	1,017,669.95	非关联
机器人投资股份公司	越南创源有限责任公司	办公室/胡志明	2020.08.01	2023.07.31	协议价	327,903.56	非关联
许宝珍	越南创源有限责任公司	宿舍/胡志明	2020.08.18	2021.08.18	协议价	68,817.10	非关联
平福省和发一成员有限责任公司	越南创源有限责任公司	宿舍/干部宿舍	2020.09.01	2021.12.31	协议价	67,663.74	非关联
河明成员有限责任公司	越南创源有限责任公司	宿舍/干部宿舍	2021.01.01	2021.12.31	协议价	56,386.45	非关联
大吉建筑机械股份	越南创源有限	宿舍/干部宿	2021.01.01	2021.05.31	协议价	21,928.07	非关联

公司	责任公司	舍					
黎光富	越南创源有限 责任公司	宿舍/干部宿 舍	2021.7.8	2022.7.7	协议价	17,229.19	非关联
平福省和发一成员 有限责任公司	越南创源有限 责任公司	宿舍/干部宿 舍	2020.06.01	2021.05.31	协议价	11,277.29	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

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	担保物 （如有）	反担保情况（如 有）	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	担保物 （如有）	反担保情况（如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
安徽创源	2021年04 月16日	14,500	2021年09月28 日	2,400	连带责 任保证			单笔授信业务的债务 履行期限届满之日起 三年或展期协议重新 约定的债务履行期限 届满之日起三年或银 行宣布债务提前到期 的，保证期间至债务提 前到期之日起三年。	否	否
睿特菲	2021年04 月16日	1,600	2021年09月28 日	800	连带责 任保证		有，睿特菲其他股 东宁波图飞企业 管理咨询合伙企 业（有限合伙）、 林杨波先生、林琍 女士已与公司签 署了《反担保保证 合同》，为公司最 高额保证担保提 供反担保。	担保书生效之日起至 《授信协议》项下每笔 贷款或其他融资或银 行受让的应收账款债 权的到期日或每笔垫 款的垫款日另加三年。 任一项具体授信展期， 则保证期间延续至展 期期间届满后另加三 年止。	否	否
禾源纺织 品	2021年04 月16日	1,200	2021年12月03 日	200	连带责 任保证		有，禾源纺织品其 他股东陈佩佩女	主合同项下各笔债务 履行期限届满之日起	否	否

							士、戴建虹先生已与公司签署了《反担保保证合同》，为公司最高额保证担保提供反担保。	三年。		
禾源纺织品	2021年04月16日		2022年12月29日	1,000	连带责任保证		有,禾源纺织品其他股东陈佩佩女士、戴建虹先生已与公司签署了《反担保保证合同》，为公司最高额保证担保提供反担保。	主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起两年	否	否
越南创源	2021年04月16日	1,400								
脱凡体育	2021年08月23日	500								
安徽创源	2020年04月18日	14,000	2021年04月16日	3,500	连带责任保证			主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年。	否	否
安徽创源	2020年04月18日		2020年12月30日	3,500	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	2020年04月18日		2020年11月23日	1,000	连带责任保证			保证函签署之日起生效并持续有效，直至以下日期中较早发生之日终止：(i)最后一个还款日起满三（3）年之日；(ii)借款人在融资协议项下所有应付金额都以令银行满意的方式偿还给银行之日。	否	否
安徽创源	2020年04月18日		2020年10月22日	5,000	连带责任保证			主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起两年。主合同约定债务分笔到期的，则保证期间为每笔债务履行期限届满之日起两年。	否	否
睿特菲	2018年04月20日	1,000	2018年12月24日	300	连带责任保证		有,睿特菲其他股东林杨波先生、林琰女士、殷忠先	主债权发生期间届满之日起两年。	是	否

							生、许逸云女士已与公司签署了《反担保保证合同》，为公司最高额保证担保提供反担保。			
睿特菲	2020年04月18日	1,800	2020年07月28日	800	连带责任保证		有,睿特菲其他股东宁波图飞企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、林杨波先生、林琍女士已与公司签署了《反担保保证合同》，为公司最高额保证担保提供反担保。	担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一具体授信展期,则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。	是	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。	是	否
少女心选	2019年03月07日	500	2019年09月12日	500	连带责任保证		有,少女心选其他股东杭州唯梦文化创意有限公司已与公司签署了《反担保保证合同》，为公司最高额保证担保提供反担保	主合同项下债权发生期间届满之日起两年。	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			19,200		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					7,900
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			33,200		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					17,400
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	担保物(如有)	反担保情况(如有)	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)			19,200	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						7,900

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	33,200	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	17,400
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			25.21%
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	3,950	0	0	0
合计		3,950	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

一、投资产业基金事项

宁波创源文化发展股份有限公司于2021年5月17日召开第三届董事会第六次会议审议通过《关于与专业投资机构合作投资设立基金的议案》，为借助专业机构的专业力量及资源优势，进一步扩宽公司行业领域及提升竞争力，同意公司作为有限合伙人使用自有资金1,000万元与北京行律投资管理有限公司合作参与设立青岛行律道起股权投资合伙企业（有限合伙）股权投资

基金。截止2021年7月2日，公司收到基金管理人的通知，基金已完成了工商登记及私募投资基金备案手续。

二、控制权变更事项

2021年12月28日，公司控股股东合力管理咨询与任召国先生签订了《股权转让协议》、其全体股东与宁波文旅投签订了《任召国等与宁波市文化旅游投资集团有限公司关于宁波市北仑合力管理咨询有限公司、宁波创源文化发展股份有限公司的股权转让协议》，就合力管理咨询股权转让事宜达成一揽子协议，具体内容详见巨潮资讯网披露的相关公告。

2022年3月22日，公司收到合力管理咨询的通知，合力管理咨询已于2022年3月22日完成了工商变更登记手续，合力管理咨询股东已由任召国先生等14名自然人股东变更为宁波市文化旅游投资集团有限公司，并取得了宁波市北仑区市场监督管理局颁发的企业法人营业执照。本次合力管理咨询工商变更登记完成后，合力管理咨询仍为创源股份控股股东不变。公司实际控制人变更为宁波国资委。详见巨潮资讯网发布的《关于控股股东股权变更完成工商登记暨控制权变更完成公告》（公告编号：2022-020）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

一、安徽创源

公司募集资金投资项目“绿色文化创意产品扩建项目”已实施完毕并达到预定建设目标，结项后的节余募集资金本息合计3,351,427.14元用于永久补充公司流动资金。公司已于2021年8月31日办理完毕宁波银行股份有限公司明州支行（账号33010122000577628）的账户注销手续，上述专户总共结息2,353,296.38元已转入公司一般户。同时，公司与保荐机构、银行签署的《募集资金四方监管协议》相应终止。公司已于2021年9月3日办理完毕中国银行股份有限公司宁波经济技术开发区支行（账号363673370129）的账户注销手续，上述专户总共结息998,130.76元已转入公司一般户。同时，公司与保荐机构、银行签署的《募集资金三方监管协议》相应终止。

二、创源海纳

宁波创源文化发展股份有限公司于2021年5月17日召开第三届董事会第六会议审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司使用自有资金或自筹资金5,000万元设立全资子公司宁波创源海纳科技有限公司。2021年6月4日公司设立的全资子公司宁波创源海纳科技有限公司完成了工商登记手续，并取得了宁波市北仑区市场监督管理局发放的企业法人营业执照。创源海纳于2021年6月17日与宁波市自然资源和规划局签订了《国有建设用地使用权出让合同》（补充协议），补充协议主要内容如下：土地受让人名称由宁波创源文化发展股份有限公司更改为宁波创源海纳科技有限公司。

第七节 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	24,131,860	13.13%				-13,348,365	-13,348,365	10,783,495	5.90%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	24,119,560	13.12%				-13,342,215	-13,342,215	10,777,345	5.90%
其中：境内法人持股		0.00%							
境内自然人持股	24,119,560	13.12%				-13,342,215	-13,342,215	10,777,345	5.90%
4、外资持股	12,300	0.01%				-6,150	-6,150	6,150	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	12,300	0.01%				-6,150	-6,150	6,150	0.00%
二、无限售条件股份	159,689,720	86.84%				12,353,065	12,353,065	172,042,785	94.10%
1、人民币普通股	159,689,720	86.84%				12,353,065	12,353,065	172,042,785	94.10%
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	183,821,580	100.00%				-995,300	-995,300	182,826,280	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2021年6月1日已经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核办理完成部分限制性股票回购注销事宜，公司因2019年股票期权与限制性股票激励计划部分激励对象不符合激励对象条件回购注销部分限制性股票导致股份减少36,660股，公司总股本由183,821,580股减少至为183,784,920股。

公司于2021年7月13日已经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核办理完成部分限制性股票回购注销事宜，公司因2019年股票期权与限制性股票激励计划部分激励对象不符合激励对象条件回购注销部分限制性股票导致股份减少9,780股，公司总股本由183,784,920股减少至为183,775,140股。

公司于2021年12月16日已经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核办理完成部分限制性股票回购注销事宜，公司因2019年股票期权与限制性股票激励计划部分激励对象不符合激励对象条件、2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期及预留授予第一个解除限售期未达成可解除限售条件回购注销部分限制性股票导致股份减少948,860股，公司总股本由183,775,140股减少至为182,826,280股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2021年2月22日，公司召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案，公司独立董事就本次股权激励计划相关事项发表了独立意见，律师出具了法律意见书。2021年3月10日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，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效表决权股份总数的三分之二以上通过。后续回购注销限制性股票的手续已办理完成。

2021年4月14日，公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案，公司独立董事就本次股权激励计划相关事项发表了独立意见，律师出具了法律意见书。2021年5月6日，公司召开2020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》，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效表决权股份总数的三分之二以上通过。后续回购注销限制性股票的手续已办理完成。

2021年8月20日，公司召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期及预留授予第一个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》等议案，公司独立董事就本次股权激励计划相关事项发表了独立意见，律师出具了法律意见书。2021年9月7日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期及预留授予第一个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》，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效表决权股份总数的三分之二以上通过。后续回购注销限制性股票的手续已办理完成。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2021年2月22日，公司召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案，公司独立董事就本次股权激励计划相关事项发表了独立意见，律师出具了法律意见书。2021年3月10日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，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效表决权股份总数的三分之二以上通过。后续回购注销限制性股票的手续已办理完成。

2021年4月14日，公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案，公司独立董事就本次股权激励计划相关事项发表了独立意见，律师出具了法律意见书。2021年5月6日，公司召开2020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》，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效表决权股份总数的三分之二以上通过。后续回购注销限制性股票的手续已办理完成。

2021年8月20日，公司召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期及预留授予第一个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》等议案，公司独立董事就本次股权激励计划相关事项发表了独立意见，律师出具了法律意见书。2021年9月7日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期及预留授予第一个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》，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效表决权股份总数的三分之二以上通过。后续回购注销限制性股票的手续已办理完成。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
任召国	6,075,000			6,075,000	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》	在任职期间，每年按持股总数的 75% 锁定
江明中	4,050,000		4,050,000	0	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》	2021 年 7 月 13 日
周必红	4,387,500		4,387,500	0	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》	2021 年 7 月 13 日
柴孝海	2,303,625			2,303,625	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》	在任职期间，每年按持股总数的 75% 锁定
王桂强	1,901,250		1,901,250	0	资本公积转增，《深圳证券交易所上市公司股东及董	2021 年 7 月 13 日

					事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》	
邓建军	1,518,750			1,518,750	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》	在任职期间，每年按持股总数的 75% 锁定
张亚飞	1,350,000		1,350,000	0	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》	2021 年 7 月 13 日
王少波	675,000		675,000	0	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》	2021 年 7 月 13 日
王先羽	25,515		7,290	18,225	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、高级管理人员减持股份实施细则》	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
赵雅	16,170		4,620	11,550	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、高级管理人员减持股份实施细	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

						则》	
张超	32,055	10,685	6,030	36,710	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、高级管理人员减持股份实施细则》	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	
陈嘉	25,515		7,290	18,225	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、高级管理人员减持股份实施细则》	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	
秦再明	12,600		12,600	0	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、高级管理人员减持股份实施细则》	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	
股权激励对象 (除董监高)	1,825,100		1,023,690	801,410	股权激励计划限售	按股权激励计划分阶段解除限售	
合计	24,198,080	10,685	13,425,270	10,783,495	--	--	

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期末公司总资产余额为137,161.86万元，比上年同期下降1.94%；归属上市公司股东的所有者权益为69,029.17万元，比上年同期下降2.82%；公司股本为182,826,280股，比上年同期下降0.54%；归属上市公司股东的每股净资产3.78元，比调整后上年同期数值下降2.29%；公司资产负债率为47.58%，比上年同期下降0.14%。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	10,802	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,349	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 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、标记或冻结情况		
							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	30.88%	56,449,500	0	0	56,449,500			
任召国	境内自然人	4.43%	8,100,000	0	6,075,000	2,025,000			
江明中	境内自然人	2.00%	3,651,150	-398850	0	3,651,150			
柴孝海	境内自然人	1.68%	3,071,500	0	2,303,625	767,875			
沈惠萍	境内自然人	1.56%	2,849,700	+700	0	2,849,700			
王桂强	境内自然人	1.33%	2,430,600	-104400	0	2,430,600			
#李豫平	境内自然人	1.20%	2,189,999	+2,189,999	0	2,189,999			
中国国际金融香港资产管理有限公司—客户资金	境外法人	1.14%	2,092,100	-1747600	0	2,092,100			
邓建军	境内自然人	1.11%	2,025,000	0	1,518,750	506,250			

王国平	境内自然人	0.99%	1,816,625	+1,816,625	0	1,816,625	
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 4）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	任召国为公司实际控制人，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、柴孝海、王桂强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。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用						
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				
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	56,449,500	人民币普通股	56,449,500				
江明中	3,651,150	人民币普通股	3,651,150				
沈惠萍	2,849,700	人民币普通股	2,849,700				
王桂强	2,430,600	人民币普通股	2,430,600				
#李豫平	2,189,999	人民币普通股	2,189,999				
中国国际金融香港资产管理有限公司—客户资金	2,092,100	人民币普通股	2,092,100				
王国平	1,816,625	人民币普通股	1,816,625				
周必红	1,556,450	人民币普通股	1,556,450				
虞俊健	1,450,000	人民币普通股	1,450,000				
张亚飞	1,349,000	人民币普通股	1,349,000 ^{注 1}				
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	江明中、王桂强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。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见	股东李豫平通过世纪证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持股 2,189,999 股。						

注 5)	
------	--

注：注 1 宁波创源文化发展股份有限公司回购专用证券账户原位于无限售条件股份第 8 名，持有股份 1,607,800 股，已剔除本回购专户。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	任召国	2014 年 07 月 28 日	913302067645050412	企业管理咨询，企业策划，营销策划，人力资源管理咨询，计算机信息系统咨询。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股股东报告期内未控股和参股的其他境内外上市公司的股权			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
任召国	本人	中国	否
主要职业及职务	报告期内任合力咨询执行董事、公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	过去 10 年未曾控股境内外上市公司		

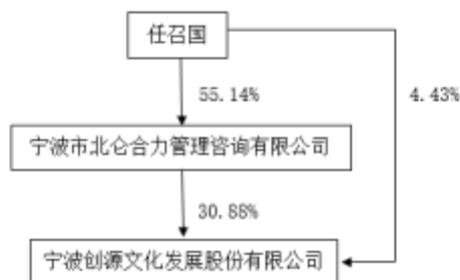
实际控制人报告期内变更

适用 不适用

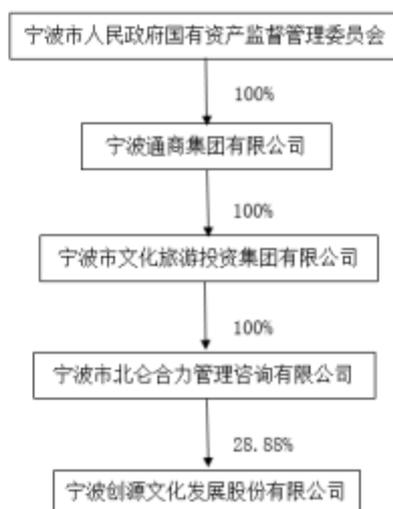
公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

一、截止报告期末产权及控制关系的方框图



二、2021 年 12 月 31 日至年度报告披露前，公司控制权于 2022 年 3 月 22 日发生变更，变更后产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

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

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 20 日
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	亚会审字（2022）第 01130001 号
注册会计师姓名	任海春、王季民

审计报告正文

宁波创源文化发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁波创源文化发展股份有限公司（以下简称创源股份）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创源股份2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

创源股份主要从事纸制品类产品的设计、生产加工和销售业务。2021年度合并营业收入为人民币1,382,961,553.54元，为合并利润表的重要组成部分。由于收入金额重大且为关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策、重大会计估计和判断的披露，以及其他详细信息，请参阅“财务报表附注四、（二十六）收入”和“财务报表附注六、（四十二）营业收入和营业成本”。

2. 审计应对

我们针对收入确认问题执行的审计程序包括但不限于：

①通过管理层的访谈与审阅销售合同，了解和评估创源股份的收入确认政策；

②了解与评价管理层对收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

③对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

④对本年记录的境外收入交易选取样本，核对销售合同或订单、报关单、提单、出库单与出口发票等，并与海关系统数据进行核对，评价相关境外收入的真实性；

⑤对本年记录的境内收入交易选取样本，核对销售合同或订单、销售发票、出库单及签收单等，评价相关境内收入的真实性；

⑥对重要客户的交易额与应收账款余额进行函证，评价相关收入的真实性；

⑦针对可能出现的截止性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题；在产成品监盘时，增加从实物到账的抽查比例，以确认产成品是否有发出未记录；

⑧检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）应收账款减值

1.事项描述

截至2021年12月31日，创源股份财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币244,236,195.20元，坏账准备为人民币9,207,719.36元，账面价值为人民币235,028,475.84元。

由于创源股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且应收账款余额占资产总额比例较高，若不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

2.审计应对

针对应收账款的减值，我们执行的审计程序包括但不限于：

①了解和评价与应收账款减值相关的内部控制，确定其是否健全有效；

②测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；

③复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

④对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

⑤检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

⑥检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（三）存货

1.事项描述

如财务报表附注六、（七）所述，截至2021年12月31日，创源股份合并财务报表中存货账面余额为273,811,863.50元，存货跌价准备余额为16,176,567.53元，存货账面价值为257,635,295.97元。

存货按照成本与可变现净值孰低计量，由于存货金额较大，在确定存货减值时管理层需要作出重大判断，这些重大判断对存货的期末计价及存货跌价准备的计提具有重大影响，因此我们将存货及存货跌价准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

- ①了解、评价并测试采购与付款、生产与仓储以及存货跌价准备计提相关的内部控制设计和运行的有效性；
- ②了解并评价公司存货跌价准备计提政策的适当性；
- ③了解并询问存货存放地点、存货核算方法，确定存货监盘范围；
- ④与管理层讨论存货盘点情况，对存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；同时针对未纳入监盘范围且存放在第三方仓库的存货，核对第三方仓库提供的库存清单，检查合同、出库单、对账单等；
- ⑤取得存货的年末库龄清单，结合产品的状况，进行库龄分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；
- ⑥复核与评估管理层确定可变现净值时做出的重大估计的合理性；
- ⑦获取存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备计提是否按相关会计政策执行，并重新测算存货跌价准备，检查以前年度计提的存货跌价在本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；
- ⑧对报告期内发生的大额采购追查至购货合同及发票，并检查采购申请单、入库单等原始单据。

四、其他信息

创源股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括创源股份2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督创源股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	167,604,491.27	271,476,338.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	250,820.00	20,331,442.77
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	235,028,475.84	352,780,391.85
应收款项融资		379,585.21
预付款项	18,468,824.06	53,791,342.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,697,780.37	10,924,353.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	257,635,295.97	176,069,888.39
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	13,320,647.88	11,572,613.50
流动资产合计	706,006,335.39	897,325,956.85
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	28,937,495.64	29,390,301.14
其他权益工具投资	713,393.26	2,277,627.54
其他非流动金融资产	9,947,783.24	1,275,000.00
投资性房地产		
固定资产	474,217,619.02	325,398,289.06
在建工程	1,384,026.64	57,917,378.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,204,379.06	
无形资产	66,372,447.82	37,983,202.82
开发支出		
商誉	30,652,912.59	30,652,912.59
长期待摊费用	6,004,629.89	6,481,194.89

递延所得税资产	19,018,383.46	7,451,059.10
其他非流动资产	2,159,191.28	2,590,609.84
非流动资产合计	665,612,261.90	501,417,575.72
资产总计	1,371,618,597.29	1,398,743,532.57
流动负债：		
短期借款	206,799,850.27	240,162,438.02
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		1,158,500.00
衍生金融负债		
应付票据	29,805,750.00	156,971,939.10
应付账款	136,856,092.75	147,110,913.68
预收款项	313,998.24	828,541.16
合同负债	6,546,810.16	8,079,115.66
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	44,102,106.13	40,791,085.61
应交税费	8,006,436.42	6,864,630.17
其他应付款	19,804,520.86	31,828,652.87
其中：应付利息		
应付股利	325,040.24	451,992.15
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	20,282,113.87	1,023,527.78
其他流动负债	21,262.53	51,829.27
流动负债合计	472,538,941.23	634,871,173.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	153,800,000.00	20,633,182.47
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	14,808,918.42	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	51,068.00	
递延收益	2,415,991.25	3,115,991.21
递延所得税负债	8,997,751.75	8,882,500.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	180,073,729.42	32,631,674.35
负债合计	652,612,670.65	667,502,847.67
所有者权益：		
股本	182,826,280.00	183,821,580.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	302,698,666.60	306,931,803.60
减：库存股	22,657,851.86	27,886,288.86
其他综合收益	-15,492,839.97	-12,906,773.17
专项储备		
盈余公积	43,769,946.40	40,646,675.75
一般风险准备		
未分配利润	199,147,463.94	219,735,835.04
归属于母公司所有者权益合计	690,291,665.11	710,342,832.36
少数股东权益	28,714,261.53	20,897,852.54
所有者权益合计	719,005,926.64	731,240,684.90
负债和所有者权益总计	1,371,618,597.29	1,398,743,532.57

法定代表人：任召国

主管会计工作负责人：杜俊伟

会计机构负责人：王捷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	72,106,066.26	142,763,203.36
交易性金融资产		19,855,150.13

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	210,024,639.45	221,164,666.72
应收款项融资		
预付款项	5,501,147.85	32,210,901.77
其他应收款	32,636,429.01	8,457,748.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	73,685,430.71	55,765,349.45
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	493,463.29	1,594,842.71
流动资产合计	394,447,176.57	481,811,862.94
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	725,922,732.77	551,095,575.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	9,947,783.24	1,275,000.00
投资性房地产		
固定资产	51,419,866.44	52,690,964.09
在建工程	480,967.31	2,769,032.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,470,085.52	
无形资产	10,380,817.04	11,079,325.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,570,146.27	2,733,757.08
递延所得税资产	5,372,481.56	2,055,296.79
其他非流动资产	275,111.32	
非流动资产合计	809,839,991.47	623,698,951.78

资产总计	1,204,287,168.04	1,105,510,814.72
流动负债：		
短期借款	136,822,861.79	176,630,240.21
交易性金融负债		1,158,500.00
衍生金融负债		
应付票据	9,690,000.00	120,063,094.00
应付账款	163,604,754.53	56,434,066.68
预收款项	312,629.57	828,541.16
合同负债	1,824,372.65	1,956,070.14
应付职工薪酬	21,701,711.94	20,207,094.50
应交税费	954,216.08	1,218,735.97
其他应付款	18,683,142.02	28,079,063.85
其中：应付利息		
应付股利	325,040.24	451,992.15
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,424,285.82	1,023,527.78
其他流动负债		
流动负债合计	365,017,974.40	407,598,934.29
非流动负债：		
长期借款	153,800,000.00	19,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,416,710.76	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,099,324.32	1,699,324.32
递延所得税负债	2,393,932.00	1,954,211.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	159,709,967.08	22,653,536.31
负债合计	524,727,941.48	430,252,470.60
所有者权益：		
股本	182,826,280.00	183,821,580.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	303,895,306.46	308,128,443.46
减：库存股	22,657,851.86	27,886,288.86
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,769,946.40	40,646,675.75
未分配利润	171,725,545.56	170,547,933.77
所有者权益合计	679,559,226.56	675,258,344.12
负债和所有者权益总计	1,204,287,168.04	1,105,510,814.72

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,382,961,553.54	1,086,506,000.98
其中：营业收入	1,382,961,553.54	1,086,506,000.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,378,519,288.85	1,027,097,660.82
其中：营业成本	1,052,897,272.89	762,122,440.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,084,185.26	7,846,887.28
销售费用	91,773,892.03	64,471,027.89
管理费用	126,816,242.96	106,619,177.54
研发费用	72,516,117.98	66,274,555.35

财务费用	26,431,577.73	19,763,572.43
其中：利息费用	15,639,483.55	8,455,584.94
利息收入	1,695,618.43	3,795,595.89
加：其他收益	8,743,183.36	13,454,928.66
投资收益（损失以“-”号填列）	868,132.73	1,860,942.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-452,805.50	-121,739.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	770,796.92	-2,827,900.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,597,294.80	-8,723,170.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,350,733.63	-4,275,346.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19,612.23	4,584,934.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,090,551.10	63,482,728.18
加：营业外收入	453,275.00	2,290,882.87
减：营业外支出	990,945.68	289,281.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,552,880.42	65,484,329.27
减：所得税费用	-9,208,520.00	7,216,050.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,761,400.42	58,268,278.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,761,400.42	58,252,297.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,980.83
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	9,466,723.64	51,826,045.17
2.少数股东损益	5,294,676.78	6,442,233.16
六、其他综合收益的税后净额	-2,707,535.05	-6,052,685.35

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,586,066.80	-5,525,618.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,564,234.28	538,107.50
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	-1,564,234.28	538,107.50
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	-1,021,832.52	-6,063,725.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,021,832.52	-6,063,725.50
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-121,468.25	-527,067.35
七、综合收益总额	12,053,865.37	52,215,592.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,880,656.84	46,300,427.17
归属于少数股东的综合收益总额	5,173,208.53	5,915,165.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.29
（二）稀释每股收益	0.05	0.29

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：杜俊伟

会计机构负责人：王捷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	964,295,610.38	854,141,767.49
减：营业成本	792,257,629.22	661,586,592.49
税金及附加	2,868,100.90	3,662,861.48
销售费用	27,125,915.89	23,574,949.63
管理费用	49,423,280.88	45,850,729.55
研发费用	51,152,793.12	47,220,897.27
财务费用	20,391,589.34	15,199,174.06
其中：利息费用	11,676,129.83	6,703,321.82
利息收入	1,051,187.43	3,097,326.85
加：其他收益	6,019,882.49	10,784,215.88
投资收益（损失以“-”号填列）	2,531,345.59	2,742,420.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-437,592.64	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	986,883.24	-3,299,283.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	348,485.54	-4,320,479.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,715,361.82	-740,581.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19,612.23	140,737.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,267,148.30	62,353,592.50
加：营业外收入	212,960.58	2,043,258.79
减：营业外支出	111,485.21	187,024.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,368,623.67	64,209,827.22
减：所得税费用	-2,864,082.86	5,238,817.11

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,232,706.53	58,971,010.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	31,232,706.53	58,971,010.11
（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	31,232,706.53	58,971,010.11
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	2021 年度	2020 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	1,396,581,763.46	995,744,728.13
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	108,584,656.48	82,503,804.76
收到其他与经营活动有关的现金	93,507,766.11	58,963,575.31
经营活动现金流入小计	1,598,674,186.05	1,137,212,108.20
购买商品、接受劳务支付的现金	1,047,193,947.18	708,528,344.82
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	305,153,782.14	221,987,999.37
支付的各项税费	17,275,765.10	17,711,651.97
支付其他与经营活动有关的现金	212,163,868.08	210,670,264.19
经营活动现金流出小计	1,581,787,362.50	1,158,898,260.35
经营活动产生的现金流量净额	16,886,823.55	-21,686,152.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,792,043.16	2,100,000.00
取得投资收益收到的现金	482,409.32	3,574,499.08

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	82,296.33	5,489,171.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		115,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	104,951,783.00	748,929,636.80
投资活动现金流入小计	115,308,531.81	760,208,307.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	166,029,892.92	139,739,886.99
投资支付的现金	14,632,300.00	5,115,001.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,266,404.15
支付其他与投资活动有关的现金	99,633,169.32	581,121,509.96
投资活动现金流出小计	280,295,362.24	741,242,802.10
投资活动产生的现金流量净额	-164,986,830.43	18,965,505.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,166,547.95	11,985,040.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	458,440,428.00	251,432,392.13
收到其他与筹资活动有关的现金	19,214,962.56	
筹资活动现金流入小计	481,821,938.51	263,417,432.13
偿还债务支付的现金	323,382,757.61	200,887,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,948,589.58	62,729,489.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	35,618,585.43	19,678,024.99
筹资活动现金流出小计	397,949,932.62	283,294,764.82
筹资活动产生的现金流量净额	83,872,005.89	-19,877,332.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,786,965.98	-9,540,064.87
五、现金及现金等价物净增加额	-67,014,966.97	-32,138,044.34
加：期初现金及现金等价物余额	225,378,433.18	257,516,477.52
六、期末现金及现金等价物余额	158,363,466.21	225,378,433.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	951,225,328.94	823,245,144.21
收到的税费返还	88,078,086.19	73,695,038.77
收到其他与经营活动有关的现金	59,793,915.45	46,644,312.46
经营活动现金流入小计	1,099,097,330.58	943,584,495.44
购买商品、接受劳务支付的现金	809,864,795.05	698,617,339.69
支付给职工以及为职工支付的现金	104,193,926.37	90,945,382.28
支付的各项税费	2,573,529.97	3,143,028.03
支付其他与经营活动有关的现金	107,300,160.55	108,933,371.45
经营活动现金流出小计	1,023,932,411.94	901,639,121.45
经营活动产生的现金流量净额	75,164,918.64	41,945,373.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,130,409.32	4,214,426.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	222,766.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	104,951,783.00	527,787,500.00
投资活动现金流入小计	107,102,192.32	532,224,693.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,926,452.40	6,765,804.02
投资支付的现金	188,622,050.00	185,088,301.00
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	89,765,615.98	414,253,000.00
投资活动现金流出小计	285,314,118.38	606,107,105.02
投资活动产生的现金流量净额	-178,211,926.06	-73,882,411.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		11,962,540.00
取得借款收到的现金	375,640,428.00	201,266,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	19,214,962.56	
筹资活动现金流入小计	394,855,390.56	213,228,540.00
偿还债务支付的现金	270,798,104.00	167,607,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,600,874.33	60,666,757.48
支付其他与筹资活动有关的现金	27,160,278.36	18,922,409.34
筹资活动现金流出小计	334,559,256.69	247,196,166.82
筹资活动产生的现金流量净额	60,296,133.87	-33,967,626.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,420,525.35	-6,260,946.31
五、现金及现金等价物净增加额	-45,171,398.90	-72,165,611.01
加：期初现金及现金等价物余额	116,306,915.16	188,472,526.17
六、期末现金及现金等价物余额	71,135,516.26	116,306,915.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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、上年期末余额	183,821,580.00				306,931,803.60	27,886,288.86	-12,906,773.17		40,646,675.75		219,735,835.04		710,342,832.36	20,897,852.54	731,240,684.90
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	183,821,580.00				306,931,803.60	27,886,288.86	-12,906,773.17		40,646,675.75		219,735,835.04		710,342,832.36	20,897,852.54	731,240,684.90
三、本期增减变动	-995,				-4,233,	-5,228,	-2,586,		3,123,		-20,58		-20,05	7,816,	-12,23

动金额(减少以“—”号填列)	300.00				137.00	437.00	066.80		270.65		8,371.10		1,167.25	408.99	4,758.26
(一)综合收益总额							-2,586,066.80				9,466,723.64		6,880,656.84	5,173,208.53	12,053,865.37
(二)所有者投入和减少资本	-995,300.00				-4,233,137.00	-5,228,437.00								3,527,700.46	3,527,700.46
1.所有者投入的普通股														2,862,800.46	2,862,800.46
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	-995,300.00				-4,233,137.00	-5,228,437.00									
4.其他														664,900.00	664,900.00
(三)利润分配									3,123,270.65		-30,055,094.74		-26,931,824.09	-884,500.00	-27,816,324.09
1.提取盈余公积									3,123,270.65		-3,123,270.65				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-26,931,824.09		-26,931,824.09	-219,600.00	-27,151,424.09
4.其他														-664,900.00	-664,900.00
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	182,826,280.00				302,698,666.60	22,657,851.86	-15,492,839.97		43,769,946.40		199,147,463.94		690,291,665.11	28,714,261.53	719,005,926.64

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	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、上年期末余额	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	1,271,180.00				16,181,510.93	15,567,856.86	-5,525,618.00		5,897,101.01		-8,580,840.15		-6,324,523.07	17,429,106.02	11,104,582.95

列)															
(一) 综合收益总额											51,826,045.17	46,300,427.17	5,915,165.81	52,215,592.98	
(二) 所有者投入和减少资本	1,271,180.00			16,181,510.93	15,567,856.86							1,884,834.07	12,594,526.51	14,479,360.58	
1. 所有者投入的普通股													-187,500.00	-187,500.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,271,180.00			17,144,924.68	-2,765,861.80							21,181,966.48		21,181,966.48	
4. 其他				-963,413.75	18,333,718.66							-19,297,132.41	12,782,026.51	-6,515,105.90	
(三) 利润分配								5,897,101.01		-60,406,885.32		-54,509,784.31	-1,080,586.30	-55,590,370.61	
1. 提取盈余公积								5,897,101.01		-5,897,101.01					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-54,509,784.31		-54,509,784.31	-1,080,586.30	-55,590,370.61	
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	183,821,580.00				306,931,803.60	27,886,288.86	-12,906,773.17		40,646,675.75		219,735,835.04		710,342,832.36	20,897,852.54	731,240,684.90

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	183,821,580.00				308,128,443.46	27,886,288.86			40,646,675.75	170,547,933.77		675,258,344.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	183,821,580.00				308,128,443.46	27,886,288.86			40,646,675.75	170,547,933.77		675,258,344.12
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-995,300.00				-4,233,137.00	-5,228,437.00			3,123,270.65	1,177,611.79		4,300,882.44
(一) 综合收益总额										31,232,706.53		31,232,706.53

(二)所有者投入和减少资本	-995,300.00				-4,233,137.00	-5,228,437.00						
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	-995,300.00				-4,233,137.00	-5,228,437.00						
4. 其他												
(三)利润分配								3,123,270.65	-30,055,094.74			-26,931,824.09
1. 提取盈余公积								3,123,270.65	-3,123,270.65			
2. 对所有者(或股东)的分配									-26,931,824.09			-26,931,824.09
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	182,826,280.00				303,895,306.46	22,657,851.86			43,769,946.40	171,725,545.56		679,559,226.56

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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、上年期末余额	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)	1,271,180.00				17,144,924.68	15,567,856.86			5,897,101.01	-1,435,875.21		7,309,473.62
(一)综合收益总额										58,971,010.11		58,971,010.11
(二)所有者投入和减少资本	1,271,180.00				17,144,924.68	15,567,856.86						2,848,247.82
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,271,180.00				17,144,924.68	-2,765,861.80						21,181,966.48
4. 其他						18,333,718.66						-18,333,718.66
(三)利润分配									5,897,101.01	-60,406,875.21		-54,509,784.20

									01.01	85.32		.31
1. 提取盈余公积									5,897,101.01	-5,897,101.01		
2. 对所有者(或股东)的分配										-54,509,784.31		-54,509,784.31
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	183,821,580.00				308,128,443.46	27,886,288.86			40,646,675.75	170,547,933.77		675,258,344.12

三、公司基本情况

1、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批复》核准，本公司于2017年9月8日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A股)2,000.00万股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币19.83元。

本次发行后，注册资本变更为人民币8,000.00万元，股本变更为8,000.00万股。公司股票于2017年9月19日在深圳交易所挂牌上市，股票代码：300703。

2018年5月11日，本公司召开2017年度股东大会审议通过：以公司截止2017年12月31日的总股本80,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.50元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增40,000,000.00股，转增后公司总股本增加至120,000,000.00股。

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

2019年8月1日，本公司召开2020年度第二次临时股东大会审议通过《关于<宁波创源文化发展股份有限公司2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。2019年8月15日，本公司召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，同意以2019年8月16日为首次授予日，向符合条件的160名激励对象授予255.04万份股票期权及255.04万股限制性股票，授予后公司总股本增加至182,550,400.00股。

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

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

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

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

2021年2月22日，本公司召开第三届董事会第二次会议，并于2021年3月10日召开2021年第一次临时股东大会，会议分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更注册资本、修订<公司章程>部分条款的议案》，因公司本次激励计划首次授予限制性股票的2名激励对象因个人原因离职，1名激励对象当选非职工代表监事已不具备激励对象的资格，公司将回购其已获授予但尚未解除限售的限制性股票合计36,660.00股并进行注销，本次回购后，公司总股本减少至183,784,920.00股。

2021年4月14日，本公司召开第三届董事会第三次会议，并于2021年5月6日召开2021年股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更注册资本、修订<公司章程>部分条款的议案》，因公司本次激励计划首次授予限制性股票的1名激励对象因个人原因离职，公司将回购其已获授予但尚未解除限售的限制性股票9,780.00股并进行注销，本次回购后，公司总股本减少至183,775,140.00股。

2021年8月20日，本公司召开第三届董事会第八次会议，并于2021年9月7日召开2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期及预留授予第一个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》、《关于变更注册资本、修订<公司章程>部分条款的议案》，公司对首次授予第二个解除限售期141名激励对象、预留授予第一个解除限售期23名激励对象未达成可解除限售条件的限制性股票826,640.00股进行回购注销，因个人原因已离职首次授予8名激励对象、预留授予3名激励对象及因违反公司规章制度被动离职首次授予1名激励对象的限制性股票122,220.00股进行回购注销。本次回购后，公司总股本减少至182,826,280.00股。

公司住所：浙江省宁波市北仑区庐山西路45号

统一社会信用代码：9133020072812724XH

2、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。

3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注于2022年4月20日经本公司第三届董事会第十二次会议审议批准报出。

1. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共25户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
安徽创源文化发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁波快邦投资咨询有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁波人之初文化发展有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
CRE8 DIRECT,INC.	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁波睿特菲体育科技有限公司	控股子公司	二级	68.75	68.75
RITFIT LLC	控股孙公司	三级	68.75	68.75
宁波脱凡体育科技有限公司	控股孙公司	三级	68.75	68.75
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	控股子公司	二级	85.00	85.00
杭州少女心选电子商务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
Zeal Concept Inc.	全资子公司	二级	100.00	100.00
智源（宁波）供应链有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
滁州慧源进出口有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
CRE8 DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD.	全资子公司	二级	100.00	100.00
CHUANGYUAN VIETNAM COMPANY LIMITED	全资孙公司	三级	100.00	100.00
CRE8 DIRECT (HK) LIMITED	全资孙公司	三级	100.00	100.00
创源产业园管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁波市禾源纺织品有限公司	控股子公司	二级	55.00	55.00
宁波浩加旅游用品有限公司	控股孙公司	三级	55.00	55.00
安徽安禧达建筑科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

创源体育用品有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁波创源海纳科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
宁波创源独角兽品牌策划有限公司	控股子公司	二级	57.00	57.00
合同会社RITFIT JAPAN	控股孙公司	三级	61.88	61.88
宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	控股子公司	二级	85.00	85.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比，增加4户，明细如下。

公司名称	变更原因
宁波创源海纳科技有限公司	投资新设
宁波创源独角兽品牌策划有限公司	投资新设
合同会社RITFIT JAPAN	控股子公司投资新设
宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他非流动金融资产，本期取得控制权

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比，减少1户，明细如下。

公司名称	变更原因
金华浮星电子商务有限公司	注销

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2021年12月31日合并及公司财务状况以及2021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

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

1.同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并

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

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

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

以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

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

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

2.合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值

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

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

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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇

兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

1.金融资产减值

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

1、减值准备的确认方法

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

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

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

计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目确定组合的依据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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	除无风险组合外的应收款项

无风险组合	同一母公司范围内的公司等
-------	--------------

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

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

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	除无风险组合外的应收款项
无风险组合	同一母公司范围内的公司等

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、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

16、合同资产

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

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

17、合同成本

1、合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2、合同取得成本

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

3、合同成本摊销

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

4、合同成本减值

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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，其会计政策详见附注四、(八)“金融工具”。

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

方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整

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

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

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的

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

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

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

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%

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

(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。

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

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

6、 大修理费用

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

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。

在建工程计提资产减值方法见附注四、（二十）。

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

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、（二十）。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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（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

合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2、合同取得成本

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

3、合同成本摊销

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

4、合同成本减值

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

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

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

自2020年1月1日起的会计政策

1、收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2、可变对价

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

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价

格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

4、应付客户对价

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

5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

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

6、主要责任人

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

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

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

1、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人

1、本公司作为承租人

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

1.商誉减值

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

2.开发支出

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

3.租赁的归类

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

4.坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

5.存货跌价准备

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

6.金融工具公允价值

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

7.非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

8.折旧和摊销

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

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

9.递延所得税资产

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

10.所得税

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

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
财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。	经本公司第三届董事会第三次会议于2021年4月1日决议通过，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。	

1、重要会计政策变更

(1)执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第三届董事会第三次会议于2021年4月1日决议通过，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表

预付款项	53,791,342.92	32,210,901.77	51,234,954.86	32,210,901.77
使用权资产			35,323,159.64	6,705,128.29
租赁负债			32,766,771.58	6,705,128.29

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为3.85%、4.05%等。

(2)公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3)公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行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 不适用

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	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	271,476,338.89	271,476,338.89	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	20,331,442.77	20,331,442.77	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	352,780,391.85	352,780,391.85	
应收款项融资	379,585.21	379,585.21	
预付款项	53,791,342.92	51,234,954.86	-2,556,388.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	10,924,353.32	10,924,353.32	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	176,069,888.39	176,069,888.39	
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	11,572,613.50	11,572,613.50	
流动资产合计	897,325,956.85	894,769,568.79	-2,556,388.06
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	29,390,301.14	29,390,301.14	
其他权益工具投资	2,277,627.54	2,277,627.54	
其他非流动金融资产	1,275,000.00	1,275,000.00	
投资性房地产			
固定资产	325,398,289.06	325,398,289.06	
在建工程	57,917,378.74	57,917,378.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		35,323,159.64	35,323,159.64
无形资产	37,983,202.82	37,983,202.82	
开发支出			
商誉	30,652,912.59	30,652,912.59	
长期待摊费用	6,481,194.89	6,481,194.89	
递延所得税资产	7,451,059.10	7,451,059.10	
其他非流动资产	2,590,609.84	2,590,609.84	
非流动资产合计	501,417,575.72	536,740,735.36	35,323,159.64
资产总计	1,398,743,532.57	1,431,510,304.15	32,766,771.58
流动负债：			

短期借款	240,162,438.02	240,162,438.02	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	1,158,500.00	1,158,500.00	
衍生金融负债			
应付票据	156,971,939.10	156,971,939.10	
应付账款	147,110,913.68	147,110,913.68	
预收款项	828,541.16	828,541.16	
合同负债	8,079,115.66	8,079,115.66	
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	40,791,085.61	40,791,085.61	
应交税费	6,864,630.17	6,864,630.17	
其他应付款	31,828,652.87	31,828,652.87	
其中：应付利息			
应付股利	451,992.15	451,992.15	
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	1,023,527.78	1,023,527.78	
其他流动负债	51,829.27	51,829.27	
流动负债合计	634,871,173.32	634,871,173.32	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	20,633,182.47	20,633,182.47	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		32,766,771.58	32,766,771.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	3,115,991.21	3,115,991.21	
递延所得税负债	8,882,500.67	8,882,500.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计	32,631,674.35	65,398,445.93	32,766,771.58
负债合计	667,502,847.67	700,269,619.25	32,766,771.58
所有者权益：			
股本	183,821,580.00	183,821,580.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	306,931,803.60	306,931,803.60	
减：库存股	27,886,288.86	27,886,288.86	
其他综合收益	-12,906,773.17	-12,906,773.17	
专项储备			
盈余公积	40,646,675.75	40,646,675.75	
一般风险准备			
未分配利润	219,735,835.04	219,735,835.04	
归属于母公司所有者权益合计	710,342,832.36	710,342,832.36	
少数股东权益	20,897,852.54	20,897,852.54	
所有者权益合计	731,240,684.90	731,240,684.90	
负债和所有者权益总计	1,398,743,532.57	1,431,510,304.15	32,766,771.58

调整情况说明

1、重要会计政策变更

(1)执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第三届董事会第三次会议于2021年4月1日决议通过，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预付款项	53,791,342.92	32,210,901.77	51,234,954.86	32,210,901.77
使用权资产			35,323,159.64	6,705,128.29
租赁负债			32,766,771.58	6,705,128.29

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为3.85%、4.05%等。

(2)公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3)公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	142,763,203.36	142,763,203.36	
交易性金融资产	19,855,150.13	19,855,150.13	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	221,164,666.72	221,164,666.72	
应收款项融资			
预付款项	32,210,901.77	32,210,901.77	
其他应收款	8,457,748.80	8,457,748.80	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	55,765,349.45	55,765,349.45	
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	1,594,842.71	1,594,842.71	
流动资产合计	481,811,862.94	481,811,862.94	

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	551,095,575.41	551,095,575.41	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	1,275,000.00	1,275,000.00	
投资性房地产			
固定资产	52,690,964.09	52,690,964.09	
在建工程	2,769,032.62	2,769,032.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,705,128.29	6,705,128.29
无形资产	11,079,325.79	11,079,325.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,733,757.08	2,733,757.08	
递延所得税资产	2,055,296.79	2,055,296.79	
其他非流动资产			
非流动资产合计	623,698,951.78	630,404,080.07	6,705,128.29
资产总计	1,105,510,814.72	1,112,215,943.01	6,705,128.29
流动负债：			
短期借款	176,630,240.21	176,630,240.21	
交易性金融负债	1,158,500.00	1,158,500.00	
衍生金融负债			
应付票据	120,063,094.00	120,063,094.00	
应付账款	56,434,066.68	56,434,066.68	
预收款项	828,541.16	828,541.16	
合同负债	1,956,070.14	1,956,070.14	
应付职工薪酬	20,207,094.50	20,207,094.50	
应交税费	1,218,735.97	1,218,735.97	
其他应付款	28,079,063.85	28,079,063.85	
其中：应付利息			
应付股利	451,992.15	451,992.15	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,023,527.78	1,023,527.78	
其他流动负债			
流动负债合计	407,598,934.29	407,598,934.29	
非流动负债：			
长期借款	19,000,000.00	19,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,705,128.29	6,705,128.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,699,324.32	1,699,324.32	
递延所得税负债	1,954,211.99	1,954,211.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,653,536.31	29,358,664.60	6,705,128.29
负债合计	430,252,470.60	436,957,598.89	6,705,128.29
所有者权益：			
股本	183,821,580.00	183,821,580.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	308,128,443.46	308,128,443.46	
减：库存股	27,886,288.86	27,886,288.86	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	40,646,675.75	40,646,675.75	
未分配利润	170,547,933.77	170,547,933.77	
所有者权益合计	675,258,344.12	675,258,344.12	
负债和所有者权益总计	1,105,510,814.72	1,112,215,943.01	6,705,128.29

调整情况说明

1、重要会计政策变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第三届董事会第三次会议于2021年4月1日决议通过，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预付款项	53,791,342.92	32,210,901.77	51,234,954.86	32,210,901.77
使用权资产			35,323,159.64	6,705,128.29
租赁负债			32,766,771.58	6,705,128.29

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为3.85%、4.05%等。

(2)公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3)公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

1、重要会计政策变更**(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更**

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第三届董事会第三次会议于2021年4月1日决议通过，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）的金额，

并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预付款项	53,791,342.92	32,210,901.77	51,234,954.86	32,210,901.77
使用权资产			35,323,159.64	6,705,128.29
租赁负债			32,766,771.58	6,705,128.29

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为3.85%、4.05%等。

(2)公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3)公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

45、其他

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%、9%、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
宁波创源文化发展股份有限公司	15%
CRE8 DIRECT (HK) LIMITED	16.50%
CRE8.DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD	17%
CHUANGYUAN VIETNAM COMPANY LIMITED.	20%
Cre8 Direct, Inc.、Zeal Concept Inc.、RITFIT LLC	21%
合同会社 RITFIT JAPAN	15%
安徽创源文化发展有限公司、滁州慧源进出口有限公司、宁	25%

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、创源产业园管理有限公司、宁波市禾源纺织品有限公司、宁波浩加旅游用品有限公司、安徽安禧达建筑科技有限公司、智源（宁波）供应链有限公司、宁波脱凡体育科技有限公司、创源体育用品有限公司、宁波创源海纳科技有限公司、宁波创源独角兽品牌策划有限公司	
---	--

2、税收优惠

宁波创源文化发展股份有限公司于2021年12月10日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202133100890，有效期三年，2021年度本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	63,530.26	36,334.01
银行存款	152,005,156.73	207,800,557.56
其他货币资金	15,535,804.28	63,639,447.32
合计	167,604,491.27	271,476,338.89
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,241,025.06	46,097,905.71

其他说明

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	250,820.00	20,331,442.77
其中：		
债务工具投资		19,735,750.13

衍生金融资产	250,820.00	595,692.64
其中：		
合计	250,820.00	20,331,442.77

其他说明：

衍生金融资产是指公司外币远期结汇业务。

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
银行承兑票据	0.00	
商业承兑票据	0.00	

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	1,732,414.55	0.71%	1,732,414.55	100.00%	0.00	1,952,445.13	0.53%	1,952,445.13	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	242,503,780.65	99.29%	7,475,304.81	3.08%	235,028,475.84	363,815,363.93	99.47%	11,034,972.08	3.03%	352,780,391.85
其中：										
账龄组合	242,503,780.65	99.29%	7,475,304.81	3.08%	235,028,475.84	363,815,363.93	99.47%	11,034,972.08	3.03%	352,780,391.85
合计	244,236,195.20	100.00%	9,207,719.36	3.77%	235,028,475.84	365,767,809.06	100.00%	12,987,417.21	3.55%	352,780,391.85

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
Go Stationery Ltd	1,557,414.55	1,557,414.55	100.00%	按预期损失计提
上海灵梦文化传媒有限公司	175,000.00	175,000.00	100.00%	按预期损失计提
合计	1,732,414.55	1,732,414.55	--	--

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	242,503,780.65	7,475,304.81	3.08%
合计	242,503,780.65	7,475,304.81	--

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	241,808,881.82
1 至 2 年	1,968,891.06
2 至 3 年	295,935.10
3 年以上	162,487.22
3 至 4 年	99,561.59
4 至 5 年	0.00
5 年以上	62,925.63
合计	244,236,195.20

(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	
应收账款坏账准备	12,987,417.21	348,224.07	4,127,921.92			9,207,719.36
合计	12,987,417.21	348,224.07	4,127,921.92			9,207,719.36

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
客户一	42,675,453.98	17.47%	1,280,263.62
客户二	18,995,286.42	7.78%	569,858.59
客户三	15,513,799.03	6.35%	465,413.97
客户四	10,932,424.71	4.48%	327,972.74
客户五	11,500,373.79	4.71%	345,011.21
合计	99,617,337.93	40.79%	

(5) 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

其他说明:

6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	379,585.21
合计		379,585.21

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	16,865,803.04	91.32%	48,924,134.56	95.49%
1 至 2 年	949,144.27	5.14%	1,107,220.30	2.16%
2 至 3 年	653,876.75	3.54%	1,203,600.00	2.35%
合计	18,468,824.06	--	51,234,954.86	--

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

单位名称	金额	占预付款项总额的比例((%)	预付时间	款项性质	未结算原因
供应商一	1,113,587.20	6.03	2021年	预付货款	未到结算期
供应商二	1,102,000.00	5.97	2021年	预付设备款	未到结算期
供应商三	808,993.32	4.38	2021年	预付担保费	未到结算期
供应商四	745,339.67	4.04	2021年	预付货款	未到结算期
供应商五	704,310.79	3.81	2020年-2021年	预付推广费	未到结算期
合计	4,474,230.98	24.23			

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,697,780.37	10,924,353.32
合计	13,697,780.37	10,924,353.32

(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
----	------	------

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	8,588,804.68	7,549,463.09
保证金、押金	3,620,149.79	2,229,708.63
代垫运费	936,206.94	614,223.65
备用金、员工借款	46,090.52	10,119.71

其他	1,048,183.94	1,011,378.41
合计	14,239,435.87	11,414,893.49

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	488,840.17		1,700.00	490,540.17
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	488,840.17		1,700.00	490,540.17
本期计提	51,115.33			51,115.33
2021 年 12 月 31 日余额	539,955.50		1,700.00	541,655.50

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,679,809.08
1 至 2 年	315,637.28
2 至 3 年	158,891.46
3 年以上	85,098.05
3 至 4 年	59,000.00
4 至 5 年	25,490.05
5 年以上	608.00
合计	14,239,435.87

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	

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
应收出口退税款	出口退税款	8,588,804.68	1 年以内	60.32%	257,664.14
CÔNG TY TNHH PLASTIC GAINLUCKY	租赁押金	1,479,513.53	1 年以内	10.39%	44,385.41
Công ty TNHH Plastic greentech	租赁押金	1,265,163.00	1 年以内	8.88%	37,954.89
BLUE SKY	代垫运费	385,197.62	1 年以内	2.71%	11,555.93
代扣代缴员工个人承担公积金	代扣代缴员工个人承担公积金	342,185.17	1 年以内	2.40%	10,265.56
合计	--	12,060,864.00	--	84.70%	361,825.93

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	105,905,444.28	7,156,040.95	98,749,403.33	77,779,722.15	4,259,844.45	73,519,877.70
在产品	41,276,528.09	3,223,889.25	38,052,638.84	25,046,287.43	1,421,991.33	23,624,296.10
库存商品	101,466,651.38	5,415,438.01	96,051,213.37	64,086,007.27	2,553,767.35	61,532,239.92
发出商品	23,547,124.95	381,199.32	23,165,925.63	16,361,023.49	188,221.47	16,172,802.02
委托加工物资	1,587,922.04		1,587,922.04	1,220,672.65		1,220,672.65
在途物资	28,192.76		28,192.76			
合计	273,811,863.50	16,176,567.53	257,635,295.97	184,493,712.99	8,423,824.60	176,069,888.39

(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	4,259,844.45	3,870,874.23		974,677.73		7,156,040.95
在产品	1,421,991.33	4,747,754.21		2,945,856.29		3,223,889.25
库存商品	2,553,767.35	4,892,531.45		2,030,860.79		5,415,438.01
发出商品	188,221.47	975,965.51		782,987.66		381,199.32
合计	8,423,824.60	14,487,125.40		6,734,382.47		16,176,567.53

(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
一年内到期的债权投资	0.00	0.00
一年内到期的其他债权投资	0.00	0.00

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
预缴所得税款	2,253,053.81	4,473,794.84
待抵进项税额	10,984,722.10	7,088,198.49
其他	82,871.97	10,620.17
合计	13,320,647.88	11,572,613.50

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)	
2021 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)	
2021 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)	
2021 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											
宁波天堂 硅谷创源 股权投资 合伙企业 (有限合	29,390,30 1.14			-452,805. 50							28,937,49 5.64

伙)											
小计	29,390.30 1.14			-452,805. 50							28,937.49 5.64
合计	29,390.30 1.14			-452,805. 50							28,937.49 5.64

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	474,225.85	65,430.88
红隼互娱（贵安新区）科技有限公司	0.00	0.00
上海灵梦文化传媒有限公司	0.00	0.00
宁波晓白电子科技有限公司	129,921.92	2,100,000.00
北京星影尚文化艺术有限公司	109,245.49	112,196.66
合计	713,393.26	2,277,627.54

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			2,775,774.15		权益工具的战略投资	
红隼互娱（贵安新区）科技有限公司			1,000,000.00		权益工具的战略投资	
上海灵梦文化传媒有限公司			3,000,000.00		权益工具的战略投资	
宁波晓白电子科技有限公司			1,970,078.09		权益工具的战略投资	
北京星影尚文化艺术有限公司			1,390,754.51		权益工具的战略投资	
合计			10,136,606.74			

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
宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		1,275,000.00
青岛行律道起股权投资合伙企业(有限合伙)	9,947,783.24	
合计	9,947,783.24	1,275,000.00

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	474,217,619.02	325,398,289.06
合计	474,217,619.02	325,398,289.06

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	163,515,830.97	268,431,044.87	9,604,999.80	32,773,116.35	474,324,991.99

2.本期增加金额	140,782,771.15	40,808,168.36	2,363,375.27	9,911,062.62	193,865,377.40
(1) 购置	3,554,730.09	37,180,601.09	1,660,746.18	7,283,734.40	49,679,811.76
(2) 在建工程转入	137,228,041.06	3,627,567.27	702,629.09	2,627,328.22	144,185,565.64
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		5,849,465.77		938,304.40	6,787,770.17
(1) 处置或报废		5,739,264.25		871,809.03	6,611,073.28
(2) 其他		110,201.52		66,495.37	176,696.89
4.期末余额	304,298,602.12	303,389,747.44	11,968,375.07	41,745,874.57	661,402,599.20
二、累计折旧					
1.期初余额	35,612,414.12	90,660,097.58	6,482,971.41	16,171,219.82	148,926,702.93
2.本期增加金额	8,615,536.38	24,587,387.87	931,153.79	4,860,411.74	38,994,489.78
(1) 计提	8,615,536.38	24,587,387.87	931,153.79	4,860,411.74	38,994,489.78
3.本期减少金额		343,886.06		392,326.47	736,212.53
(1) 处置或报废		343,886.06		392,326.47	736,212.53
4.期末余额	44,227,950.50	114,903,599.39	7,414,125.20	20,639,305.09	187,184,980.18
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	260,070,651.62	188,486,148.05	4,554,249.87	21,106,569.48	474,217,619.02
2.期初账面价值	127,903,416.85	177,770,947.29	3,122,028.39	16,601,896.53	325,398,289.06

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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
安徽创源 5#、6#、7#厂房	63,395,612.10	
创源产业园土地使用权	69,510,760.95	
合计	132,906,373.05	

其他说明

截止报告期末未办妥产权证书的固定资产原值132,906,373.05元。

截止2022年3月15日，创源产业园已完成上述土地使用权的权属登记手续，并取得来安县自然资源和规划局颁发的《中华人民共和国不动产权证书》。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	1,384,026.64	57,917,378.74
工程物资	0.00	0.00
合计	1,384,026.64	57,917,378.74

(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				28,534,450.41		28,534,450.41
外购设备				3,536,933.11		3,536,933.11
会客厅改造				91,300.00		91,300.00
货梯				702,629.09		702,629.09
创源新兴产业园				25,052,066.13		25,052,066.13
危险品仓库	387,666.61		387,666.61			
海纳新建办公楼	515,392.72		515,392.72			
其他	480,967.31		480,967.31			
合计	1,384,026.64		1,384,026.64	57,917,378.74		57,917,378.74

(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
全自动模切机	707,964.63	707,964.63		707,964.63			100.00%	100.00%				其他
全自动智能制盒机	1,150,442.48	1,150,442.48		1,150,442.48			100.00%	100.00%				其他
厂房建设	53,900,804.00	28,534,450.41	30,734,634.72	59,269,085.13			100.00%	100.00%				其他
三面切切圆角自动化流水线	780,000.00	672,413.79			672,413.79			-				其他
创源新兴产业园	85,700,000.00	25,052,066.13	53,632,028.24	78,684,094.37			100.00%	100.00%				其他
危险品仓库	1,166,435.87		387,666.61			387,666.61	33.24%	33.24%				其他
海纳新建办公楼	207,930,000.00		515,392.72			515,392.72	0.25%	0.25%				其他
厂房电气工程	925,663.76		925,663.76	925,663.76			100.00%	100.00%				其他

合计	352,261,310.74	56,117,337.44	86,195,386.05	140,737,250.37	672,413,79	903,059.33	--	--				--
----	----------------	---------------	---------------	----------------	------------	------------	----	----	--	--	--	----

(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
合计			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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	35,323,159.64	35,323,159.64
2.本期增加金额	2,067,186.93	2,067,186.93
3.本期减少金额		

4.期末余额	37,390,346.57	37,390,346.57
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	11,185,967.51	11,185,967.51
(1) 计提	11,185,967.51	11,185,967.51
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	11,185,967.51	11,185,967.51
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	26,204,379.06	26,204,379.06
2.期初账面价值	35,323,159.64	35,323,159.64

其他说明：

期初余额与上年年末数（2020年12月31日）差异详见附注四（三十二）、重要会计政策及会计估计变更说明。

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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	26,772,747.38	247,277.38	16,194,550.04	3,366,503.38	46,581,078.18
2.本期增加金	30,929,976.00		734,605.32	28,104.95	31,692,686.27

额					
(1) 购置	30,929,976.00		734,605.32	28,104.95	31,692,686.27
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额			17,475.73		17,475.73
(1) 处置			17,475.73		17,475.73
4.期末余额	57,702,723.38	247,277.38	16,911,679.63	3,394,608.33	78,256,288.72
二、累计摊销					
1.期初余额	3,022,718.94	172,831.53	5,190,682.95	211,641.94	8,597,875.36
2.本期增加金 额	1,014,867.84	13,910.93	1,881,178.60	377,173.22	3,287,130.59
(1) 计提	1,014,867.84	13,910.93	1,881,178.60	377,173.22	3,287,130.59
3.本期减少金 额			1,165.05		1,165.05
(1) 处置			1,165.05		1,165.05
4.期末余额	4,037,586.78	186,742.46	7,070,696.50	588,815.16	11,883,840.90
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	53,665,136.60	60,534.92	9,840,983.13	2,805,793.17	66,372,447.82

2.期初账面价值	23,750,028.44	74,445.85	11,003,867.09	3,154,861.44	37,983,202.82
----------	---------------	-----------	---------------	--------------	---------------

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 0.00%。

(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
海纳办公楼项目	30,929,976.00	产权证正在办理中
合计	30,929,976.00	

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		
合计								

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		
宁波市禾源纺织品有限公司	28,548,569.73					28,548,569.73
安徽安禧达建筑科技有限公司	2,104,342.86					2,104,342.86
宁波人之初文化发展有限公司	351,274.68					351,274.68
合计	31,004,187.27					31,004,187.27

(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

公司聘请的亚太鹏盛房地产土地资产评估有限公司对宁波市禾源纺织品有限公司商誉出具了鹏盛评报字[2022]第007号《资产评估报告》、深圳中为资产评估房地产土地估价事务所（有限合伙）对安徽安禧达建筑科技有限公司出具了深中为评报字[2022]第01-18号《资产评估报告》，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，宁波市禾源纺织品有限公司、安徽安禧达建筑科技有限公司商誉并未出现减值损失。

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。

商誉减值测试的影响

无

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
IP 授权		283,584.89	15,754.72		267,830.17
装修	5,312,163.99	2,639,905.76	3,140,093.29		4,811,976.46
其他	1,169,030.90	461,408.37	705,616.01		924,823.26
合计	6,481,194.89	3,384,899.02	3,861,464.02		6,004,629.89

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	13,086,249.06	3,078,634.63	7,484,137.92	1,746,896.84
内部交易未实现利润	9,718,348.40	2,002,002.67	10,221,192.62	2,115,167.35
可抵扣亏损	55,848,576.06	11,569,258.71	95,237.17	23,809.29
信用减值准备	9,055,848.04	1,437,834.78	12,972,835.77	2,372,028.74
与资产相关的政府补助	1,099,324.33	164,898.65	1,699,324.32	254,898.65
股权激励	2,350,212.84	428,754.75	2,222,206.75	410,316.51
递延收益	1,316,667.04	329,166.76	1,416,666.89	354,166.72
交易性金融负债公允价值变动			1,158,500.00	173,775.00
交易性金融资产公允价值变动	52,216.73	7,832.51		
合计	92,527,442.50	19,018,383.46	37,270,101.44	7,451,059.10

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	11,084,914.36	2,771,228.59	11,933,534.08	2,983,383.53
固定资产加速折旧	31,073,824.99	6,172,501.58	28,076,257.78	5,741,771.46

交易性金融资产公允价值变动	216,086.32	54,021.58	731,442.77	157,345.68
合计	42,374,825.67	8,997,751.75	40,741,234.63	8,882,500.67

(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		19,018,383.46		7,451,059.10
递延所得税负债		8,997,751.75		8,882,500.67

(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	1,649,002.33	10,187,168.13
可抵扣亏损	53,327,637.58	41,049,996.80
合计	54,976,639.91	51,237,164.93

(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
2021 年		109,794.56	
2022 年	307,037.56	307,037.56	
2023 年	4,158,027.79	4,158,027.79	
2024 年	15,227,168.94	15,613,187.32	
2025 年	19,523,124.45	20,861,949.57	
2026 年	14,112,278.84		
合计	53,327,637.58	41,049,996.80	--

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	1,884,079.96		1,884,079.96	2,590,609.84		2,590,609.84
未验收的长期资产	275,111.32		275,111.32			
合计	2,159,191.28		2,159,191.28	2,590,609.84		2,590,609.84

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	69,904,500.00	42,500,000.00
信用借款	136,129,900.00	197,449,000.00
短期借款利息	765,450.27	213,438.02
合计	206,799,850.27	240,162,438.02

短期借款分类的说明：

(1) 本公司于2021年2月15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1年，合同编号为北仑2021人借015号的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为22,000,000.00元，借款利率为3.9150%，截止至2021年12月31日，尚未清偿；

(2) 本公司于2021年2月4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1年，合同编号为6201210129的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为22,000,000.00元，借款利率为3.9000%，截止至2021年12月31日，尚未清偿；

(3) 本公司于2021年3月11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1年，合同编号为6201210309的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为人民币9,900,000.00元，借款利率为3.9000%，截止至2021年12月31日，尚未清偿；

(4) 本公司于2021年4月14日与工商银行宁波北仑分行签订一笔借款期限为1年，合同编号为0390100007-2021年（北仑）字00303号的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为9,900,000.00元，借款利率为3.7500%，截止至2021年12月31日，尚未清偿；

(5) 本公司于2021年12月2日与工商银行宁波北仑分行签订一笔借款期限为1年，合同编号为0390100007-2021年（北仑）字01039号的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为9,800,000.00元，借款利率为3.8500%，截止至2021年12月31日，尚未清偿；

(6) 本公司于2021年2月25日与工商银行宁波北仑分行签订一笔借款期限为1年，合同编号为2021年（北仑）字00125号的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为7,000,000.00美金，借款利率为1.0875%，截止至2021年12月31日，尚未清偿；

(7) 本公司于2021年1月28日与宁波银行明州支行营业部签订一笔借款期限为1年，合同编号为03300LK199IEHHH的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为8,000,000.00元，借款利率为3.8500%，截止至2021年12月31日，尚未清偿；

(8) 本公司于2021年7月12日与花旗银行（中国）有限公司上海分行签订一笔借款期限为1年，合同编号为FA787327190802的流动资金借款合同，担保方式：信用担保；借款金额为9,900,000.00元，借款利率为3.7500%，截止至2021年12月31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2021年1月20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1年，合同编号为6201210120流动资金借款合同，担保方式：保证担保；借款金额为3,000,000.00元，借款利率为4.3500%，

截止至2021年12月31日，尚未清偿；

(10) 本公司之子公司宁波市禾源纺织品有限公司于2021年10月25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1年，借款编号为13584506的借款借据，借款金额为2,000,000.00元，担保方式：信用担保，借款利率为4.05%；2021年11月11日签订一笔借款期限为1年，借款编号为10766922的借款借据，借款金额为2,000,000.00元，借款利率为4.05%。截止至2021年12月31日，两笔借款尚未清偿。

(11) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于2021年1月18日与中国银行来安支行营业部签订一笔借款期限为12个月，合同编号为2021年滁中银贷字002号的借款合同，此笔借款为保证借款，借款利率3.50%，借款金额20,000,000.00元，截止至2021年12月31日尚未清偿；

(12) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于2021年1月19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03300LK199IFKNB的借款合同，此笔借款为保证借款，借款金额6,000,000.00元，借款利率3.85%，截止至2021年12月31日尚未清偿；

(13) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于2021年5月13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03300LK199IFKNB的借款合同，此笔借款为保证借款，借款金额9,000,000.00元，借款利率3.85%，截止至2021年12月31日尚未清偿；

(14) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于2021年6月24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03300LK199IFKNB的借款合同，此笔借款为保证借款，借款金额9,000,000.00元，借款利率3.85%，截止至2021年12月31日尚未清偿；

(15) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于2021年12月14日与花旗银行（中国）有限公司上海分行签订一笔借款期限为12个月、合同编号为C02LNEX213480062的借款合同，此笔借款为保证借款，借款金额2,900,000.00元，借款利率3.90%，截止至2021年12月31日尚未清偿；

(16) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于2021年12月20日与花旗银行（中国）有限公司上海分行签订一笔借款期限为12个月、合同编号为C02LNEX213540019的借款合同，此笔借款为保证借款，借款金额6,100,000.00元，借款利率3.90%，截止至2021年12月31日尚未清偿；

(17) 本公司之子公司安徽创源文化发展有限公司于2021年12月27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03300LK199IFKNB的借款合同，此笔借款为保证借款，借款金额9,900,000.00元，借款利率3.85%，截止至2021年12月31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		1,158,500.00
其中：		
衍生金融负债		1,158,500.00

其中：		
合计		1,158,500.00

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	29,805,750.00	156,971,939.10
合计	29,805,750.00	156,971,939.10

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	125,931,674.47	127,377,997.88
应付未付费用	6,888,107.76	15,682,524.37
其他	4,036,310.52	4,050,391.43
合计	136,856,092.75	147,110,913.68

(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：

本期无账龄超过1年的重要应付账款。

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
预收货款	313,998.24	828,541.16
合计	313,998.24	828,541.16

(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
预收合同未履约货款	6,546,810.16	8,079,115.66
合计	6,546,810.16	8,079,115.66

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

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	40,791,085.61	286,531,797.94	283,741,070.82	43,581,812.73
二、离职后福利-设定提存计划		12,169,671.34	11,649,377.94	520,293.40
合计	40,791,085.61	298,701,469.28	295,390,448.76	44,102,106.13

(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	39,809,584.49	253,409,073.77	251,255,176.81	41,963,481.45
2、职工福利费	138,685.98	15,024,525.93	14,973,691.46	189,520.45
3、社会保险费	185,524.99	10,465,529.31	10,064,243.97	586,810.33
其中：医疗保险费	185,524.99	9,874,938.20	9,506,794.66	553,668.53
工伤保险费		590,116.24	556,974.44	33,141.80
生育保险费		474.87	474.87	0.00
4、住房公积金	382.00	5,679,827.00	5,569,157.00	111,052.00
5、工会经费和职工教育经费	656,908.15	1,645,556.58	1,571,516.23	730,948.50
因解除劳动关系给予的补偿		307,285.35	307,285.35	
合计	40,791,085.61	286,531,797.94	283,741,070.82	43,581,812.73

(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		11,785,489.24	11,282,974.84	502,514.40
2、失业保险费		384,182.10	366,403.10	17,779.00
合计		12,169,671.34	11,649,377.94	520,293.40

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	1,371,327.13	150,497.16
企业所得税	3,927,937.17	4,404,109.64
个人所得税	619,583.45	1,096,547.07
城市维护建设税	477,033.28	11,331.26
土地使用税	478,406.62	478,736.42
教育费附加	285,821.62	4,993.57
地方教育费附加	104,139.57	3,329.05
水利建设基金	23,250.07	74,233.99
印花税	55,817.65	69,967.26
残疾人就业保障金	92,124.00	

房产税	570,995.86	570,884.75
合计	8,006,436.42	6,864,630.17

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	325,040.24	451,992.15
其他应付款	19,479,480.62	31,376,660.72
合计	19,804,520.86	31,828,652.87

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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	325,040.24	451,992.15
合计	325,040.24	451,992.15

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	1,428,608.00	2,520,000.00
代垫运费	563,323.84	
社保公积金	212,165.82	837,205.94

限制性股票回购义务	4,230,579.29	9,772,646.87
股权收购款	12,224,700.00	16,857,000.00
其他	820,103.67	1,389,807.91
应付股利		
合计	19,479,480.62	31,376,660.72

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
戴建虹	6,355,800.00	未达到结算条件
陈佩佩	5,868,900.00	未达到结算条件
华锦建设集团股份有限公司	1,000,000.00	未达到结算条件
合计	13,224,700.00	--

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
一年内到期的长期借款	9,191,516.11	1,023,527.78
一年内到期的租赁负债	11,090,597.76	
合计	20,282,113.87	1,023,527.78

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	21,262.53	51,829.27
合计	21,262.53	51,829.27

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
合计	--	--	--								

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
信用借款	162,991,516.11	21,656,710.25
加：一年内到期的长期借款	-9,191,516.11	-1,023,527.78
合计	153,800,000.00	20,633,182.47

长期借款分类的说明：

(1) 本公司与中国工商银行宁波经济技术开发区支行于2021年7月29日签订编号为0390100007-2021年（北仑）字00628号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币14,000,000.00元；担保方式：信用贷款；到期一次偿还本金；截止至2021年12月31日尚未清偿。

(2) 本公司与交通银行北仑分行于2021年10月13日签订编号为2129A10009的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币30,000,000.00元；担保方式：信用贷款；到期一次偿还本金；截止至2021年12月31日尚未清偿。

(3) 本公司与中国工商银行宁波经济技术开发区支行于2021年11月23日签订编号为0390100007-2021年（北仑）字00990号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币9,900,000.00元；担保方式：信用贷款；到期一次偿还本金；截止至2021年12月31日尚未清偿。

(4) 本公司与中国工商银行宁波经济技术开发区支行于2021年12月15日签订编号为0390100007-2021年（北仑）字01088号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币9,900,000.00元；担保方式：信用贷款；到期一次偿还本金；截止至2021年12月31日尚未清偿。

(5) 本公司与宁波银行股份有限公司明州支行于2021年12月10日签订编号为03300LK21BF2B26的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币30,000,000.00元；担保方式：信用贷款；截止至2021年12月31日尚未清偿。

(6) 本公司与中国农业银行宁波北仑分行于2021年1月7日签订编号为820120210000150的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币50,000,000.00元；担保方式：信用贷款；截止至2021年12月31日尚未清偿。

(7) 本公司与中国农业银行股份有限公司宁波北仑分行于2020年11月20日签订编号为82010120200008400的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币20,000,000.00元；担保方式：信用贷款；截止至2021年12月31日，余19,000,000.00元未清偿。

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：元

项目	期末余额	期初余额
未支付的租赁付款额	15,284,367.76	34,919,722.73
减：未确认融资费用	-475,449.34	-2,152,951.15
合计	14,808,918.42	32,766,771.58

其他说明

期初余额与上年年末数（2020年12月31日）差异详见附注四（三十二）、重要会计政策及会计估计变更说明。

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
未决诉讼	51,068.00	0.00	涉及设计侵权被起诉
合计	51,068.00		--

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	3,115,991.21		699,999.96	2,415,991.25	
合计	3,115,991.21		699,999.96	2,415,991.25	--

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	1,699,324.32			600,000.00			1,099,324.32	与资产相关
来安县基础设施建设奖励	1,416,666.89			99,999.96			1,316,666.93	与资产相关

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	183,821,580.00				-995,300.00	-995,300.00	182,826,280.00

其他说明：

1、2021年2月22日，本公司召开第三届董事会第二次会议，并于2021年3月10日召开2021年第一次临时股东大会，会议分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更注册资本、修订<公司章程>部分条款的议案》，因公司本次激励计划首次授予限制性股票的2名激励对象因个人原因离职，1名激励对象当选非职工代表监事已不具备激励对象的资格，公司将回购其已获授予但尚未解除限售的限制性股票合计36,660.00股并进行注销，本次回购后，公司总股本减少至183,784,920.00股。本次股本变更业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了亚会验字（2021）第01130002

号验资报告。

2021年4月14日，本公司召开第三届董事会第三次会议，并于2021年5月6日召开2021年股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更注册资本、修订<公司章程>部分条款的议案》，因公司本次激励计划首次授予限制性股票的1名激励对象因个人原因离职，公司将回购其已获授予但尚未解除限售的限制性股票9,780.00股并进行注销，本次回购后，公司总股本减少至183,775,140.00股。本次股本变更业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了亚会验字（2021）第01130003号验资报告。

2021年8月20日，本公司召开第三届董事会第八次会议，并于2021年9月7日召开2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期及预留授予第一个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》、《关于变更注册资本、修订<公司章程>部分条款的议案》，公司对首次授予第二个解除限售期141名激励对象、预留授予第一个解除限售期23名激励对象未达成可解除限售条件的限制性股票826,640股进行回购注销，因个人原因已离职首次授予8名激励对象、预留授予3名激励对象及因违反公司规章制度被动离职首次授予1名激励对象的限制性股票122,220股进行回购注销。本次回购后，公司总股本减少至182,826,280.00股。本次股本变更业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了亚会验字（2021）第01130004号验资报告。

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）	277,259,629.03		4,233,137.00	273,026,492.03
其他资本公积	29,672,174.57			29,672,174.57
合计	306,931,803.60		4,233,137.00	302,698,666.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积变动说明：

1、2021年2月22日，本公司召开第三届董事会第二次会议，并于2021年3月10日召开2021年第一次临时股东大会，会议分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更注册资本、修订<公司章程>部分条款的议案》，因公司本次激励计划首次授予限制性股票的2名激励对象因个人原因离职，1名激励对象当选非职工代表监事已不具备激励对象的资格，公司将回购其已获授予但尚未解除限售的限制性股票合计36,660.00股并进行注销，公司支付回购款177,067.80元，其中减少公司股本36,660.00元、减少资本公积（股本溢价）140,407.80元。

2、2021年4月14日，本公司召开第三届董事会第三次会议，并于2021年5月6日召开2021年股东大会审议通过了《关于回

购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更注册资本、修订<公司章程>部分条款的议案》，因公司本次激励计划首次授予限制性股票的1名激励对象因个人原因离职，公司将回购其已获授予但尚未解除限售的限制性股票9,780.00股并进行注销，公司支付回购款47,237.40元，其中减少公司股本9,780.00元、减少资本公积（股本溢价）37,457.40元。

3、2021年8月20日，本公司召开第三届董事会第八次会议，并于2021年9月7日召开2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期及预留授予第一个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》、《关于变更注册资本、修订<公司章程>部分条款的议案》，公司对首次授予第二个解除限售期141名激励对象、预留授予第一个解除限售期23名激励对象未达成可解除限售条件的限制性股票826,640.00股进行回购注销，因个人原因已离职首次授予8名激励对象、预留授予3名激励对象及因违反公司规章制度被动离职首次授予1名激励对象的限制性股票122,220.00股进行回购注销，公司支付回购款5,004,131.80元，其中减少公司股本948,860.00元、减少资本公积（股本溢价）4,055,271.80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
限制性股票	9,552,570.20		5,228,437.00	4,324,133.20
股份回购	18,333,718.66			18,333,718.66
合计	27,886,288.86		5,228,437.00	22,657,851.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股变动说明：

1、2021年2月22日，本公司召开第三届董事会第二次会议，并于2021年3月10日召开2021年第一次临时股东大会，会议分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更注册资本、修订<公司章程>部分条款的议案》，因公司本次激励计划首次授予限制性股票的2名激励对象因个人原因离职，1名激励对象当选非职工代表监事已不具备激励对象的资格，公司将回购其已获授予但尚未解除限售的限制性股票合计36,660.00股并进行注销，减少库存股177,067.80元。

2、2021年4月14日，本公司召开第三届董事会第三次会议，并于2021年5月6日召开2021年股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更注册资本、修订<公司章程>部分条款的议案》，因公司本次激励计划首次授予限制性股票的1名激励对象因个人原因离职，公司将回购其已获授予但尚未解除限售的限制性股票9,780.00股并进行注销，减少库存股47,237.40元。

3、2021年8月20日，本公司召开第三届董事会第八次会议，并于2021年9月7日召开2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期及预留授予第一个解除限售期未达成可解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》、《关于变更注册资本、修订<公司章程>部分条款的议案》，公司对首次授予第二个解除限售期141名激励对象、预留授予第一个解除限售期23名激励对象未达成可解除限售条件的限制性股票826,640.00股进行回购注销，因个人原因已离职首次授予8名激励对象、预留授予3名激励对象及因违反公司规章制度被动离职首次授予1名激励对象的限制性股票122,220.00股进行回购注销，减少库存股5,004,131.80元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,572,372.46	-1,604,342.85				-1,564,234.28		-10,136,606.74
其他权益工具投资公允价值变动	-8,572,372.46	-1,604,342.85				-1,564,234.28		-10,136,606.74
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,334,400.71	-1,021,832.52				-1,021,832.52	-121,468.25	-5,356,233.23
外币财务报表折算差额	-4,334,400.71	-1,021,832.52				-1,021,832.52	-121,468.25	-5,356,233.23
其他综合收益合计	-12,906,773.17	-2,626,175.37				-2,586,066.80	-121,468.25	-15,492,839.97

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	40,646,675.75	3,123,270.65		43,769,946.40
合计	40,646,675.75	3,123,270.65		43,769,946.40

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	219,735,835.04	228,316,675.19
调整后期初未分配利润	219,735,835.04	228,316,675.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,466,723.64	51,826,045.17
减：提取法定盈余公积	3,123,270.65	5,897,101.01
应付普通股股利	26,931,824.09	54,509,784.31

期末未分配利润	199,147,463.94	219,735,835.04
---------	----------------	----------------

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	1,370,131,813.76	1,048,735,024.47	1,077,478,227.84	758,263,758.93
其他业务	12,829,739.78	4,162,248.42	9,027,773.14	3,858,681.40
合计	1,382,961,553.54	1,052,897,272.89	1,086,506,000.98	762,122,440.33

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中:			
手工益智类	168,678,796.69		168,678,796.69
时尚文具类	737,073,678.51		737,073,678.51
社交情感类	154,146,125.58		154,146,125.58
生活家居类	125,007,798.53		125,007,798.53
运动健身类	136,142,981.01		136,142,981.01
其他	61,912,173.22		61,912,173.22
按经营地区分类			
其中:			
北美洲	1,174,056,943.81		1,174,056,943.81
欧洲	70,616,451.55		70,616,451.55
亚洲其他国家	23,063,358.61		28,564,914.76
大洋洲	42,995,695.20		42,995,695.20
南美洲	10,638,071.59		10,638,071.59

非洲	9,547,940.61			9,547,940.61
中国	39,213,352.39			46,541,536.02
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
某一时点确认	1,382,643,310.43			1,382,643,310.43
某一时期确认	318,243.11			318,243.11
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	1,382,961,553.54			1,382,961,553.54

与履约义务相关的信息：

本公司本年按照客户归集的营业收入前五名汇总金额为356,090,914.40元，占本年度营业收入合计数的25.75%。

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，0.00元预计将于2022年度确认收入，0.00元预计将于2023年度确认收入，0.00元预计将于2024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	2,220,388.54	2,454,306.67
教育费附加	1,021,457.18	1,112,624.54
房产税	1,505,015.17	1,440,871.08
土地使用税	1,613,624.72	1,277,712.06
车船使用税	22,106.80	16,745.94

印花税	504,491.45	446,126.30
地方教育费附加	680,971.43	744,020.29
水利建设基金	392,954.90	336,777.64
其他	123,175.07	17,702.76
合计	8,084,185.26	7,846,887.28

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	22,539,835.84	19,821,390.74
社保支出	1,339,193.37	448,846.81
住房公积金	559,683.00	537,261.00
办公费	3,851,829.86	1,015,259.79
差旅费	428,895.59	882,948.57
工会经费	259,903.96	239,041.37
广告费	25,920,969.81	12,243,840.44
快件费	2,800,412.61	2,347,611.98
业务宣传费	322,135.78	1,279,259.35
市场支持费	24,713,264.41	19,725,951.04
无形资产摊销	1,677,186.94	2,103.46
业务招待费	618,382.20	704,139.17
运输费	431,672.47	133,586.56
展览费	482,819.65	1,247,407.22
折旧费	186,645.61	208,898.20
咨询费	875,184.09	577,104.84
其他	4,765,876.84	3,056,377.35
合计	91,773,892.03	64,471,027.89

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	68,290,567.68	54,963,215.64

社保及公积金	8,135,439.18	4,387,994.26
办公费	5,294,598.16	3,569,523.09
差旅费	1,455,801.66	1,335,283.84
业务招待费	1,916,575.93	2,129,495.68
修理费	3,586,370.80	4,504,525.32
运输费	687,655.05	766,006.62
折旧费	8,597,889.01	6,393,898.42
无形资产摊销	3,600,914.71	2,319,407.39
保险费	2,448,090.41	3,669,831.60
管理咨询费	7,523,485.26	6,427,152.01
租赁费	5,384,803.37	5,472,991.12
其他	9,894,051.74	10,679,852.55
合计	126,816,242.96	106,619,177.54

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	45,210,375.99	40,797,704.70
直接材料	21,346,418.58	16,592,477.38
折旧费用和长期费用摊销	824,021.38	826,549.03
无形资产摊销	136,066.67	61,593.72
设计费	645,647.57	754,193.42
委托外部研究开发费用	1,145,717.14	3,919,525.01
其他	3,207,870.65	3,322,512.09
合计	72,516,117.98	66,274,555.35

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	15,639,483.55	8,455,584.94
减：利息收入	1,695,618.43	3,795,595.89
汇兑损益（收益以“-”列示）	9,695,907.54	13,667,950.21

未确认融资费用	1,129,298.92	
手续费及其他	1,662,506.15	1,435,633.17
合计	26,431,577.73	19,763,572.43

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
2020 年度第二第三第四季度出运前保费补贴	320,600.00	
参展信保补贴		50,000.00
基础设施建设奖励金 2,000,000.00 元		99,999.96
企业所得税、增值税代扣代缴手续费		31,277.88
收到办公室租房政府补贴		240,000.00
收到-工业经济加快转型发展政策款		300,000.00
收到社保局-2019 年度失业保险返还		196,492.00
与资产相关政府补助 600 万元每年度摊销	600,000.00	600,000.00
2019 海外工程师引进资助补贴		300,000.00
2019 年度北仑区海外工程师年薪资助		300,000.00
2019 年度北仑区外经贸奖励补贴		500,000.00
2019 年度出口名牌补助		95,200.00
2019 年度经济政策奖励补助		45,000.00
2019 年度科技创新奖金		150,000.00
2019 年度宁波市文化产业发展专项资金		500,000.00
2019 年度企业信息化提升项目补贴		1,162,000.00
2019 年度商务补助		12,000.00
2019 年度市级信保		729,200.00
2019 年度走出去项目补助		320,900.00
2019 年区级外贸奖励		881,400.00
2019 市级境外展补贴		47,800.00
2020 年度第一季度出运前保费补贴		54,900.00
2020 年度中央外经贸发展对外投资合作补贴-对外投资合作项目		19,500.00
2020 年度中央外经贸发展对外投资合作		710,100.00

补贴-服务贸易项目		
2020 年企业研发投入后补助		248,700.00
2020 年市级外贸政策资金		8,000.00
商务局外贸促进奖励资金		22,200.00
发明专利奖励		7,000.00
废旧运营车辆报废补贴		14,000.00
国内授权发明专利年费资助 2019		2,100.00
就业扶贫岗位补贴		50,000.00
就业扶贫用人单位外出招聘补贴		3,000.00
困难企业社保补助		10,536.00
困难企业稳岗返还补贴	114,130.32	762,982.00
宁波市 2018 年度工业投资（技术改造） 区级项目补贴		296,528.00
普票免征增值税		11,181.88
商务局外贸促进奖励资金		28,800.00
市场监督管理局-两直补助		10,000.00
收到“两直”补助		724,000.00
中央文化产业发展资金文化服务出口奖 励	1,750,000.00	2,690,000.00
专利专项经费补贴		28,900.00
企业新录用人员岗前技能培训补贴	186,000.00	207,600.00
收到 2-4 月减免医保费退费		297,250.91
收到 DSF 稳岗返还社保费的补贴		22,175.00
收到大碇街道补贴		4,445.03
收到人力资源和社保局新增职工用工补 助		2,000.00
收到新招用高校毕业生政府补贴		16,500.00
外贸出口企业信保补贴收入		73,500.00
吸纳高校毕业生社保补贴		4,304.00
吸纳高校生社保补贴	197,873.00	194,961.00
以工代训补贴	104,500.00	27,500.00
疫情期间小微企业专项补助		107,800.00
用工补助	3,000.00	27,000.00
用人单位吸纳建档立卡贫困劳动力岗位 补贴		8,000.00

员工过渡性住宿补贴		49,800.00
在线消费新业态新模式企业疫情期间技改补助		105,410.00
收新冠疫情税扶持款项		19,807.34
2019 下-2020 上建档立卡人员社保补贴		1,178.00
个税手续费返还	5,515.26	11,999.66
其他	1,992.22	10,000.00
稳岗补贴	248,396.36	
十三五外贸进出口加快发展奖励资金	125,100.00	
2020 年第三批白名单专项信贷财政贴息补助	186,500.00	
再就业人员补贴收入	14,036.17	
2020 年宁波市短期出口信用保险保费补助	478,600.00	
2020 年中央外经贸发展服务项目补贴	1,372,100.00	
工业设计中心认定奖励 50 万	500,000.00	
市级 2020 年国内授权发明专利补助	2,200.00	
2020 年文化产业专项资金	50,000.00	
2020 年度走出去奖补资金	193,100.00	
2020 年度区服务贸易专项补助	36,400.00	
安徽线、陕西线招聘补贴	4,000.00	
开展跨境电子商务试点补助	10,000.00	
收到 2020 年市展会补助	37,500.00	
开展文具文创类的自建平台、网店补助	20,000.00	
线上培训补贴第二批 19	112,800.00	
区级国内授权发明专利奖励	7,000.00	
基础设施建设奖励金	99,999.96	
市委宣传部拨付文化强市建设专项资金	100,000.00	
服务业奖励资金	40,000.00	
企业不停工不停产补贴	12,600.00	
社会贡献奖励	6,300.00	
经济发展办 2020 年外贸企业通过线上模式开拓国际市场补助	5,000.00	
经济发展办 2020 年度市级商务促进专项补助	59,900.00	

经济发展办 2020 年度区级外贸资金补助	53,500.00	
经济发展办 2021 年度 宁波时尚节补助	9,000.00	
街道外贸政策兑现奖励	40,000.00	
以工代训补贴	3,000.00	
CITIBANK 小微企业疫情贷款豁免	1,619,540.07	
电子商务政策补贴	2,000.00	
收到就业管理中心以工代训补助	11,000.00	
合计	8,743,183.36	13,454,928.66

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-452,805.50	-121,739.27
处置长期股权投资产生的投资收益		-11,516.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,224,179.04	-763,300.00
购买银行理财产品收益	96,759.19	2,757,498.38
合计	868,132.73	1,860,942.61

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	-387,703.08	-1,669,400.45
交易性金融负债	1,158,500.00	-1,158,500.00
合计	770,796.92	-2,827,900.45

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	-156,613.06	-151,909.72
应收账款坏账损失	3,753,907.86	-8,571,260.59
合计	3,597,294.80	-8,723,170.31

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	-12,350,733.63	-4,275,346.54
合计	-12,350,733.63	-4,275,346.54

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
固定资产处置利得	19,612.23	4,584,934.05

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
罚没收入	320,065.81		320,065.81
中信保赔偿款		2,025,943.80	
其他	133,209.19	264,939.07	133,209.19
合计	453,275.00	2,290,882.87	453,275.00

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	647,697.65	55,000.00	647,697.65
非流动资产损毁报废损失	92,406.80	71,316.31	92,406.80
其中：固定资产损毁报废损失	92,406.80	71,316.31	92,406.80
罚款支出	35,070.49	16,135.21	35,070.49
盘亏损失	57,662.28	112.01	57,662.28
其他	158,108.46	146,718.25	158,108.46
合计	990,945.68	289,281.78	990,945.68

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	2,259,629.72	10,753,308.87
递延所得税费用	-11,468,149.72	-3,537,257.93
合计	-9,208,520.00	7,216,050.94

(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	5,552,880.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	832,932.06
子公司适用不同税率的影响	-2,518,517.21
调整以前期间所得税的影响	591,240.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	319,520.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-268,638.72
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	2,553,964.95
税法规定的额外可扣除费用的影响	-10,771,669.23
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	52,647.54
所得税费用	-9,208,520.00

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	6,780,440.76	12,754,928.70
收利息收入	1,586,703.88	3,795,596.99
收回保证金	7,079,591.20	1,000,000.00
收到往来款	159,391.19	9,596,998.04
贸易业务代收货款	70,875,936.11	27,310,430.61
其他	7,025,702.97	4,505,620.97
合计	93,507,766.11	58,963,575.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	58,292,832.78	14,031,012.75
管理费用支出	50,861,360.04	46,859,380.34
研发费用支出	21,112,037.48	29,802,059.60
往来款支出	23,421,631.59	16,887,739.99
保证金支出		1,274,915.05
手续费支出	406,928.79	1,125,821.89
捐赠支出	402,748.58	55,000.00
贸易业务代收货款	45,195,585.08	95,718,448.28
其他	12,470,743.74	4,915,886.29
合计	212,163,868.08	210,670,264.19

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		669,307,500.00
工程保证金		2,463,571.20
货币互换业务	104,951,783.00	77,158,565.60
合计	104,951,783.00	748,929,636.80

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		502,900,000.00
货币互换业务	99,632,419.29	78,221,509.96
其他	750.03	
合计	99,633,169.32	581,121,509.96

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
质押存单本金及利息	19,214,962.56	
合计	19,214,962.56	

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
股票回购款	5,660,352.56	18,333,719.76
票据贴现息		755,400.00
其他	29,958,232.87	588,905.23
合计	35,618,585.43	19,678,024.99

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	14,761,400.42	58,268,278.33
加：资产减值准备	8,753,438.83	12,998,516.85
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	38,994,489.78	32,346,256.54
使用权资产折旧	11,640,813.01	
无形资产摊销	3,287,130.59	2,381,522.31
长期待摊费用摊销	3,861,464.02	5,811,672.14
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）	-17,504.43	-4,584,934.05
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	92,406.80	71,316.31
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	-770,796.92	2,827,900.45
财务费用（收益以“-”号填列）	17,524,362.70	17,918,961.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-883,345.59	-1,860,942.60
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-11,580,548.18	-3,599,721.19
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	115,251.08	3,310,139.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-89,263,548.35	-79,971,094.76
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	225,652,387.83	-213,767,632.27
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-205,280,578.04	146,163,608.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,886,823.55	-21,686,152.15
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	158,363,466.21	225,378,433.18
减：现金的期初余额	225,378,433.18	257,516,477.52
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	-67,014,966.97	-32,138,044.34

(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	158,363,466.21	225,378,433.18
其中：库存现金	63,530.26	36,334.01
可随时用于支付的银行存款	152,005,156.73	207,800,557.56
可随时用于支付的其他货币资金	6,294,779.22	17,541,541.61
三、期末现金及现金等价物余额	158,363,466.21	225,378,433.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	9,241,025.06	46,097,905.71

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	9,241,025.06	详见附注六（一）
合计	9,241,025.06	--

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	--	--	97,033,250.15
其中：美元	15,156,565.59	6.3757	96,634,989.04
欧元	2,257.66	7.2197	16,299.63
港币	36.52	0.8176	29.86
英镑	2,943.34	8.6064	25,331.56
日元	4,131,150.00	0.0554	228,927.68
越南盾	455,965,647.00	0.00028	127,672.38
应收账款	--	--	232,057,514.79
其中：美元	36,385,087.41	6.3757	231,980,408.39
欧元	10,680.00	7.2197	77,106.40
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

应付账款			2,612,707.44
其中：美元	223,426.66	6.3757	1,424,465.21
日元	46,200.00	0.0554	2,560.17
越南盾	4,234,512,380.00	0.00028	1,185,682.06
其他应收款			1,429,819.07
其中：美元	224,260.72	6.3757	1,429,819.07
越南盾			
其他应付款			1,668,888.36
其中：美元	191,403.50	6.3757	1,220,331.29
欧元	62,129.60	7.2197	448,557.07
越南盾			
短期借款			44,629,900.00
其中：美元	7,000,000.00	6.3757	44,629,900.00

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
CHUANGYUAN VIETNAM COMPANY LIMITED.	越南	越南盾	国际流通货币
CRE8 DIRECT (HK) LIMITED	香港	美元	国际流通货币
合同会社RITFIT JAPAN	日本	日元	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：

无。

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
2020 年度第二第三第四季度出运前保费补贴	320,600.00	其他收益	320,600.00
2014 年中央文化产业发展专项资金补助每年度摊销	600,000.00	其他收益	600,000.00
困难企业稳岗返还补贴	114,130.32	其他收益	114,130.32
中央文化产业发展资金文化服务出口奖励	1,750,000.00	其他收益	1,750,000.00
企业新录用人员岗前技能培训补贴	186,000.00	其他收益	186,000.00
吸纳高校生社保补贴	197,873.00	其他收益	197,873.00
以工代训补贴	104,500.00	其他收益	104,500.00
用工补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
个税手续费返还	5,515.26	其他收益	5,515.26
其他	1,992.22	其他收益	1,992.22
稳岗补贴	248,396.36	其他收益	248,396.36
十三五外贸进出口加快发展奖励资金	125,100.00	其他收益	125,100.00
2020 年第三批白名单专项信贷财政贴息补助	186,500.00	其他收益	186,500.00
再就业人员补贴收入	14,036.17	其他收益	14,036.17
2020 年宁波市短期出口信用保险保费补助	478,600.00	其他收益	478,600.00
2020 年中央外经贸发展服务项目补贴	1,372,100.00	其他收益	1,372,100.00
工业设计中心认定奖励 50 万	500,000.00	其他收益	500,000.00
市级 2020 年国内授权发明专利补助	2,200.00	其他收益	2,200.00
2020 年文化产业专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2020 年度走出去奖补资金	193,100.00	其他收益	193,100.00
2020 年度区服务贸易专项补助	36,400.00	其他收益	36,400.00
安徽线、陕西线招聘补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00

开展跨境电子商务试点补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
收到 2020 年市展会补助	37,500.00	其他收益	37,500.00
开展文具文创类的自建平台、网店补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
线上培训补贴第二批 19	112,800.00	其他收益	112,800.00
区级国内授权发明专利奖励	7,000.00	其他收益	7,000.00
来安县基础设施建设奖励	99,999.96	其他收益	99,999.96
市委宣传部拨付文化强市建设专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
服务业奖励资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
企业不停工不停产补贴	12,600.00	其他收益	12,600.00
社会贡献奖励	6,300.00	其他收益	6,300.00
经济发展办 2020 年外贸企业通过线上模式开拓国际市场补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
经济发展办 2020 年度市级商务促进专项补助	59,900.00	其他收益	59,900.00
经济发展办 2020 年度区级外贸资金补助	53,500.00	其他收益	53,500.00
经济发展办 2021 年度 宁波时尚节补助	9,000.00	其他收益	9,000.00
街道外贸政策兑现奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
以工代训补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
CITIBANK 小微企业疫情贷款豁免	1,619,540.07	其他收益	1,619,540.07
电子商务政策补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
收到就业管理中心以工代训补助	11,000.00	其他收益	11,000.00
合计	8,743,183.36		8,743,183.36

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

无。

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：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

不适用

大额商誉形成的主要原因：

不适用

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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

无

(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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
金华浮星电子商务有限公司	0.00	100.00%	注销	2021年01月15日	完成工商注销证明	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

无

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：

本公司本年度新纳入合并范围的主体共4家，其中投资新设2家子公司，控股子公司投资新设1家孙公司，本期取得控制权主体1家。

公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	期末实际投资	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
宁波创源海纳科技有限公司	全资子公司	浙江宁波	5,000万元人民币	3,500万元人民币	100	100	是
宁波创源独角兽品牌策划有限公司	控股子公司	浙江宁波	315.79万元人民币	210万元人民币	57	57	是
合同会社RITFIT JAPAN	控股孙公司	日本	300万日元	300万日元	61.88	61.88	是
宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	控股子公司	浙江宁波	150万元人民币	150万元人民币	85	85	是

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	
安徽创源文化发展有限公司	安徽	安徽省滁州市来安县经济开发区中央大道 16 号	出版物印刷、包装装潢印刷品印刷，其他印刷品印刷；文化活动的策划；动漫衍生产品设计、开发；动漫饰品、工艺品开发、设计、生产和销售；计算机软硬件领域内的技术开	100.00%		投资设立

			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）”			
Cre8 Direct, Inc.	美国	3050 Regent Blvd, Ste 310, Irving TX	故事书、浮水本等儿童益智和相册、卡片、剪贴DIY 类纸质休闲益智文化产品	100.00%		投资设立
CHUANGYUAN VIETNAM CO.,LTD	越南	越南平福省同富县新立社南同富工业区 E4, E5 一部分	生产书籍，皮壳本，专辑，日历和办公用品类似的文具		100.00%	投资设立

CRE8 DIRECT (HK) LIMITED	香港	LEVEL 54, HOPEWELL CENTRE, 183 QUEEN'S ROAD EAST, Hong Kong.	国际贸易		100.00%	投资设立
CRE8 DIRECT (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	2 Venture Drive #11-31 Vision Exchange Singapore(608526)	投资、贸易		100.00%	投资设立
滁州慧源进出口有限公司	安徽	安徽省滁州市来安县经济开发区中央大道 16 号	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
创源产业园管理有限公司	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。（依法须经批准		100.00%	投资设立

			的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)			
宁波创源文创电子商务有限公司	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	玩具、动漫及游艺用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；包装材料及制品销售；文具用品零售；文具用品批发；办公用品销售；五金产品零售；五金产品批发；电工器材销售；日用品销售；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；专业设计服务；企业管理咨询；进出口代理；货物进出口（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
杭州创源文创文化发展有限公司	杭州	浙江省杭州市萧山区宁围街道市中心北路1929号万和国际中心7幢12层-132工位	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、	85.00%		投资设立

			工艺品的设计和 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)			
宁波快邦投资咨 询有限公司	宁波	宁波市鄞州区启 明路 818 号 12 幢 88 号	投资管理咨询, 企业管理咨询, 经济信息咨询, 印务科技信息咨 询, 计算机软件 的研究、开发及 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 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。 【未经金融等监 管部门批准不得 从事吸收存款、 融资担保、代客 理财、向社会公 众集(融)资等 金融业务】(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
宁波人之初文化 发展有限公司	宁波	宁波市北仑区大 碇庐山西路 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	80.00%		股权转让

			<p>理咨询、市场营销策划；策划创意服务；电脑图文设计、制作；企业营销策划；广告设计、制作、代理、发布；展览展示服务；经济信息咨询；市场调查；计算机技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软件开发；信息系统集成服务；产品设计；数据处理与存储服务；会议服务；翻译服务；摄影服务；文化用品、工艺品的批发、零售。（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>			
杭州少女心选电子商务有限公司	杭州	浙江省杭州市萧山区宁围街道利二村利二路 139 号 4 层 414 室（自主分割）	<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</p>	100.00%		投资设立

			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)			
安徽安禧达建筑科技有限公司	安徽	安徽省滁州市来安县工业新区A2区裕安西路18号	建筑智能化、机械设备的技术研发、技术咨询、技术转让；钢结构的加工、生产及销售；金属材料、建筑材料(除危化品外)销售；机械设备的生产制造；建筑机械设备、机电设备租赁；建筑工程、园林绿化工程、建筑装饰工程、土石方工程、道路工程的施工；建筑劳务分包(不含劳务派遣)。(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%		股权转让
Zeal Concept Inc.	美国	"3540 Toringdon Way, Suite 200 Charlotte, NC 28277"	文创用品、动漫饰品、工艺品、纸塑制品、包装制品、文具用品、文化办公用品、五金制品、电子器材、日用品、电动玩具、体育用品、家居用品、园艺用品、户外用品、宠物用品、工艺品的网上销售、批发、零售(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

			开展经营活动)			
智源（宁波）供应链有限公司	宁波	浙江省宁波市北仑区大碶街道庐山西路 45 号 1 幢 (1) 一层-1	一般项目：供应链管理服务；货物进出口；针织纺织品、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
宁波睿特菲体育科技有限公司	宁波	浙江省宁波市鄞州区泰康中路 666 号 601 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	56.00%	12.75%	股权转让

			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。			
RITFIT LLC	美国	16192 Coastal Highway,Lewes, Delaware,19958, County of Sussex	户外用品、宠物 用品、五金件、 日用品、办公用 品、电动玩具、 体育用品、纸制 品、电工器材的 批发、零售；自 营或代理货物和 技术的进出口		68.75%	股权转让
宁波脱凡体育科 技有限公司	宁波	宁波市鄞州区潘 火街道中物科技 园 17 幢 17 号 1302 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 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		68.75%	股权转让

			批发；金属制品 研发；金属制品 销售；软件开发； 软件销售。许可 项目：技术进出 口；进出口代理； 货物进出口。			
宁波市禾源纺织 品有限公司	宁波	浙江省宁波市江 北区北海路 239 弄 28 号 5 幢 7 幢 9 幢	公司经营范围： 一般项目：针纺 织品销售；第二 类医疗器械销 售；针纺织品及 原料销售；家用 纺织制成品制 造；玩具、动漫 及游艺用品销 售；玩具制造； 日用杂品销售； 家用电器制造； 家用电器销售； 日用口罩（非医 用）销售；日用 口罩（非医用） 生产；家居用品 制造；日用百货 销售；针织或钩 针编织物及其制 品制造；广告制 作；广告设计、 代理；日用杂品 制造；文具用品 批发；照明器具 制造；服饰制造； 五金产品制造； 国内贸易代理； 化工产品销售 （不含许可类化 工产品）(除依法 须经批准的项目 外，凭营业执照 依法自主开展经 营活动)。许可项 目：道路货物运 输（不含危险货	55.00%		股权转让

			物); 技术进出口; 货物进出口; 进出口代理(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。			
宁波浩加旅游用品有限公司	宁波	浙江省宁波市江北区北海路 239 弄 28 号 9 幢 3 楼	一般项目: 户外用品销售; 针纺织品及原料销售; 体育用品及器材批发; 体育用品及器材零售; 针纺织品销售; 电子产品销售; 办公用品销售; 化妆品批发; 文具用品批发; 日用品销售; 家用电器销售; 塑料制品销售; 鞋帽批发; 厨具卫具及日用杂品批发; 机械设备销售; 箱包销售; 橡胶制品销售; 家具销售; 劳动保护用品销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目: 货物进出口; 技术进出口(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。		55.00%	股权转让
创源体育用品有限公司	安徽	安徽省滁州市来安县经济开发区	专项运动器材及配件制造; 体育用品及器材、纺	100.00%		投资设立

		裕安西路 18 号	织品、箱包、家居用品、宠物用品、化妆品、厨具卫具、工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）、纸制品、塑料制品、文具用品、文化用品、办公用品、五金产品、日用百货、玩具制造及销售；货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。			
宁波创源海纳科技有限公司	宁波	浙江省宁波市北仑区大碶街道庐山西路 45 号 1 幢 3 层-1	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；文具制造；组织文化艺术交流活动；专业设计服务；市场营销策划；广告设计、代理；广告制作；园区管理服务；创业空间服务；社会经济咨询服务；会议及展览服务；企业形象策划；非居住房地产租赁；住房租赁；企业管理；酒店管理；停车场服务（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

<p>宁波创源独角兽品牌策划有限公司</p>	<p>宁波</p>	<p>浙江省宁波市北仑区大碶街道宝山路 1298 号 2 幢 3 层 301-6 室</p>	<p>市场营销策划； 企业管理咨询； 信息咨询服务 (不含许可类信息咨询服务)； 市场调查(不含涉外调查)； 社会经济咨询服务； 包装服务； 组织文化艺术交流活动； 会议及展览服务； 广告设计、代理； 广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位)； 文艺创作； 专业设计服务； 国内贸易代理； 互联网销售(除销售需要许可的商品)； 摄像及视频制作服务； 网络技术服务； 软件开发； 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广； 个人互联网直播服务</p>	<p>57.00%</p>		<p>投资设立</p>
<p>合同会社 RITFIT JAPAN</p>	<p>日本</p>	<p>东京都丰岛区西巢鸭二丁目 22 番 9 号河内屋大厦 2 楼</p>	<p>体育用品、健康器材、办公用品、文具、文书文件、家具、化妆品、医疗用品、健康食品、家用电器、玩具、日用品杂货、服装、服饰杂货、食品、软件等的制造、开发以及进出口、批发、零售等销售及进出口手续代办及进出口业</p>	<p>61.88%</p>		<p>投资设立</p>

			务代理网站设计、企划、制作、运营、维护、管理以及使用互联网的广 告及通信销售业务二手货的收购业务与销售及其进出口与上述各项相关的一切业务			
宁波图飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	宁波	浙江省宁波市北仑区梅山街道国际商贸区一号办公楼 1802 室	社会经济咨询服务；信息技术咨询服务	85.00%		投资设立

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

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
宁波睿特菲体育科技有限公司	31.25%	1,064,311.89	953,125.00	9,045,126.93
宁波市禾源纺织品有限公司	45.00%	4,825,440.92		17,747,933.83

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
宁波睿特菲体育科技有限公司	36,052,065.85	3,357,624.58	39,409,690.43	14,776,335.16	313,617.31	15,089,952.47	35,223,536.61	1,858,611.96	37,082,148.57	16,343,376.19		16,343,376.19
宁波市禾源纺织品有限公司	65,262,753.10	17,384,628.52	82,647,381.62	39,351,745.41	6,637,147.19	45,988,892.60						

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
宁波睿特菲体育科技有限公司	129,109,855.55	2,945,662.29	2,558,913.49	-191,172.01	101,125,416.65	15,395,704.50	14,197,824.15	8,150,411.41
宁波市禾源纺织品有限公司	135,823,440.24	10,723,202.05	10,723,202.05	12,319,932.20				

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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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%	1.24%	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：

不适用

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：

不适用

(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		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
流动资产	28,626,797.38	42,819,038.89
非流动资产	48,571,429.00	35,571,429.00
资产合计	77,198,226.38	78,390,467.89
流动负债	66,654.79	36,654.79
非流动负债		
负债合计	66,654.79	36,654.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	77,131,571.59	78,353,813.10
按持股比例计算的净资产份额	28,567,220.17	29,390,301.14
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	28,567,220.17	29,390,301.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-1,232,241.51	-331,972.72
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(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

无

(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

不适用

(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

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

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

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

(一)风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的国外销售以美元、日元计价销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截止2021年12月31日，除附注五、（五十八）所述项目外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司购买外币远期合同以规避外汇风险。

截至2021年12月31日，本公司外币远期合约已经全部按照公允价值计量。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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

2、信用风险

截至2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

3、流动风险

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

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

十一、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	250,820.00			250,820.00
（3）衍生金融资产	250,820.00			250,820.00
（三）其他权益工具投资			713,393.26	713,393.26
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

本公司持有的交易性金融资产包含外汇远期合约和华泰证券的理财投资，期末公允价值基于2021年12月31日银行和证券公司公布的交易价格进行计量。

本公司持有的交易性金融负债为外汇货币掉期业务，期末公允价值基于2021年12月31日银行公布的交易价格进行计量。

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

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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	宁波市北仑区庐山西路 45 号	管理咨询	1,280.00 万元	30.88%	31.15%

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、(1)。

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、(3)。

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
安徽耐酷新材料有限公司	控股股东控制企业
江苏耐酷特钢材料有限公司	控股股东控制企业
安徽耐酷新材料有限公司	控股股东控制的企业
安徽清源照明设备有限公司	控股股东控制的企业
宁波向东文化创业园管理有限公司	董事、高管邓建军投资企业
浙江科信联合工程项目管理咨询有限公司	原独立董事罗国芳控制企业
立信会计师事务所（特殊普通合伙）宁波分所	原独立董事罗国芳控制企业

上海谢作诗文化传媒工作室	独立董事谢作诗控制企业
任召国	公司董事长
柴孝海	公司副董事长
邓建军	公司董事、总裁
王先羽	公司董事、副总裁
刘晨	公司董事
陈嘉	公司董事
罗国芳	公司原独立董事
马少龙	公司独立董事
颜乾	公司独立董事
谢作诗	公司独立董事
秦再明	公司监事会主席
张晶	公司职工监事
乐晓燕	公司职工监事
张超	公司原副总裁
杜俊伟	公司财务总监
赵雅	公司董事会秘书

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
浙江科信联合工程项目管理咨询有限公司	咨询服务	151,137.00		否	270,000.00

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

(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

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

(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
安徽清源照明设备有限公司	房屋及建筑物		89,895.68
宁波市北仑合力管理咨询有限公司	房屋及建筑物	3,428.57	3,302.75

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
宁波市禾源纺织品有限公司	2,000,000.00	2021年12月03日	2024年12月02日	否
宁波睿特菲体育科技有限公司	8,000,000.00	2021年09月28日	2024年09月27日	否
安徽创源文化发展有限公司	10,000,000.00	2020年11月23日	2023年11月22日	否
安徽创源文化发展有限公司	24,000,000.00	2021年09月28日	2024年09月27日	否
安徽创源文化发展有限公司	50,000,000.00	2020年10月22日	2022年10月21日	否
安徽创源文化发展有限	35,000,000.00	2021年04月16日	2024年04月15日	否

公司				
安徽创源文化发展有限公司	35,000,000.00	2020 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 30 日	否
宁波市禾源纺织品有限公司	10,000,000.00	2021 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 28 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	4,120,372.33	6,574,855.02

(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	0.00
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	995,300.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	9.36 元/股、13.89 元/股,20 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、6.95 元/股,20 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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,753,632.17
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

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

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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

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
控制权变更	2022年1月27日，公司收到宁波市文化旅游投资集团有限公司通知，宁波市人民政府国有资产监督管理委员会于2022年1月26日出具的《关于同意间接收购宁波创源文化发展股份有限公司部分股份的批复》（甬国资办[2022]2号），同意宁波市文化旅游投资集团有限公司以80,864万元的价格收购创源股份的控股股东宁波市北仑		不适用

	<p>合力管理咨询有限公司 100% 股权, 完成股权交割后, 宁波市文化旅游投资集团有限公司通过宁波市北仑合力管理咨询有限公司间接持有上市公司宁波创源文化发展股份有限公司总股本的 28.88%。根据宁波市文化旅游投资集团有限公司与任召国等 14 位自然人 (以下简称“转让方”) 签署的《股权转让协议》, 转让方承诺, 创源股份 2022 年至 2024 年三年合计归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 7,000 万元、8,000 万元、9,000 万元, 以上三年合计为 24,000 万元 (以上上市公司年度报告公告的归属于上市公司股东的合并报表数据为准), 如转让方未实现约定的三年合计为 24,000 万元的业绩承诺, 转让方应作出补偿; 转让方承诺, 2024 年度的应收账款占营业收入的比例不高于 40% (以上上市公司年度报告公告的合并报表数据为准), 否则高于 40% 部分的应收账款金额在计算净利润时应予以扣除, 但届时由董事会决议豁免的除外。</p>		
--	---	--	--

2、利润分配情况

单位: 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

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

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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	1,557,414.55	0.72%	1,557,414.55	100.00%	0.00	1,952,445.13	0.85%	1,952,445.13	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	216,134,274.05	99.28%	6,109,634.60	2.83%	210,024,639.45	227,280,007.71	99.15%	6,115,340.99	2.69%	221,164,666.72
其中：										
其中：账龄组合	202,912,719.25	93.21%	6,109,634.60	3.01%	196,803,084.65	203,818,930.78	88.91%	6,115,340.99	3.00%	197,703,589.79
无风险组合	13,221,554.80	6.07%			13,221,554.80	23,461,076.93	10.24%			23,461,076.93
合计	217,691,688.60	100.00%	7,667,049.15	3.52%	210,024,639.45	229,232,452.84	100.00%	8,067,786.12	3.52%	221,164,666.72

按单项计提坏账准备：1,557,414.55

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
Go Stationery Ltd	1,557,414.55	1,557,414.55	100.00%	按预期损失计提

合计	1,557,414.55	1,557,414.55	--	--
----	--------------	--------------	----	----

按单项计提坏账准备：1,557,414.55

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：6,115,340.99

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	203,818,930.78	6,115,340.99	88.91%
合计	203,818,930.78	6,115,340.99	--

确定该组合依据的说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	202,611,180.17	99.85	6,078,335.41	203,816,067.58	100.00	6,114,482.03
1至2年	298,675.90	0.15	29,867.59	-	-	-
2至3年	-	-	-	2,863.20	-	858.96
3至4年	2,863.20	-	1,431.60	-	-	-
合计	202,912,719.25	100.00	6,109,634.60	203,818,930.78	100.00	6,115,340.99

按组合计提坏账准备：0

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	23,461,076.93	0.00	10.24%
合计	23,461,076.93	0.00	--

确定该组合依据的说明：

无风险组合，为应收本公司子公司款项，列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄
Zeal Concept Inc.	全资子公司	4,019,066.08	1年以内
杭州创源文创文化发展有限公司	控股子公司	6,443,230.49	1年以内

安徽创源文化发展有限公司	全资子公司	1,344,065.44	1年以内
RITFITLLC	控股孙公司	66,626.58	1年以内
宁波创源文创电子商务有限公司	控股子公司	1,348,566.21	2年以内
合计		13,221,554.80	

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	账面余额
1年以内(含1年)	216,292,677.79
1至2年	1,389,517.03
2至3年	6,630.58
3年以上	2,863.20
3至4年	2,863.20
合计	217,691,688.60

(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	
应收账款坏账准备	8,067,786.12	-5,706.39	395,030.58			7,667,049.15
合计	8,067,786.12	-5,706.39	395,030.58			7,667,049.15

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：

本期无实际核销的应收账款。

(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
客户一	42,675,453.98	19.60%	1,280,263.62
客户二	16,731,901.83	7.69%	501,957.05
客户三	15,513,799.03	7.13%	465,413.97
客户四	10,932,424.71	5.02%	327,972.74
客户五	9,195,584.38	4.22%	275,867.53
合计	95,049,163.93	43.66%	

(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：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,636,429.01	8,457,748.80
合计	32,636,429.01	8,457,748.80

(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
----	------	------

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

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	256,133.97		1,700.00	257,833.97
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	52,251.43			52,251.43
2021 年 12 月 31 日余额	308,385.40		1,700.00	310,085.40

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) 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	8,131,043.61	7,469,467.58
垫付运费	150,000.00	507,253.29
备用金、员工借款	936,206.94	939.71
其他	23,729,263.86	737,922.19
合计	32,946,514.41	8,715,582.77

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	256,133.97		1,700.00	257,833.97
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	52,251.43			52,251.43
2021 年 12 月 31 日余额	308,385.40		1,700.00	310,085.40

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	32,859,311.89
1 至 2 年	67,948.83
2 至 3 年	19,253.69
合计	32,946,514.41

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其他应收账款	257,833.97	52,251.43				310,085.40
合计	257,833.97	52,251.43				310,085.40

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：

本期无实际核销的其他应收款情况。

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	8,131,043.61	1 年以内	24.68%	243,931.31
BLUE SKY	代垫运费	385,197.62	1 年以内	1.17%	11,555.93
代扣代缴员工个人承担公积金	代扣代缴员工个人承担公积金	342,185.17	1 年以内	1.04%	10,265.56
Rifle Paper Co.	代垫运费	318,040.10	1 年以内	0.97%	9,541.20
宁波市鄞州横溪永建纸制品厂	房租款	218,047.90	1 年以内	0.66%	6,541.44

合计	--	9,394,514.40	--	28.52%	281,835.44
----	----	--------------	----	--------	------------

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
------	----------	------	------	---------------

本期无涉及政府补助的其他应收款。

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：

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	698,300,975.65	351,274.68	697,949,700.97	523,036,225.65	351,274.68	522,684,950.97
对联营、合营企业投资	27,973,031.80		27,973,031.80	28,410,624.44	0.00	28,410,624.44
合计	726,274,007.45	351,274.68	725,922,732.77	551,446,850.09	351,274.68	551,095,575.41

(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	268,747,940.01	19,000,000.00				287,747,940.01	
宁波睿特菲体育科技有限公司	4,034,643.72	1,700,000.00				5,734,643.72	
CRE8DIRECT, INC.	2,464,250.00					2,464,250.00	
宁波创源文创电子商务有限公司	5,048,464.10					5,048,464.10	
杭州创源文创文化发展有限公司	13,071,239.58					13,071,239.58	
杭州少女心选电子商务有限公司	8,000,001.00					8,000,001.00	
ZealConcept Inc.	17,150,520.00	9,603,850.00				26,754,370.00	
滁州慧源进出口有限公司	500,000.00					500,000.00	
CRE8DIRECT(SINGAPORE)PTE.LTD.	96,233,800.00	19,385,900.00				115,619,700.00	
安徽安禧达建筑科技有限公司	14,680,000.00					14,680,000.00	
创源产业园管理有限公司	35,500,000.00	54,500,000.00				90,000,000.00	
宁波市禾源纺织品有限公司	42,905,367.24					42,905,367.24	
创源体育用品有限公司		33,000,000.00				33,000,000.00	
宁波创源海纳科技有限公司		35,000,000.00				35,000,000.00	
宁波创源独角兽品牌策划有限公司		1,800,000.00				1,800,000.00	
宁波图飞企业管理咨询合伙企业(有限合伙)		1,275,000.00				1,275,000.00	

合计	522,684,950.97	175,264,750.00					697,949,700.97	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)	28,410,624.44			-437,592.64						27,973,031.80	
小计	28,410,624.44			-437,592.64						27,973,031.80	
合计	28,410,624.44			-437,592.64						27,973,031.80	

(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	958,526,112.55	790,456,391.05	848,508,799.27	658,560,088.70
其他业务	5,769,497.83	1,801,238.17	5,632,968.22	3,026,503.79
合计	964,295,610.38	792,257,629.22	854,141,767.49	661,586,592.49

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	964,295,610.38		964,295,610.38
其中：			
手工益智类	162,744,537.14		162,744,537.14

时尚文具类	614,602,522.13			614,602,522.13
社交情感类	151,620,494.61			151,620,494.61
生活家居类	12,194,687.32			12,194,687.32
运动健身类	10,969,057.44			10,969,057.44
纸张等物资贸易	87,695.77			87,695.77
其他	6,307,118.13			6,307,118.13
其中:防疫物资	3,645,186.06			3,645,186.06
其他业务收入	5,769,497.83			5,769,497.83
合计	964,295,610.38			964,295,610.38

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，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 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
成本法核算的长期股权投资收益	1,708,000.00	1,375,291.66
权益法核算的长期股权投资收益	-437,592.64	-117,681.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,164,179.04	-763,300.00
购买银行理财产品收益	96,759.19	2,248,110.12
合计	2,531,345.59	2,742,420.49

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	19,612.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经	8,743,183.36	系收到的政府补助

营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,128,739.05	系交易性金融资产产生的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-546,785.46	
减：所得税影响额	1,485,802.18	
少数股东权益影响额	10,405.56	
合计	8,848,541.44	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	1.35%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09%	0.003	0.003

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

4、其他