

宁波创源文化发展股份有限公司

2021 年财务决算报告

宁波创源文化发展股份有限公司（以下简称“公司”）在董事会的决策指导下，经过公司管理层及全体员工的不懈努力，2021 年公司稳健经营。2021 年度财务决算报告以财务指标和报表数据为主要依据，客观反映本年度公司的财务状况和经营成果。

公司 2021 年度财务会计报表，已经亚太会计师事务所审计验证，并出具了亚会审字（2022）第 01130001 号标准无保留意见的审计报告，会计报表反映的主要财务数据如下：

一、2021 年度主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
营业总收入	138,296.16	108,650.60	27.29%
营业利润	609.06	6,348.27	-90.41%
利润总额	555.29	6,548.43	-91.52%
归属于上市公司股东的净利润	946.67	5,182.60	-81.73%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.29	-82.76%
加权平均净资产收益率	1.35%	7.07%	-5.72%
项目	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度
总资产	137,161.86	139,874.35	-1.94%
归属于上市公司股东的所有者权益	69,029.17	71,034.28	-2.82%
股本（万股）	18,282.63	18,382.16	-0.54%
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	3.78	3.86	-2.29%

注：1) 本表数据为合并报表数据。

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

1. 经营业绩情况说明

报告期公司实现营业总收入为 138,296.16 万元，比去年同期上升 27.29%；

营业利润为 609.06 万元，比去年同期下降 90.41%；利润总额为 555.29 万元，比去年同期下降 91.52%；归属于上市公司股东的净利润为 946.67 万元，比去年同期下降-81.73%；基本每股收益为 0.05 元，比去年同期下降 82.76%；加权平均净资产收益率为 1.35%，比去年同期下降 5.72%。

报告期，公司不断升级产品概念和营销手段，采用国内贸易与跨境业务并行的模式。公司积极布局、涉足新兴领域、精益生产模式巩固，进行多元化并购战略，但疫情反复，全球供需错位、供应链和物流危机，外部环境仍然复杂，公司经营压力较大。

2. 财务状况情况说明

报告期末，公司财务状况良好。总资产余额为 137,161.86 万元，比期初下降 1.94%；报告期末归属上市公司股东的所有者权益为 69,029.17 万元，比期初下降 2.82%；公司股本为 18,282.63 万股，比期初下降 0.54%；报告期末归属上市公司股东的每股净资产 3.78 元，比期初下降 2.29%。

二、2021 年财务状况分析

1. 资产结构

资产中主要项目增减变化如下：

单位：万元

项目	2021-12-31	2020-12-31	变动幅度
货币资金	16,760.45	27,147.63	-38.26%
交易性金融资产	25.08	2,033.14	-98.77%
应收账款	23,502.85	35,278.04	-33.38%
应收款项融资		37.96	-100.00%
其他应收款	1,369.78	1,092.44	25.39%
预付款项	1846.88	5,379.13	-65.67%
存货	25763.53	17,606.99	46.33%
其他流动资产	1,332.06	1,157.26	15.10%
流动资产合计	70,600.63	89,732.60	-21.32%
长期股权投资	2,893.75	2,939.03	-1.54%
其他权益工具投资	71.34	227.76	-68.68%
其他非流动金融资产	994.78	127.50	680.22%
固定资产	47,421.76	32,539.83	45.73%
在建工程	138.40	5,791.74	-97.61%

使用权资产	2,620.44	0.00	-
无形资产	6,637.24	3,798.32	74.74%
开发支出			-
商誉	3,065.29	3,065.29	0.00%
长期待摊费用	600.46	648.12	-7.35%
递延所得税资产	1,901.84	745.11	155.24%
其他非流动资产	215.92	259.06	-16.65%
非流动资产合计	66,561.23	50,141.76	32.75%
资产总计	137,161.86	139,874.35	-1.94%

(1) 货币资金较上年同期减少 38.26%，主要系报告期支付子公司创源产业园管理有限公司基建款项及子公司创源海纳科技有限公司土地使用权出让款所致。

(2) 交易性金融资产较上年同期减少 98.77%，主要系理财产品减少所致。

(3) 应收账款较上年同期减少 33.38%，主要系报告期纸张等供应链物资贸易减少所致。

(4) 其他应收款较上年同期增长 25.39%，主要系子公司越南创源有限责任公司支付二期厂房房租押金，12 月应收出口退税款较上年同期增加所致。

(5) 预付款项较上年同期减少 65.67%，主要系纸张等供应链物资贸易减少，预付供应商款项减少所致。

(6) 存货较上年同期增长 46.33%，主要系库存商品因船期延期出货、跨境电商业务增长库存商品备库增加所致。

(7) 其他权益工具投资较上年同期减少 68.68%，主要系被投资单位宁波晓白电子科技有限公司公允价值变动所致。

(8) 其他非流动金融资产较上年同期增长 680.22%，主要系投资青岛行律道起股权投资合伙企业（股权投资基金）所致。

(9) 固定资产较上年同期增长 45.73%，主要系子公司安徽创源文化发展有限公司、创源产业园管理有限公司基建完成结转固定资产所致。

(10) 在建工程较上年同期减少 97.61%，主要系子公司安徽创源文化发展有限公司基建完成结转固定资产所致。

(11) 使用权资产较上年同期增长 2,620.44 万元，主要系报告期首次采用新租赁准则，确认使用权资产所致。

(12) 无形资产较上年同期增长 74.74%，主要系新增子公司宁波创源海纳科技有限公司土地使用权所致。

(13) 递延所得税资产较上年同期增长 155.24%，主要系未实现利润、资产减值、信用减值增加所致。

2. 负债结构

负债中主要项目增减变化如下：

单位：万元

项目	2021-12-31	2020-12-31	变动幅度
短期借款	20,679.99	24,016.24	-13.89%
交易性金融负债		115.85	-100.00%
应付票据	2,980.58	15,697.19	-81.01%
应付账款	13,685.61	14,711.09	-6.97%
预收账款	31.40	82.85	-62.10%
合同负债	654.68	807.91	-18.97%
应付职工薪酬	4,410.21	4,079.11	8.12%
应交税费	800.64	686.46	16.63%
其他应付款	1,980.45	3,182.87	-37.78%
一年内到期的非流动负债	2,028.21	102.35	1881.59%
流动负债合计	47,253.89	63,487.12	-25.57%
长期借款	15,380.00	2,063.32	645.40%
租赁负债	1,480.89		-
递延收益	241.60	311.60	-22.46%
递延所得税负债	899.78	888.25	1.30%
非流动负债合计	18,007.37	3263.17	451.84%
负债合计	65,261.27	66,750.28	-2.23%

(1) 短期借款较上年同期减少 13.89%，主要系报告期融资性质票据贴现行减少所致。

(2) 交易性金融负债较上年同期减少 100%，主要系报告期外汇掉期到期结算所致。

(3) 应付票据较上年同期减少 81.01%，主要系报告期票据结算业务减少所致。

(4) 预收账款较上年同期减少 62.10%，主要系报告期不构成合同履约义务的预收款项减少所致。

(5) 其他应付款较上年同期减少 37.78%，主要系报告期内冲销股权激励、支付股权收购款、子公司创源产业园管理有限公司退回工程履约保证金所致。

(6) 一年内到期的非流动负债较上年同期增长 1881.59%，主要系即将到期的长期贷款增加所致。

(7) 长期借款较上年同期增长 645.40%，主要系报告期优化有息债务结构，增加中长期有息债务比例所致。

(8) 递延收益较上年同期减少 22.46%，主要系报告期正常摊销与资产相关的政府补助所致。

3. 股东权益结构

股东权益中主要项目增减变化如下：

单位：万元

项目	2021-12-31	2020-12-31	变动幅度
实收资本（或股本）	18,282.63	18,382.16	-0.54%
资本公积	30,269.87	30,693.18	-1.38%
减：库存股	2,265.79	2,788.63	-18.75%
其他综合收益	-1,549.28	-1,290.68	-20.04%
盈余公积	4,376.99	4,064.67	7.68%
未分配利润	19,914.75	21,973.58	-9.37%
归属于母公司股东权益合计	69,029.17	71,034.28	-2.82%
少数股东权益	2,871.43	2,089.79	37.40%
所有者权益（或股东权益）合计	71,900.59	73,124.07	-1.67%

(1) 其他综合收益较上年同期减少 20.04%，主要系本报告期被投资单位宁波晓白电子科技有限公司公允价值变动、境外子公司产生的外币报表折算差额增加所致。

(2) 少数股东权益较上年同期增长 37.40%，主要系本报告期少数股东增资，非全资子公司盈利所致。

三、2021 年经营成果分析

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	同比变化
----	---------	---------	------

一、营业总收入	138,296.16	108,650.60	27.29%
二、营业总成本	137,851.93	102,709.77	34.22%
营业成本	105,289.73	76,212.24	38.15%
营业税金及附加	808.42	784.69	3.02%
销售费用	9,177.39	6,447.10	42.35%
管理费用	12,681.62	10,661.92	18.94%
研发费用	7,251.61	6,627.46	9.42%
财务费用	2,643.16	1,976.36	33.74%
其他收益	874.32	1,345.49	-35.02%
投资收益	86.81	186.09	-53.35%
公允价值变动收益	77.08	-282.79	127.26%
信用减值损失	359.73	-872.32	-141.24%
资产减值损失	-1,235.07	-427.53	188.88%
资产处置收益	1.96	458.49	-99.57%
二、营业利润	609.06	6,348.27	-90.41%
营业外收入	45.33	229.09	-80.21%
营业外支出	99.09	28.93	242.55%
三、利润总额	555.29	6,548.43	-91.52%
所得税费用	-920.85	721.61	-227.61%
四、净利润	1476.14	5,826.83	-74.67%
少数股东损益	529.47	644.22	-17.81%
五、归属于母公司所有者的净利润	946.67	5,182.60	-81.73%

(1) 营业收入较上年同期增长 27.29%，主要系文教休闲业务、生活家居类业务订单量增加、跨境电商类业务销售增长所致。

(2) 营业成本较上年同期增长 34.22%，主要系销售增长，原材料价格上涨以及跨境电商运费增长所致。

(3) 销售费用较上年同期增长 42.35%，主要系报告期跨境电商广告费及市场支持费增加所致。

(4) 财务费用较上年同期增长 33.74%，主要系贷款利息增加所致，其中 2020 年贷款利息为 845.56 万元，2021 年贷款利息为 1,563.95 万元。

(5) 其他收益较上年同期减少 35.02%，主要系本期收到的与日常活动相关的政府补助减少所致。

(6) 公允价值变动收益较上年同期增加 127.26%，主要系汇率变动导致外汇套期保值业务公允价值增加所致。

(7) 信用减值损失较上年同期减少 141.24%，主要系报告期应收账款收回，坏账准备转回所致。

(8) 资产减值损失较上年同期增加 188.88%，主要系报告期存货增加，计提存货跌价增加所致。

(9) 资产处置收益较上年同期减少 99.57%，主要系报告期资产处置减少所致。

(10) 营业外收入较上年同期减少 80.21%，主要系报告期收到中信保理赔款减少所致。

(11) 营业外支出较上年同期增加 242.55%，主要系报告期内捐赠支出增加所致。

(12) 所得税费用较上年同期减少 227.61%，主要系报告期利润减少，未实现利润、资产减值、信用减值增加所致。

(13) 少数股东损益较上年同期减少 17.81%，主要系报告期非全资子公司利润减少所致。

四、2021 年现金流量分析

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	159,867.42	113,721.21	40.58%
经营活动现金流出小计	158,178.74	115,889.83	36.49%
经营活动产生的现金流量净额	1,688.68	-2,168.62	177.87%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	11,530.85	76,020.83	-84.83%
投资活动现金流出小计	28,029.54	74,124.28	-62.19%
投资活动产生的现金流量净额	-16,498.68	1,896.55	-969.93%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	48,182.19	26,341.74	82.91%
筹资活动现金流出小计	39,794.99	28,329.48	40.47%

筹资活动产生的现金流量净额	8,387.20	-1,987.73	521.95%
四、汇率变动对现金的影响	-278.70	-954.01	70.79%
五、现金及现金等价物净增加额	-6,701.50	-3,213.80	-108.52%
加：期初现金及现金等价物余额	22,537.84	25,751.65	-12.48%
年末现金及现金等价物余额	15,836.35	22,537.84	-29.73%

(1) 经营活动现金流量

本报告期经营活动现金流量净额为 1,688.68 万元，较上年同期增长 177.87%，主要系报告期内收到纸张等供应链物资贸易款增加所致。

(2) 投资活动现金流量

本报告期投资活动现金流量净额为-16,498.68 万元，较上年同期下降 969.93%，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) 筹资活动现金流量

本报告期筹资活动现金流量净额为 8,387.2 万元，较上年同期增长 521.95%，主要系增加银行借款所致。

(4) 汇率变动对现金的影响

本报告期汇率变动对现金的影响为-278.7 万元，较上年同期增长 70.79%，主要系美元兑人民币汇率波动影响所致。

宁波创源文化发展股份有限公司董事会

2022 年 4 月 20 日