

宁波创源文化发展股份有限公司

2024 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，2024 年公司稳健经营。2024 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 2024 年度财务会计报表，已经立信会计师事务所审计验证，并出具了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、2024 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	同比增减
营业总收入	193,938.80	135,878.27	42.73%
营业利润	14,206.50	9,833.65	44.47%
利润总额	14,344.11	10,031.32	42.99%
归属于上市公司股东的净利润	10,793.28	7,674.03	40.65%
基本每股收益（元/股）	0.60	0.42	42.86%
加权平均净资产收益率	12.68%	9.83%	上升 2.85 个百分点
项目	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度
总资产	190,020.89	148,989.31	27.54%
归属于上市公司股东的所有者权益	88,813.37	81,294.31	9.25%
股本（万股）	18,039.18	18,039.18	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	4.92	4.51	9.09%

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 193,938.80 万元，比去年增长 42.73%；营业利润为 14,206.50 万元，比去年增长 44.47%；利润总额为 14,344.11 万元，比去

年增长 42.99%；归属于上市公司股东的净利润为 10,793.28 万元，比去年增长 40.65%；基本每股收益为 0.60 元，比去年增长 42.86%；加权平均净资产收益率为 12.68%，比去年上升 2.85 个百分点。

本报告期内，公司紧紧围绕“海量化创新、标准化运作、生态化整合”的经营理念，以“匠心定制，不负众望”为使命，深耕主业、强化管理，通过多维战略布局实现营业收入与净利润的双增长。

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 190,020.89 万元，比期初增加 27.54%；报告期末归属上市公司股东的所有者权益为 88,813.37 万元，比期初增长 9.25%；公司股本为 18,039.18 万股，无变动；报告期末归属上市公司股东的每股净资产 4.92 元，比期初增长 9.09%。

二、2024 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	2024-12-31	2024-01-01	同比增减
货币资金	56,078.33	42,112.24	33.16%
交易性金融资产	7.79	7.50	3.87%
应收票据	11.33	0.00	-
应收账款	29,300.95	21,173.46	38.39%
预付款项	1,942.90	1,461.66	32.92%
其他应收款	1,685.36	1,228.83	37.15%
存货	27,817.62	18,182.55	52.99%
一年内到期的非流动资产	36.70	0.00	-
其他流动资产	1,810.07	1,394.44	29.81%
流动资产合计	118,691.06	85,560.69	38.72%
长期应收款	141.11	0.00	-
长期股权投资	1,758.39	1,868.28	-5.88%
其他权益工具投资	126.32	75.53	67.24%
其他非流动金融资产	966.30	981.74	-1.57%
投资性房地产	9,153.50	7,863.17	16.41%

固定资产	34,094.98	36,018.73	-5.34%
在建工程	9,935.37	3,821.76	159.97%
使用权资产	2,916.81	1,633.11	78.60%
无形资产	6,027.96	6,251.62	-3.58%
商誉	2,559.31	2,559.31	0.00%
长期待摊费用	690.33	662.68	4.17%
递延所得税资产	2,609.27	1,495.98	74.42%
其他非流动资产	350.18	196.70	78.03%
非流动资产合计	71,329.84	63,428.61	12.46%
资产总计	190,020.89	148,989.31	27.54%

(1) 货币资金较期初增长 33.16%，主要系报告期收入增长，经营性现金增加所致。

(2) 应收账款较期初增加 38.39%，主要系报告期收入增长所致。

(3) 其他应收款较期初增加 37.15%，主要系报告期出口退税增加所致。

(4) 存货较期初增加 52.99%，主要系报告期销售备货增长所致。

(5) 其他流动资产较期初增加 29.81%，主要系报告期末抵扣增值税进项税增加所致。

(6) 在建工程较期初增加 159.97%，主要系子公司宁波创源海纳科技有限公司建设的北仑数字产业园项目基建所致。

(7) 使用权资产较期初增加 78.60%，主要系报告期公司签署新租赁合同所致。

(8) 递延所得税资产较期初增加 74.42%，主要系报告期子公司海纳政府补助确认递延所得税所致。

(9) 其他非流动资产较期初增加 78.03%，主要系报告期预付固定资产款重分类到其他非流动资产所致。

2. 负债结构

负债中主要项目增减变化如下：

单位：万元

项目	2024-12-31	2024-01-01	变动幅度
短期借款	12,435.81	3,714.79	234.76%
应付票据	11,652.78	2,277.22	411.71%

应付账款	20,949.39	14,109.00	48.48%
预收款项	21.86	357.02	-93.88%
合同负债	1,110.37	978.61	13.46%
应付职工薪酬	5,473.38	4,471.42	22.41%
应交税费	1,684.29	1,250.39	34.70%
其他应付款	397.77	628.16	-36.68%
一年内到期的非流动负债	20,288.59	10,057.20	101.73%
其他流动负债	15.01	7.34	104.50%
流动负债合计	74,029.25	37,851.17	95.58%
长期借款	14,710.00	20,900.00	-29.62%
租赁负债	1,632.75	357.82	356.30%
递延收益	3,391.60	3,430.91	-1.15%
递延所得税负债	1,023.51	854.46	19.78%
非流动负债合计	20,757.86	25,543.20	-18.73%
负债合计	94,787.12	63,394.36	49.52%

(1) 短期借款较期初增加 234.76%，主要系因集团内票据贴现，合并层面将应付票据调整计入短期借款，致其期末余额增加所致。

(2) 应付票据较期初增加 411.71%，主要系报告期票据结算业务增加所致。

(3) 应付账款较期初增加 48.48%，主要系采购增长所致。

(4) 预收账款较期初减少 93.88%，主要系报告期不构成合同履约义务的预收款项及预收的房屋租金减少所致。

(5) 其他应付款较期初减少 36.68%，主要系报告期内支付股权转让款所致。

(6) 一年内到期的非流动负债较期初增加 101.73%，主要系即将到期的长期贷款增加所致。

(7) 长期借款较期初减少 29.62%，主要系报告期调整到一年内到期的非流动负债增加所致。

(8) 租赁负债较期初增加 356.30%，主要系房屋租赁增加所致。

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	2024-12-31	2024-01-01	变动幅度
----	------------	------------	------

股本	18,039.18	18,039.18	0.00%
资本公积	28,317.10	28,317.48	0.00%
其他综合收益	-1,494.82	-926.85	-61.28%
盈余公积	6,401.81	5,798.65	10.40%
未分配利润	37,550.09	30,065.85	24.89%
归属于母公司所有者权益合计	88,813.37	81,294.31	9.25%
少数股东权益	6,420.41	4,300.63	49.29%
所有者权益合计	95,233.78	85,594.94	11.26%

(1) 其他综合收益较期初减少 61.28%，主要系报告期境外子公司外币报表折算产生的综合收益减少所致。

(2) 未分配利润较期初增长 24.89%，主要系报告期公司归属于上市公司股东的净利润增加所致。

三、2024 年经营成果分析

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	同比变化
一、营业总收入	193,938.80	135,878.27	42.73%
二、营业总成本	178,571.26	125,119.91	42.72%
营业成本	133,320.97	90,983.40	46.53%
税金及附加	1,218.17	1,053.70	15.61%
销售费用	22,955.92	14,383.60	59.60%
管理费用	16,554.70	13,405.93	23.49%
研发费用	7,522.80	6,818.76	10.33%
财务费用	-3,001.30	-1,525.48	-96.74%
其他收益	461.87	1,112.90	-58.50%
投资收益	88.28	209.24	-57.81%
公允价值变动收益	-15.14	-433.87	96.51%
信用减值损失	-254.06	-413.10	38.50%
资产减值损失	-1,516.88	-1,405.26	-7.94%
资产处置收益	74.89	5.38	1292.01%
二、营业利润	14,206.50	9,833.65	44.47%

营业外收入	311.60	410.09	-24.02%
营业外支出	173.99	212.42	-18.09%
三、利润总额	14,344.11	10,031.32	42.99%
所得税费用	1,308.69	1,254.19	4.35%
四、净利润	13,035.42	8,777.14	48.52%
少数股东损益	2,242.14	1,103.10	103.26%
五、归属于母公司所有者的净利润	10,793.28	7,674.03	40.65%

（1）营业收入较上年增长 42.73%，主要系传统出口贸易业务、跨境电商业务收入增长所致。

（2）营业成本较上年增长 46.53%，主要系传统出口贸易业务、跨境电商业务收入增长，对应的成本增长所致。

（3）销售费用较上年增加 59.60%，主要系跨境电商板块收入增长，对应的广告费及市场支持费同步增长所致。

（4）管理费用较上年增加 23.49%，主要系人员工资、社保和福利费增加所致。

（5）财务费用较上年减少 96.74%，主要系汇兑净收益增加（以财务费用负数表示）所致。

（6）其他收益较上年减少 58.50%，主要系本期收到的与日常活动相关的政府补助减少所致。

（7）公允价值变动收益较上年减少 96.51%，主要系上期外币互换业务到期交割所致。

（8）少数股东损益较上年增加 103.26%，主要系报告期非全资子公司利润增加所致。

四、2024 年现金流量分析

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	同比变化
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	187,410.03	140,284.62	33.59%
经营活动现金流出小计	172,606.89	120,331.08	43.44%

经营活动产生的现金流量净额	14,803.14	19,953.54	-25.81%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	31,866.44	10,726.37	197.09%
投资活动现金流出小计	43,582.64	15,748.37	176.74%
投资活动产生的现金流量净额	-11,716.20	-5,022.00	-133.30%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	30,326.23	19,521.40	55.35%
筹资活动现金流出小计	23,641.29	23,783.85	-0.60%
筹资活动产生的现金流量净额	6,684.94	-4,262.44	256.83%
四、汇率变动对现金的影响	2,850.02	821.10	247.10%
五、现金及现金等价物净增加额	12,621.90	11,490.19	9.85%
加：期初现金及现金等价物余额	41,163.04	29,672.85	38.72%
年末现金及现金等价物余额	53,784.95	41,163.04	30.66%

（1）经营活动现金流量

本报告期经营活动现金流量净额为 14,803.14 万元，较上年减少 25.81%，主要系报告期经营活动现金流出增长额高于流入增长额所致。

（2）投资活动现金流量

本报告期投资活动现金流量净额为-11,716.20 万元，较上年增加 133.30%，主要系报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

（3）筹资活动现金流量

本报告期筹资活动现金流量净额为 6,684.94 万元，较上年增加 256.83%，主要系报告期银行借款增加所致。

（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 2,850.02 万元，较上年增加 247.10%，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

2025 年 4 月 18 日