

宁波创源文化发展股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项审计说明

2025 年度

尤振专审字[2026]第 0134 号



目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表第 3 页



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

尤振专审字[2026]第 0134 号

宁波创源文化发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，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”）2025 年度财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的创源股份管理层编制的 2025 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

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

为了更好地理解创源股份 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

创源股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号，根据证监会公告〔2017〕16 号修改）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。



三、注册会计师的责任

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

四、工作概述

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

五、审计结论

我们认为，创源股份管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料的规定，如实反映了创源股份2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·深圳

中国注册会计师：

二〇二六年四月十五日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025年度

编制单位：宁波创源文化发展股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额	2025年度资金占用的利息	2025年度偿还累计发生金额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	-	-	-							-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	-	-	-							-
总计	-	-	-							-
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额	2025年度往来资金的利息	2025年度偿还累计发生金额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	浙江宁旅企业管理有限公司	母公司	应收账款		0.36		0.36		房租	经营性往来
	浙江宁旅国际展览有限公司	同一最终控制人控制的企业	应收账款		2.36		2.36		销售款	经营性往来
	宁波宁能电力销售有限公司	同一最终控制人控制的企业	应收账款		0.99		0.99		销售款	经营性往来
	宁波文旅会展集团有限公司	同一最终控制人控制的企业	应收账款		0.95			0.95	销售款	经营性往来
	宁波科学探索中心管理有限公司	同一最终控制人控制的企业	应收账款		0.93		0.93		销售款	经营性往来
	宁波健康养老发展有限公司	同一最终控制人控制的企业	应收账款		0.20		0.20		销售款	经营性往来
	宁波市甬图文化发展有限公司	同一最终控制人控制的企业	应收账款		0.19		0.19		销售款	经营性往来
	宁波市文化金融服务中心有限公司	同一最终控制人控制的企业	应收账款		0.12		0.12		销售款	经营性往来
	宁波市电影集团有限责任公司	同一最终控制人控制的企业	应收账款		0.05		0.05		销售款	经营性往来
	宁波新华书店集团有限公司	同一最终控制人控制的企业	应收账款		0.02		0.02		销售款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	CHUANGYUAN VIETNAM (THAI BINH) COMPANY	全资子公司	其他应收款	3,718.80	3,727.66	146.89	5,423.10	2,170.25	借款	非经营性往来
	安徽创源文化发展有限公司	全资子公司	其他应收款		109.57		109.57		代缴社保公积金	非经营性往来
	创源产业园管理有限公司	全资子公司	其他应收款	2,630.97		39.50		2,670.47	借款	非经营性往来
	创源体育用品有限公司	全资子公司	其他应收款	16.34	57.04		73.38		代缴社保公积金及其他	非经营性往来
	杭州创源文创文化发展有限公司	全资子公司	其他应收款	614.00	1,966.13	11.58	1.13	2,590.58	借款、代缴社保公积金	非经营性往来
	妙吾科技（浙江）有限公司	全资子公司	其他应收款	1,229.96		47.24	426.22	850.98	借款	非经营性往来
	宁波创源海纳科技有限公司	全资子公司	其他应收款	6,549.42	7,001.30	381.99	1.31	13,931.40	借款、房租	非经营性往来
	宁波创源文创电子商务有限公司	控股子公司	其他应收款	0.03	317.35	5.29	322.67		借款、房租、代缴社保公积金及其他	非经营性往来
	宁波快邦投资咨询有限公司	全资子公司	其他应收款	2.20	69.30		70.59	0.91	餐费	非经营性往来
	宁波震越国际贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	1,741.97		52.56	0.02	1,794.51	借款、餐费	非经营性往来
浙江源脉文化科技有限公司	控股子公司	其他应收款		900.00	11.96	11.96	900.00	借款	非经营性往来	
其他关联方及其附属企业										
总计	-	-	-	16,503.69	14,154.52	697.01	6,445.17	24,910.05		-

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：