

雅戈尔集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

# 雅戈尔集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-155

# 审计报告

信会师报字[2022]第 ZA12003 号

雅戈尔集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了雅戈尔集团股份有限公司（以下简称雅戈尔）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，公允反映了雅戈尔 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母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，我们独立于雅戈尔，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十六)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(四十二)。</p> <p>2021年度,雅戈尔主营业务收入为1,338,005.77万元,较2020年度增长17.86%。</p> <p>由于收入是雅戈尔的关键业绩指标之一,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时点的固有风险,我们将雅戈尔收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就收入确认实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</li> <li>2、选取样本检查销售合同,判断履约义务构成和控制权转移的时点,进而评估公司收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求;</li> <li>3、结合产品类型对收入及毛利情况进行分析,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;</li> <li>4、对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同及出库单/交房单等,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;</li> <li>5、按照抽样原则选择客户样本,询证报告期内重要客户的应收账款余额及销售额,结合应收账款期后收款程序,确认收入的真实性。</li> <li>6、就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单/交房单及其他支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>
<p><b>(二) 应收款项的可回收性</b></p> <p>相关信息披露详见财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释十所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三)、(六)。</p> <p>于2021年12月31日,雅戈尔合并财务报表中应收账款的原值为33,876.61万元,坏账准备2,486.06万元;其他应收款的原值为560,447.78万元,坏账准备为2,622.28万元,账面价值较高。</p> <p>由于期末应收款项金额重大,其中,雅戈尔房产合作项目垫付款及往来款金额重大,对于此类应收款项的减值测试取决于管理层对房产项目情况等客观证据的判断和估计,我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收款项的可收回性实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试管理层对应收款项减值相关的内部控制,确定其是否得到执行并运行有效;</li> <li>2、复核以前年度已计提坏账准备的应收款项后续实际核销情况,评价管理层过往预测的准确性;</li> <li>3、复核管理层对应收款项进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否充分识别已发生减值的应收款项;</li> <li>4、获取与合作方签订的合作开发协议等文件,关注房产项目的开发建设进度与预售回款情况,评估雅戈尔房产合作项目垫付款的回收风险。</li> <li>5、实施函证程序,并将函证结果与管理层记录的金额进行核对;结合期后回款情况检查,评价管理层计提应收款项坏账准备的合理性;</li> </ol>

#### **四、 其他信息**

雅戈尔管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括雅戈尔 2021 年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**

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，管理层负责评估雅戈尔的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雅戈尔的财务报告过程。

#### **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，就可能对雅戈尔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雅戈尔不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就雅戈尔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（如适用）。

从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。

(此页无正文)

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李海兵  
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈杰

中国·上海

二〇二二年四月二十二日

雅戈尔集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2021年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	10,793,254,168.39	11,363,748,893.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	620,842,068.45	3,982,581,626.97
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	313,905,571.92	399,022,253.71
应收款项融资	(四)	30,367,020.60	77,131,181.90
预付款项	(五)	1,075,835,127.67	201,367,925.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	5,578,255,042.42	9,090,298,637.26
买入返售金融资产			
存货	(七)	16,171,259,420.54	15,402,259,111.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	1,262,555,822.92	3,560,010,000.00
其他流动资产	(九)	992,881,734.61	1,438,074,797.99
<b>流动资产合计</b>		<b>36,839,155,977.52</b>	<b>45,514,494,428.56</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十)		1,374,863,174.88
长期股权投资	(十一)	16,951,430,609.58	13,045,594,008.90
其他权益工具投资	(十二)	11,562,792,704.85	9,303,111,998.00
其他非流动金融资产	(十三)	2,589,615,170.07	1,101,750,963.42
投资性房地产	(十四)	642,165,833.46	404,368,901.33
固定资产	(十五)	8,070,472,120.59	6,311,205,385.30
在建工程	(十六)	2,090,451,569.86	1,995,519,193.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	557,852,894.84	
无形资产	(十八)	432,680,089.47	358,646,066.93
开发支出			
商誉	(十九)	35,670,361.17	35,670,361.17
长期待摊费用	(二十)	25,888,427.41	19,939,429.97
递延所得税资产	(二十一)	348,884,557.62	250,939,712.25
其他非流动资产	(二十二)	76,931,709.43	298,981,794.21
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,384,836,048.35</b>	<b>34,500,590,989.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>80,223,992,025.87</b>	<b>80,015,085,418.20</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



雅戈尔集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2021年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十三）	15,296,759,808.12	18,980,714,793.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十四）	100,805,681.40	50,384,273.12
应付账款	（二十五）	1,049,519,257.86	525,391,771.25
预收款项	（二十六）	22,489,542.25	20,432,484.25
合同负债	（二十七）	12,830,346,214.58	15,621,166,209.01
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	（二十八）	386,182,537.36	381,392,424.12
应交税费	（二十九）	1,828,717,821.57	3,046,141,196.40
其他应付款	（三十）	4,313,804,987.49	3,562,080,037.78
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	（三十一）	2,255,328,146.38	2,748,915,778.04
其他流动负债	（三十二）	1,167,952,735.47	1,413,999,329.96
<b>流动负债合计</b>		<b>39,251,906,732.48</b>	<b>46,350,618,297.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	（三十三）	5,761,198,009.67	4,362,314,022.23
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十四）	229,974,591.34	
长期应付款	（三十五）	5,660,511.38	5,294,676.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（二十一）	803,595,072.92	589,964,970.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,800,428,185.31</b>	<b>4,957,573,669.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>46,052,334,917.79</b>	<b>51,308,191,966.29</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（三十六）	4,629,002,973.00	4,629,002,973.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十七）	1,153,651,177.80	717,483,930.10
减：库存股	（三十八）	604,782,462.46	1,042,741,394.46
其他综合收益	（三十九）	-3,550,406,044.13	-5,568,723,541.11
专项储备			
盈余公积	（四十）	2,834,616,584.80	2,834,627,694.80
一般风险准备			
未分配利润	（四十一）	29,538,016,451.34	26,968,659,618.55
归属于母公司所有者权益合计		34,000,098,680.35	28,538,309,280.88
少数股东权益		171,558,427.73	168,584,171.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,171,657,108.08</b>	<b>28,706,893,451.91</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>80,223,992,025.87</b>	<b>80,015,085,418.20</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

雅戈尔集团股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2021年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		8,559,896,251.03	9,483,079,909.19
交易性金融资产		598,472,908.51	1,410,116,861.58
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,797,772.70	2,375,916.97
其他应收款	(一)	10,044,362,645.93	11,971,431,654.54
存货		6,642.08	20,546.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			2,760,010,000.00
其他流动资产		2,727,103.85	95,991.81
<b>流动资产合计</b>		<b>19,207,263,324.10</b>	<b>25,627,130,880.45</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	29,597,152,557.86	23,825,662,670.05
其他权益工具投资		4,363,071,724.23	3,929,791,908.35
其他非流动金融资产		1,000,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		53,337,373.67	80,069,668.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,215,945.04	13,705,424.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,163,522.02	2,515,723.28
递延所得税资产		6,572,506.59	107,005.39
其他非流动资产		285,019,227.98	285,019,227.98
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,320,532,857.39</b>	<b>28,136,871,627.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>54,527,796,181.49</b>	<b>53,764,002,508.44</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

雅戈尔集团股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2021年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,110,966,944.46	16,184,136,250.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		38,084,623.48	35,497,313.00
应交税费		4,905,761.80	2,153,287,396.64
其他应付款		8,016,148,307.19	3,606,481,387.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		465,223,903.35	205,356,922.23
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>19,635,329,540.28</b>	<b>22,184,759,269.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,267,135,313.34	2,510,969,105.57
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,280,511.38	914,676.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		346,945,845.90	325,681,223.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,615,361,670.62</b>	<b>2,837,565,004.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>23,250,691,210.90</b>	<b>25,022,324,274.68</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		4,629,002,973.00	4,629,002,973.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,454,354,628.84	1,097,635,476.08
减：库存股		604,782,462.46	1,042,741,394.46
其他综合收益		1,090,145,461.99	620,507,466.77
专项储备			
盈余公积		2,314,501,486.50	2,314,501,486.50
未分配利润		22,393,882,882.72	21,122,772,225.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,277,104,970.59</b>	<b>28,741,678,233.76</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>54,527,796,181.49</b>	<b>53,764,002,508.44</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**雅戈尔集团股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2021 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,606,863,113.97	11,475,570,511.86
其中：营业收入	(四十二)	13,606,863,113.97	11,475,570,511.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,043,202,064.07	9,977,661,686.52
其中：营业成本	(四十二)	5,716,158,829.85	5,325,767,403.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十三)	1,009,922,115.83	409,908,375.77
销售费用	(四十四)	2,780,592,654.04	2,664,992,529.45
管理费用	(四十五)	1,021,961,953.17	748,475,736.78
研发费用	(四十六)	69,931,286.06	67,178,626.14
财务费用	(四十七)	444,635,225.12	761,339,015.37
其中：利息费用		1,044,597,724.57	1,001,046,530.40
利息收入		621,343,985.46	299,008,129.23
加：其他收益	(四十八)	36,634,343.51	117,231,103.15
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十九)	3,056,964,094.95	7,605,725,280.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,823,955,390.50	2,024,296,619.65
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）	(五十)	494,097,505.14	133,215,681.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十一)	-929,322.41	124,428,548.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十二)	-75,014,611.82	-96,492,262.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十三)	100,423,717.02	4,528,680.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,175,836,776.29	9,386,545,856.76
加：营业外收入	(五十四)	58,875,722.32	50,756,380.84
减：营业外支出	(五十五)	47,549,166.02	37,678,763.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,187,163,332.59	9,399,623,474.55
减：所得税费用	(五十六)	1,051,404,587.16	2,193,043,980.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,135,758,745.43	7,206,579,494.38
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,135,758,745.43	7,206,579,494.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,126,663,023.71	7,235,591,574.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,095,721.72	-29,012,079.86
六、其他综合收益的税后净额		2,159,621,899.09	-3,616,649,936.47
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,159,625,170.19	-3,616,647,182.23
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		2,190,566,085.31	-2,694,152,969.23
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		2,163,200.00	-1,873,715.64
3. 其他权益工具投资公允价值变动		2,188,402,885.31	-2,692,279,253.59
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-30,940,915.12	-922,494,213.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		242,452,921.91	-131,313,356.80
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		-273,393,837.03	-791,180,856.20
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,271.10	-2,754.24
七、综合收益总额		7,295,380,644.52	3,589,929,557.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,286,288,193.90	3,618,944,392.01
归属于少数股东的综合收益总额		9,092,450.62	-29,014,834.10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(五十七)	1.13	1.56
(二) 稀释每股收益（元/股）	(五十七)	1.14	1.56

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。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**雅戈尔集团股份有限公司**  
**母公司利润表**  
**2021 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	366,409.92	2,320,404.74
减：营业成本			
税金及附加		4,052,902.44	4,932,351.47
销售费用			
管理费用		200,626,037.53	106,736,910.66
研发费用			
财务费用		53,152,617.81	502,549,049.98
其中：利息费用		623,237,149.05	709,059,559.69
利息收入		576,253,276.04	231,466,437.74
加：其他收益		403,587.30	51,391,911.56
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	4,273,393,631.30	9,049,315,897.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,577,208,931.98	1,808,293,344.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		4,264,908.51	10,041,690.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-248,906.73	-163,229.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		113,340.22	-457.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,020,461,412.74	8,498,687,906.43
加：营业外收入		380,743.72	177,470.30
减：营业外支出		43,970,227.44	2,436,178.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,976,871,929.02	8,496,429,198.15
减：所得税费用		-7,903,330.60	1,631,819,913.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,984,775,259.62	6,864,609,284.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,984,775,259.62	6,864,609,284.69
（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		454,587,256.58	163,249,833.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		197,784,081.32	289,445,460.31
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		2,163,200.00	-1,873,715.64
3. 其他权益工具投资公允价值变动		195,620,881.32	291,319,175.95
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		256,803,175.26	-126,195,626.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		256,803,175.26	-126,195,626.40
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		4,439,362,516.20	7,027,859,118.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**雅戈尔集团股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2021 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,845,694,311.82	16,671,519,358.08
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		292,096,758.64	6,099,608.93
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)	908,441,733.80	1,254,602,410.12
经营活动现金流入小计		13,046,232,804.26	17,932,221,377.13
购买商品、接受劳务支付的现金		7,255,517,652.78	8,204,872,337.92
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		1,697,856,651.59	1,554,584,964.86
支付的各项税费		1,762,656,551.34	2,860,930,632.03
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	1,268,126,591.29	3,106,164,185.30
经营活动现金流出小计		11,984,157,447.00	15,726,552,120.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,062,075,357.26	2,205,669,257.02
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		668,098,531.03	11,593,299,557.08
取得投资收益收到的现金		1,022,338,183.12	1,180,392,346.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		251,427,010.62	20,279,529.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			87,811,341.92
收到其他与投资活动有关的现金	(五十八)	10,439,422,685.73	6,016,308,726.89
投资活动现金流入小计		12,381,286,410.50	18,898,091,502.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,909,991,307.73	1,937,417,783.28
投资支付的现金		3,782,174,590.05	2,005,951,418.23
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			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十八)	5,431,383,295.52	9,132,589,387.07
投资活动现金流出小计		12,123,549,193.30	13,075,958,588.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		257,737,217.20	5,822,132,914.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		27,000,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		27,000,000.00	3,000,000.00
取得借款收到的现金		23,114,210,000.00	32,983,384,870.92
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	5,270,980,350.01	4,576,204,210.87
筹资活动现金流入小计		28,412,190,350.01	37,562,589,081.79
偿还债务支付的现金		26,061,637,933.33	37,486,438,666.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,253,144,494.30	1,970,926,671.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,291,789.30	735,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	991,522,590.43	4,809,173,253.54
筹资活动现金流出小计		30,306,305,018.06	44,266,538,590.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,894,114,668.05	-6,703,949,509.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,733,527.43	-197,350,459.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-577,035,621.02	1,126,502,202.93
加：期初现金及现金等价物余额		11,328,499,477.88	10,201,997,274.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,751,463,856.86	11,328,499,477.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

雅戈尔集团股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2021 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		384,938.45	1,409,212.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		578,410,485.05	282,323,911.31
经营活动现金流入小计		578,795,423.50	283,733,123.81
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		88,186,940.27	56,273,357.00
支付的各项税费		3,598,263.76	3,345,839.72
支付其他与经营活动有关的现金		93,699,242.40	26,656,791.65
经营活动现金流出小计		185,484,446.43	86,275,988.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>393,310,977.07</b>	<b>197,457,135.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		305,325,966.80	11,092,331,873.65
取得投资收益收到的现金		2,831,625,506.35	3,372,465,997.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,388,990.60	42,074.89
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		9,832,790,247.67	4,576,012,443.62
投资活动现金流入小计		12,972,130,711.42	19,040,852,389.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,340,394.26	4,774,298.40
投资支付的现金		5,336,842,913.81	36,605,951.44
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		9,225,984,847.68	15,082,383,771.64
投资活动现金流出小计		14,565,168,155.75	15,123,764,021.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,593,037,444.33</b>	<b>3,917,088,368.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,180,000,000.00	26,483,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		30,553,221,140.00	39,185,682,946.49
筹资活动现金流入小计		46,733,221,140.00	65,668,682,946.49
偿还债务支付的现金		20,234,200,000.00	23,061,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,940,671,817.65	1,634,747,204.94
支付其他与筹资活动有关的现金		22,481,806,469.87	40,453,949,735.89
筹资活动现金流出小计		45,656,678,287.52	65,149,696,940.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,076,542,852.48</b>	<b>518,986,005.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-43.38</b>	<b>299,540.99</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-123,183,658.16</b>	<b>4,633,831,050.49</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		8,683,079,909.19	4,849,248,858.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,559,896,251.03</b>	<b>9,483,079,909.19</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**雅戈尔集团股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2021 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期金额													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,629,002,973.00				717,483,930.10	1,042,741,394.46	-5,568,723,541.11		2,834,627,694.80		26,968,659,618.55	28,538,309,280.88	168,584,171.03	28,706,893,451.91
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、本年年初余额	4,629,002,973.00				717,483,930.10	1,042,741,394.46	-5,568,723,541.11		2,834,627,694.80		26,968,659,618.55	28,538,309,280.88	168,584,171.03	28,706,893,451.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					436,167,247.70	-437,958,932.00	2,018,317,496.98		-11,110.00		2,569,356,832.79	5,461,789,399.47	2,974,256.70	5,464,763,656.17
(一) 综合收益总额							2,159,625,170.19				5,126,663,023.71	7,286,288,193.90	9,095,721.72	7,295,383,915.62
(二) 所有者投入和减少资本					199,925,488.73	-437,958,932.00			-384,162,377.63			253,722,043.10	-2,829,675.72	250,892,367.38
1. 所有者投入的普通股						396,266,365.35						-396,266,365.35	27,000,000.00	-369,266,365.35
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					219,887,278.96	568,463,000.00						-348,575,721.04	252,816.17	-348,322,904.87
4. 其他					-19,961,790.23	-1,402,688,297.35			-384,162,377.63		998,564,129.49	-30,082,491.89	-3,291,789.30	968,481,637.60
(三) 利润分配									384,162,377.63		-2,698,613,864.13	-2,314,451,486.50	-3,291,789.30	-2,317,743,275.80
1. 提取盈余公积									384,162,377.63		-384,162,377.63			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,314,451,486.50	-2,314,451,486.50	-3,291,789.30	-2,317,743,275.80
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转							-141,307,673.21				141,307,673.21			
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							-141,307,673.21				141,307,673.21			
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					236,241,758.97				-11,110.00			236,230,648.97		236,230,648.97
四、本期期末余额	4,629,002,973.00				1,153,651,177.80	604,782,462.46	-3,550,406,044.13		2,834,616,584.80		29,538,016,451.34	34,000,098,680.35	171,558,427.73	34,171,657,108.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**雅戈尔集团股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2021 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期金额													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,014,026,294.00				2,798,575,437.07	1,483,341,911.12	-1,644,934,149.23		2,606,315,206.89		20,518,204,188.25	27,808,845,065.86	198,043,564.09	28,006,888,629.95
加：会计政策变更											61,834,728.92	61,834,728.92	2,407,843.98	64,242,572.90
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	5,014,026,294.00				2,798,575,437.07	1,483,341,911.12	-1,644,934,149.23		2,606,315,206.89		20,580,038,917.17	27,870,679,794.78	200,451,408.07	28,071,131,202.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-385,023,321.00				-2,081,091,506.97	-440,600,516.66	-3,923,789,391.88		228,312,487.91		6,388,620,701.38	667,629,486.10	-31,867,237.04	635,762,249.06
（一）综合收益总额							-3,616,647,182.23				7,235,591,574.24	3,618,944,392.01	-29,014,834.10	3,589,929,557.91
（二）所有者投入和减少资本	-385,023,321.00				-2,115,677,262.27	-440,600,516.66						-2,060,100,066.61	-2,117,402.94	-2,062,217,469.55
1. 所有者投入的普通股						2,060,100,066.61						-2,060,100,066.61	3,000,000.00	-2,057,100,066.61
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														
4. 其他	-385,023,321.00				-2,115,677,262.27	-2,500,700,583.27							-5,117,402.94	-5,117,402.94
（三）利润分配									228,312,487.91		-1,154,113,082.51	-925,800,594.60	-735,000.00	-926,535,594.60
1. 提取盈余公积									228,312,487.91		-228,312,487.91			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-925,800,594.60	-925,800,594.60	-735,000.00	-926,535,594.60
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					34,585,755.30							34,585,755.30		34,585,755.30
四、本期期末余额	4,629,002,973.00				717,483,930.10	1,042,741,394.46	-5,568,723,541.11		2,834,627,694.80		26,968,659,618.55	28,538,309,280.88	168,584,171.03	28,706,893,451.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**雅戈尔集团股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表**  
**2021年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,629,002,973.00				1,097,635,476.08	1,042,741,394.46	620,507,466.77		2,314,501,486.50	21,122,772,225.87	28,741,678,233.76
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,629,002,973.00				1,097,635,476.08	1,042,741,394.46	620,507,466.77		2,314,501,486.50	21,122,772,225.87	28,741,678,233.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					356,719,152.76	-437,958,932.00	469,637,995.22			1,271,110,656.85	2,535,426,736.83
(一) 综合收益总额							454,587,256.58			3,984,775,259.62	4,439,362,516.20
(二) 所有者投入和减少资本					174,555,999.24	-437,958,932.00			-384,162,377.63		228,352,553.61
1. 所有者投入的普通股						396,266,365.35					-396,266,365.35
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					219,887,278.96	568,463,000.00					-348,575,721.04
4. 其他					-45,331,279.72	-1,402,688,297.35			-384,162,377.63		973,194,640.00
(三) 利润分配									384,162,377.63	-2,698,613,864.13	-2,314,451,486.50
1. 提取盈余公积									384,162,377.63	-384,162,377.63	
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,314,451,486.50	-2,314,451,486.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转							15,050,738.64			-15,050,738.64	
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							15,050,738.64			-15,050,738.64	
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					182,163,153.52						182,163,153.52
四、本期末余额	4,629,002,973.00				1,454,354,628.84	604,782,462.46	1,090,145,461.99		2,314,501,486.50	22,393,882,882.72	31,277,104,970.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**雅戈尔集团股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
**2021 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,014,026,294.00				3,186,345,526.24	1,483,341,911.12	626,375,777.67		2,086,188,998.59	15,243,157,878.88	24,672,752,564.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,014,026,294.00				3,186,345,526.24	1,483,341,911.12	626,375,777.67		2,086,188,998.59	15,243,157,878.88	24,672,752,564.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-385,023,321.00				-2,088,710,050.16	-440,600,516.66	-5,868,310.90		228,312,487.91	5,879,614,346.99	4,068,925,669.50
（一）综合收益总额							163,249,833.91			6,864,609,284.69	7,027,859,118.60
（二）所有者投入和减少资本	-385,023,321.00				-2,115,677,262.27	-440,600,516.66					-2,060,100,066.61
1. 所有者投入的普通股	-385,023,321.00										-385,023,321.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						2,060,100,066.61					-2,060,100,066.61
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-2,115,677,262.27	-2,500,700,583.27					385,023,321.00
（三）利润分配									228,312,487.91	-1,154,113,082.51	-925,800,594.60
1. 提取盈余公积									228,312,487.91	-228,312,487.91	
2. 对所有者（或股东）的分配										-925,800,594.60	-925,800,594.60
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转										169,118,144.81	169,118,144.81
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							-169,118,144.81			169,118,144.81	
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					26,967,212.11						26,967,212.11
四、本期期末余额	4,629,002,973.00				1,097,635,476.08	1,042,741,394.46	620,507,466.77		2,314,501,486.50	21,122,772,225.87	28,741,678,233.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 雅戈尔集团股份有限公司

## 二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

雅戈尔集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系 1993 年经宁波市体制改革委以“甬体改(1993)28 号”文批准, 由宁波盛达发展有限公司(原宁波盛达发展公司)和宁波富盛投资有限公司(原宁波青春服装厂, 以下简称“富盛投资”)等发起并以定向募集方式设立的股份有限公司。公司设立时总股本为 2,600 万股, 经 1997 年 1 月至 1998 年 1 月的两次派送红股和转增股本, 公司总股本扩大至 14,352 万股。1998 年 10 月 12 日, 经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)以“证监发字(1998)253 号”文批准, 公司向社会公众公开发行境内上市内资股(A 股)股票 5,500 万股并上市交易。1999 年至 2007 年间几经资本公积金转增股本、配股以及发行可转换公司债券转股, 截至 2007 年 6 月 5 日止, 公司股本增至 2,226,611,695 股。公司于 2007 年 10 月换领了注册号为 330200000007255 号企业法人营业执照。

公司于 2006 年 5 月 12 日实施股权分置改革方案, 流通股股东每持有 10 股流通股股票获得宁波雅戈尔控股有限公司(原宁波青春投资控股有限公司)(以下简称“雅戈尔控股”)支付的 1 份存续期为 12 个月的认购权证和 7 份存续期为 12 个月的认沽权证。其中, 每份认购权证能够以 3.80 元/股的价格, 在权证的行权期间内向雅戈尔控股购买 1 股雅戈尔股票; 每份认沽权证能够以 4.25 元/股的价格, 在权证的行权期间内向雅戈尔控股卖出 1 股雅戈尔股票。参加本次股权分置改革的非流通股股东承诺, 在股权分置改革方案实施后, 若公司 2006 年和 2007 年的经营业绩无法达到设定目标, 将向流通股股东追送一次股份。

2009 年 7 月 8 日, 宁波市鄞州青春职工投资中心(以下简称“投资中心”)通过协议收购了雅戈尔控股持有的公司 415,000,000 股限售股。2010 年 2 月, 宁波市鄞州区人民法院出具民事调解书(2010)甬鄞商初字第 191 号和执行裁定书(2010)甬鄞执民字第 777-1 号, 将投资中心持有的公司 414,645,615 股有限售条件流通股强制执行扣划至 4,899 名申请执行人名下, 该 4,899 名自然人因本次权益变动而增加持有的公司股份承继投资中心关于股份锁定和限制转让的承诺。经强制执行后, 投资中心持有公司 354,385 股有限售条件流通股。

2011年4月30日，公司第一大股东宁波雅戈尔控股有限公司与公司第二大股东富盛投资签署吸收合并协议，约定以吸收合并形式，由雅戈尔控股吸收合并富盛投资。公司于2012年2月24日获得证监会《关于核准宁波雅戈尔控股有限公司及其一致行动人公告雅戈尔集团股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可【2012】241号)，富盛投资持有的公司119,375,996股已于2012年11月过户到雅戈尔控股。

2015年9月，雅戈尔控股通过大宗交易受让宁波市鄞州青春职工投资中心持有的公司股份，持股比例变更为31.44%。

2016年4月，根据贵公司2015年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]239号《关于核准雅戈尔集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准，贵公司采取非公开发行股份方式发行人民币普通股(A股)331,564,986股(每股面值1元)，增加注册资本人民币331,564,986元，变更后的注册资本为人民币2,558,176,681.00元。公司于2016年6月7日换领了由宁波市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330200704800698F的营业执照。

2017年6月，公司实施2016年度利润分配及转增股本方案，以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计转增1,023,270,672股(每股面值一元)，增加注册资本人民币1,023,270,672元，变更后注册资本为人民币3,581,447,353.00元。

2019年6月，公司实施2018年度利润分配及转增股本方案，以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计转增1,432,578,941股(每股面值一元)，增加注册资本人民币1,432,578,941元，变更后注册资本为人民币5,014,026,294.00元。

公司于2019年4月26日、5月20日分别召开第九届董事会第十九次会议、2018年年度股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。截至2020年5月19日止，公司完成回购公司股份，累计回购公司股份385,023,321股，并于2020年5月22日在中国证券登记结算有限责任公司注销本次所回购的股份385,023,321股。公司申请减少注册资本人民币385,023,321.00元，变更后的注册资本为人民币4,629,002,973.00元。

公司于2020年9月18日召开第十届董事会第五次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。截至2020年12月31日，公司回购专用证券账户通过集中竞价交易方式累计回购公司股份74,533,400股，占公司总股本的1.61%，已支付的资金总额为人民币1,042,741,394.46元。

截至2021年12月31日止，公司累计发行股本总数4,629,002,973股，注册资本为4,629,002,973.00元。雅戈尔控股合计持有公司1,529,058,577股(流通股)，持股比例为33.03%，为公司第一大股东；宁波盛达发展有限公司持有公司股份39,606,947股(流通股)，持股比例为0.86%。

公司注册地：宁波市鄞县大道西段 2 号。总部办公地：宁波市鄞县大道西段 2 号。

公司法定代表人：李如成。公司的实际控制人：李如成。

公司经济性质：股份有限公司；所属行业为纺织服装、服饰业。

公司经营范围为：服装制造、技术咨询、房地产开发、项目投资、仓储运输、针纺织品、进出口业务。

公司主要产品为“雅戈尔”系列衬衫、西服以及其他服饰；麓台里、嵩江府、紫玉台花苑、雅戈尔时代之星、江上花园等房地产项目。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 22 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

---

雅戈尔服装控股有限公司

---

雅戈尔置业控股有限公司

---

雅戈尔（香港）实业有限公司

---

雅戈尔投资有限公司

---

宁波雅戈尔新城置业有限公司

---

杭州雅戈尔置业有限公司

---

苏州雅戈尔置业有限公司

---

宁波雅戈尔达蓬山旅游投资开发有限公司

---

苏州雅戈尔汉麻酒店管理有限公司

---

宁波雅戈尔动物园有限公司

---

宁波雅戈尔北城置业有限公司

---

宁波雅戈尔姚江置业有限公司

---

宁波雅戈尔服饰有限公司

---

重庆雅戈尔服饰有限公司

---

雅戈尔服装制造有限公司

---

宁波东吴置业有限公司

---

宁波雅戈尔高新置业投资有限公司

---

上海雅戈尔置业有限公司

---

嵊州雅戈尔毛纺织有限公司

---

宁波泓雅投资有限公司

---

宁波雅致园林景观有限公司

---

苏州雅戈尔北城置业有限公司

---

---

苏州雅戈尔富宫大酒店有限公司

---

哈特马克斯有限公司

---

上海雅戈尔商业广场有限公司

---

苏州网新创业科技有限公司

---

新马服装国际有限公司

---

浙江英特物业管理有限公司

---

金愉贸易有限公司

---

杭州雄发投资管理有限公司

---

雅戈尔（琿春）有限公司

---

宁波雅戈尔投资管理有限公司

---

宁波雅戈尔健康科技产业投资基金合伙企业(有限合伙)

---

泓懿资本管理有限公司

---

宁波泓懿股权投资合伙企业（有限合伙）

---

上海雅戈尔置业开发有限公司

---

上海尉立商贸有限公司

---

上海郎誉商贸有限公司

---

上海首鸣商贸有限公司

---

兰州雅戈尔置业有限公司

---

甘肃雅戈尔西北置业有限公司

---

宁波铂境置业有限公司

---

宁波铂筑置业有限公司

---

宁波铂澜置业有限公司

---

宁波雅戈尔健康产业投资有限公司

---

雅戈尔（瑞丽）有限公司

---

雅戈尔（瑞丽）服装有限公司

---

宁波新昊农业科技有限公司

---

阿克苏新昊纺织有限公司

---

阿瓦提新雅棉业有限公司

---

安徽新雅新材料有限公司（原名巢湖雅戈尔色纺科技有限公司）

---

新疆阳绒棉科技有限公司

---

雅戈尔康旅控股有限公司

---

宁波市雅拓商务服务有限公司

---

宁波市湖境置业有限公司

---

---

宁波市湖庭置业有限公司

---

逸动国际(香港)有限公司

---

宁波雅戈尔西子文化产业有限公司

---

温州千未置业有限公司

---

宁波市科益置业有限公司

---

宁波市格赋置业有限公司

---

宁波市恒赋置业有限公司

---

宁波市光蕴置业有限公司

---

宁波市甬炽置业有限公司

---

宁波市光域置业有限公司

---

宁波市甬川置业有限公司

---

宁波青春服装有限公司

---

宁波雅戈尔健康养老管理有限公司

---

夸父科技有限公司

---

雅戈尔时尚（上海）科技有限公司

---

上海雅戈尔跃动品牌管理有限公司

---

跃动时尚(香港)有限公司

---

逸动寰宇（上海）品牌管理有限公司

---

Youngor Fashion Korea Company Limited

---

Leaping Fashion （UK） Company Limited

---

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的相关规定编制。

### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。



### 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“（十）金融工具”、“（十一） 存货”、“（十六） 固定资产”、“（十九） 无形资产”、“（二十六） 收入”。

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，雅戈尔（香港）实业有限公司、新马服装国际有限公司、金愉贸易有限公司的记账本位币为港币，Youngor Fashion Korea 的记账本位币为韩元，跃动时尚(香港)有限公司、Leaping Fashion（UK）的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

#### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资  
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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用交易发生期间的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。



## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

当单项应收票据、应收账款及其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款及其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1	银行承兑汇票	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。
应收票据组合 2	商业承兑汇票	
应收账款组合 1	关联方款项	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，该组合预期信用损失率 0。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 2	以应收账款的账龄作为信用风险特征	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，编制应收款项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。
其他应收款组合 1	根据特定性质及特定对象确定，包括应收关联方、政府部门及合作方等款项	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未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率 0。
其他应收款组合 2	应收其他款项	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未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：材料采购、在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、拟开发土地、开发产品、开发成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### **6、 公司从事房地产开发的子公司的存货核算方法**

(1) 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

(2) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(3) 购入的土地使用权在尚未投入开发前，作为拟开发土地核算；土地投入商品房开发时，转入开发成本核算。

年末对开发产品、开发成本和拟开发土地按账面成本与可变现净值孰低计价，差额提取存货跌价准备计入当期损益。

为开发房地产而借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前计入开发成本，开发产品完工之后而发生的利息等借款费用计入财务费用。

#### **7、 维修基金质量保证金的核算方法**

维修基金应由公司承担的计入“开发成本”；

施工单位应留置的质量保证金根据施工合同规定之金额，列入“其他应付款”，待保证期过后根据实际情况和合同约定支付。

### **(十二) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

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“（三）十 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(十三) 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

###### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### 3、 后续计量及损益确认方法

###### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## **(十五) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十六) 固定资产**

### **1、 固定资产的确认和初始计量**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产单位价值 5,000 元（含）以下的的折旧采用加速折旧法计提，一次性计入当期成本费用。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—30	4-10	3-4.8
机器设备	10	4-10	9-9.6
电子设备及家具	5	3-10	18-19.4
运输设备	4-5	3-10	18-24.25
固定资产装修	3-5	5	19-31.67
其他设备	3-10	4-10	9-32

## 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。



## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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。

当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。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	20-50	土地使用年限
非专利技术	10	按受益年限
商标使用权	7	按受益年限
软件等	2-5	按受益年限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本公司期末无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

#### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### **2、 摊销年限**

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

其他长期待摊费用，估计其受益期，在受益期内平均摊销。

### **(二十二) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(二十三) 职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

## (二十六) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑其中的融资成分。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、本公司收入确认的具体原则如下:

### ①服装销售收入的确认

内销:

自营专卖店销售: 于商品交付且控制权转移至消费者并收取价款时, 确认销售收入。

特许专卖店销售: 向加盟商发出货物且控制权转移给加盟商并收取价款时, 确认销售收入。

商场销售: 商品交付且控制权转移至消费者后, 与商场结算时, 确认销售收入。

网络电商销售: 商品交付且控制权转移至消费者, 消费者确认收货并收取价款时, 确认销售收入。

外销:

与客户签订合同, 根据订单于发出货物报关出口时, 取得提单, 客户已取得相关商品控制权, 确认销售收入。

### ②房地产开发销售收入的确认:

工程已经竣工, 具备入住交房条件; 具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书; 履行了合同规定的义务, 办理了房屋移交手续, 客户取得了房屋控制权, 开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得时, 确认销售收入。

## (二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本, 不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的, 在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销; 与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 本公司对超出部



分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值；

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### (三十) 租赁

#### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

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使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）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（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### (3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

## (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

### 2021年1月1日前的会计政策

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资产所有权有关的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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。



(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十二) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本集团所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额

冲减资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本集团职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本集团所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

### **(三十三) 分部报告**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### **(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更**

#### **1、 重要会计政策变更**

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十四) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.75%）来对租赁付款额进行折现。

按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	540,100,301.08
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	540,100,301.08
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会决议	使用权资产	612,668,213.81	
		租赁负债	344,935,724.63	
		一年到期的非流动负债	195,164,576.45	
		长期待摊费用	-17,170,300.67	
		预付款项	-55,397,612.06	

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 自 2021 年 5 月 26 日起施行, 将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理, 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整, 但不调整前期比较财务报表数据; 对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让, 根据该通知进行调整。

本公司作为承租人, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报  
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”), “关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行, 可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 2021 年 11 月 2 日, 财政部会计司发布了关于企业会计准则相关实施问答, 明确规定: “通常情况下, 企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务, 相关运输成本应当作为合同履约成本, 采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在在利润表“营业成本”项目中列示。”根据上述要求, 公司对自 2021 年 1 月 1 日起, 将为履行客户销售合同而发生的运输成本从“销售费用”重分类至“营业成本”, 比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年度相关科目影响金额	
		合并	母公司
针对发生在商品控制权转移给客户之前、且为履行客户合同而发生的运输成本, 自销售费用重分类至营业成本	营业成本	31,820,086.89	
	销售费用	-31,820,086.89	

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	612,668,213.81		612,668,213.81	612,668,213.81
租赁负债	不适用	344,935,724.63		344,935,724.63	344,935,724.63
一年到期的非流动负债	2,748,915,778.04	2,944,080,354.49		195,164,576.45	195,164,576.45
长期待摊费用	19,939,429.97	2,769,129.30	-17,170,300.67		-17,170,300.67
预付款项	201,367,925.32	145,970,313.26	-55,397,612.06		-55,397,612.06

注: 母公司资产负债表未发生变动。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、19、16.50
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	按超率累进税率 30 - 60

##### 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（%）
雅戈尔（珩春）有限公司	15.00
雅戈尔（瑞丽）服装有限公司	15.00
雅戈尔（瑞丽）有限公司	15.00
阿克苏新昊纺织有限公司	15.00
阿瓦提新雅棉业有限公司	15.00
安徽新雅新材料有限公司	15.00
雅戈尔（香港）实业有限公司	16.50
新马服装国际有限公司	16.50
粤纺贸易有限公司	16.50
金愉贸易有限公司	16.50
逸动国际（香港）有限公司	16.50
跃动时尚(香港)有限公司	16.50
Youngor Fashion Korea Company Limited	10.00-25.00
Leaping Fashion (UK) Company Limited	19.00

##### (二) 税收优惠

1、公司的子公司雅戈尔（珩春）有限公司、雅戈尔（瑞丽）服装有限公司、雅戈尔（瑞丽）有限公司、阿克苏新昊纺织有限公司根据财政部、税务总局、国家发展改革委于2020年4月23日发布的(财政部公告2020年第23号)《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自2021年1月1日至

2030年12月31日，所得税减按15%计征。

2、根据《国务院关于支持云南省加快建设面向西南开放重要桥头堡的意见》(国发〔2011〕11号)和国务院批准的《云南瑞丽重点开发开放试验区建设实施方案》(国办函〔2012〕103号)精神，对2013年1月1日后入驻瑞丽市的新办企业，除国家禁止和限制的产业外，应缴纳企业所得税地方分享部分(40%)实行“五免五减半”优惠，2021年雅戈尔(瑞丽)服装有限公司、雅戈尔(瑞丽)有限公司实际执行的企业所得税率为9%。

3、公司的子公司阿瓦提新雅棉业有限公司根据《中华人民共和国所得税法》第27条第1款、《中华人民共和国所得税法实施条例》第86条、财税〔2008〕149号文及国税函〔2008〕850号文规定，本公司2011年1月1日起农产品初加工收入免征企业所得税。

4、公司的子公司安徽新雅新材料有限公司于2019年9月9日取得有效期为三年的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201934001816，自2019年1月1日至2021年12月31日止享受国家重点扶持高新技术企业优惠税率，减按15%税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	821,171.90	898,277.03
银行存款	10,742,290,947.76	7,013,896,654.92
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	50,142,048.73	4,348,953,961.89
合计	10,793,254,168.39	11,363,748,893.84
其中：存放在境外的款项总额	437,704,776.30	50,404,536.71

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	24,416,632.98	5,469,027.33
信用证保证金	5,000.00	5,000.00
履约保证金	13,857,867.31	26,770,329.16
融资保证金	3,510,811.24	3,005,059.47
合计	41,790,311.53	35,249,415.96

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	620,842,068.45	3,982,581,626.97
其中：理财产品	36,577,159.94	2,572,464,765.39
结构性存款	584,264,908.51	1,410,116,861.58
合计	620,842,068.45	3,982,581,626.97

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	327,174,414.61	416,547,374.34
1 至 2 年	7,509,318.30	11,650,105.99
2 至 3 年	3,752,486.05	709,257.82
3 至 4 年	329,906.21	
4 至 5 年		
5 年以上		44,352.53
小计	338,766,125.17	428,951,090.68
减：坏账准备	24,860,553.25	29,928,836.97
合计	313,905,571.92	399,022,253.71



**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额					
	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	9,424,209.20	2.78	9,424,209.20	100.00			9,731,547.73	2.27	9,731,547.73	100.00	
按组合计提坏账准备	329,341,915.97	97.22	15,436,344.05	4.69	313,905,571.92		419,219,542.95	97.73	20,197,289.24	4.82	399,022,253.71
其中：											
组合 1	25,961,357.98	7.66			25,961,357.98		25,918,477.30	6.04			25,918,477.30
组合 2	303,380,557.99	89.56	15,436,344.05	5.09	287,944,213.94		393,301,065.65	91.69	20,197,289.24	5.14	373,103,776.41
合计	338,766,125.17	100.00	24,860,553.25		313,905,571.92		428,951,090.68	100.00	29,928,836.97		399,022,253.71

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司	2,284,818.72	2,284,818.72	100.00	预计无法收回
西安民生百货管理有限公司	1,663,068.46	1,663,068.46	100.00	预计无法收回
沈阳兴隆一百商业有限公司	1,402,030.71	1,402,030.71	100.00	预计无法收回
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司兴隆大奥莱分公司	529,741.25	529,741.25	100.00	预计无法收回
汉中世纪阳光商厦有限公司	691,199.79	691,199.79	100.00	预计无法收回
连云港九龙大世界商贸有限公司	518,540.55	518,540.55	100.00	预计无法收回
沈阳大东兴隆百货有限公司	431,891.69	431,891.69	100.00	预计无法收回
沈阳龙之梦置业有限公司	5,087.40	5,087.40	100.00	预计无法收回
成都大商投资有限公司千盛百货购物广场分公司	305,187.89	305,187.89	100.00	预计无法收回
延安民生百货有限责任公司	297,798.72	297,798.72	100.00	预计无法收回
宝鸡商场有限公司	266,399.87	266,399.87	100.00	预计无法收回
沈阳兴隆大天地购物中心有限公司	155,050.81	155,050.81	100.00	预计无法收回
阜新兴隆大家庭购物中心有限公司	83,336.13	83,336.13	100.00	预计无法收回
海南望海国际商业广场有限公司	790,057.21	790,057.21	100.00	预计无法收回
合计	9,424,209.20	9,424,209.20		

按单项计提坏账准备的说明:

因上述应收款项发生的个别特殊事项, 公司考虑合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项的预期信用损失进行估计。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收账款组合 1	25,961,357.98		
应收账款组合 2	303,380,557.99	15,436,344.05	5.09
合计	329,341,915.97	15,436,344.05	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	29,928,836.97	-3,950,832.37	1,117,451.35		24,860,553.25
合计	29,928,836.97	-3,950,832.37	1,117,451.35		24,860,553.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
沈阳龙之梦置业有限公司	347,064.95	预计无法收回	经营改善部分收回	货币资金
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司兴隆大奥莱分公司	276,404.86	预计无法收回	经营改善部分收回	货币资金
铁岭兴隆百货有限公司	179,944.20	预计无法收回	经营改善全部收回	货币资金
阜新兴隆大家庭购物中心有限公司	112,615.77	预计无法收回	经营改善部分收回	货币资金
合计	916,029.78			

4、 本期实际核销的应收账款情况：无。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江盛泰服装集团股份有限公司	21,672,371.98	6.40	
广东电网有限责任公司	17,123,022.50	5.05	856,151.13
唯品会信息科技有限公司	10,565,278.02	3.12	528,263.90
中国邮政储蓄银行股份有限公司江西省分行	9,278,505.00	2.74	463,925.25
中国建设银行股份有限公司唐山分行	6,449,445.00	1.90	322,472.25
合计	65,088,622.50	19.21	2,170,812.53

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### (四) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	30,367,020.60	77,131,181.90
应收账款		
合计	30,367,020.60	77,131,181.90

#### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	77,131,181.90	300,138,410.91	346,902,572.21		30,367,020.60	
合计	77,131,181.90	300,138,410.91	346,902,572.21		30,367,020.60	

#### 3、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融资款项

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	95,255,628.20	300,340,000.00

4、 应收款项融资减值准备：无。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,074,934,589.46	99.92	200,625,378.80	99.63
1至2年	875,584.72	0.08	696,181.00	0.35
2至3年	20,000.00		46,365.52	0.02
3年以上	4,953.49			
合计	1,075,835,127.67	100.00	201,367,925.32	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
宁波市自然资源和规划局	970,783,800.00	90.24
乌什华盛纺织有限公司	26,698,532.68	2.48
新疆新棉纺织有限公司	21,000,000.00	1.95
银丰农业股份有限公司	7,807,519.90	0.73
诺悠翩雅（上海）纺织品贸易有限公司	3,593,541.00	0.33
合计	1,029,883,393.58	95.73

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,578,255,042.42	9,090,298,637.26
合计	5,578,255,042.42	9,090,298,637.26

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,479,056,068.48	7,889,915,868.33
1 至 2 年	2,350,186,836.05	1,193,702,951.52
2 至 3 年	758,333,332.45	9,967,559.64
3 至 4 年	8,316,206.37	5,570,309.44
4 至 5 年	5,127,189.78	1,329,277.76
5 年以上	3,458,206.19	10,057,099.23
小计	5,604,477,839.32	9,110,543,065.92
减：坏账准备	26,222,796.90	20,244,428.66
合计	5,578,255,042.42	9,090,298,637.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	1,205,741.03	0.02	1,205,741.03	100.00		85,237.89	0.00	85,237.89	100.00	
按组合计提坏账准备	5,603,272,098.29	99.98	25,017,055.87	0.45	5,578,255,042.42	9,110,457,828.03	100.00	20,159,190.77	0.22	9,090,298,637.26
其中：										
组合 1	5,315,093,489.34	94.84			5,315,093,489.34	8,976,577,409.82	98.52			8,976,577,409.82
组合 2	288,178,608.95	5.14	25,017,055.87	8.68	263,161,553.08	133,880,418.21	1.48	20,159,190.77	15.06	113,721,227.44
合计	5,604,477,839.32	100.00	26,222,796.90		5,578,255,042.42	9,110,543,065.92	100.00	20,244,428.66		9,090,298,637.26

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司兴隆大奥莱分公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳大东兴隆百货有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
汉中世纪阳光商厦有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
宝鸡商场有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
俞敏敏	170,741.03	170,741.03	100.00	预计无法收回
河北恒润房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,205,741.03	1,205,741.03		

按单项计提坏账准备的说明:

因上述应收款项发生的个别特殊事项,公司考虑合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项的预期信用损失进行估计。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	5,315,093,489.34		
组合 2	288,178,608.95	25,017,055.87	8.68
合计	5,603,272,098.29	25,017,055.87	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	20,159,190.77		85,237.89	20,244,428.66
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-17,074.10		17,074.10	



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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,874,939.20		1,153,666.93	13,028,606.13
本期转回	-7,000,000.00		-31,000.00	-7,031,000.00
本期转销			-19,237.89	-19,237.89
本期核销				
其他变动				
期末余额	25,017,055.87		1,205,741.03	26,222,796.90

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	9,110,457,828.03		85,237.89	9,110,543,065.92
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-170,741.03		170,741.03	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,477,902,401.55		969,000.00	2,478,871,401.55
本期终止确认	-5,984,917,390.26		-19,237.89	-5,984,936,628.15
其他变动				
期末余额	5,603,272,098.29		1,205,741.03	5,604,477,839.32

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	20,244,428.66	13,028,606.13	7,031,000.00	19,237.89	26,222,796.90
合计	20,244,428.66	13,028,606.13	7,031,000.00	19,237.89	26,222,796.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
宁波茶亭置业有限公司	7,000,000.00	账龄 5 年以上 预计无法收回	合作开发项目销售资金收回	货币资金
合计	7,000,000.00			

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	19,237.89

其中重要的其他应收款项核销情况：

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合作开发项目代垫款	5,122,246,975.36	5,139,794,247.84
往来款	298,746,258.69	3,824,773,200.43
押金保证金	119,792,031.71	112,910,930.50
其他	63,692,573.56	33,064,687.15
合计	5,604,477,839.32	9,110,543,065.92

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波东庭置业有限公司	合作开发项目垫付款	1,234,122,602.74	1-2 年	22.02	
上海港融戈城市建设有 限责任公司	合作开发项目垫付款	1,028,115,469.52	1 年以内	18.34	
宁波保隆置业有限公司	合作开发项目垫付款	908,797,320.62	1-2 年	16.22	
宁波市海雅众湘开发建 设有限公司	合作开发项目垫付款	716,013,224.21	1-2 年	12.78	
宁波雅戈尔西城置业有 限公司	合作开发项目垫付款	291,038,361.85	1-3 年	5.19	
合计		4,178,086,978.94		74.55	

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	259,639,336.59	2,212,514.30	257,426,822.29	304,274,395.26	4,320,215.79	299,954,179.47
周转材料	1,097,907.70		1,097,907.70	24,697.56		24,697.56
在产品	161,909,302.18	8,771,259.03	153,138,043.15	132,209,403.89	9,636,694.36	122,572,709.53
库存商品	1,345,187,433.46	96,241,035.54	1,248,946,397.92	1,253,308,719.93	74,902,672.26	1,178,406,047.67
发出商品	2,080,099.58		2,080,099.58	22,847,286.85	1,672,021.60	21,175,265.25
开发产品	1,911,303,554.62	237,307,235.23	1,673,996,319.39	1,189,527,841.44	244,316,373.01	945,211,468.43
开发成本	10,750,982,789.26		10,750,982,789.26	12,834,914,743.66		12,834,914,743.66
拟开发土地	2,083,591,041.25		2,083,591,041.25			
合计	16,515,791,464.64	344,532,044.10	16,171,259,420.54	15,737,107,088.59	334,847,977.02	15,402,259,111.57

房地产存货：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	10,750,982,789.26		10,750,982,789.26	12,834,914,743.66		12,834,914,743.66
开发产品	1,911,303,554.62	237,307,235.23	1,673,996,319.39	1,189,527,841.44	244,316,373.01	945,211,468.43
拟开发土地	2,083,591,041.25		2,083,591,041.25			
合计	14,745,877,385.13	237,307,235.23	14,508,570,149.90	14,024,442,585.10	244,316,373.01	13,780,126,212.09

(1) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资 总额(亿)	期末余额	上年年末余额
江上花苑(纺织城项目)	2018年6月	2022年1月	56.42	2,068,074,419.18	3,642,435,157.82
嵩江府	2019年3月	2021年12月	20.00		1,665,549,657.39
香湖丹堤三期	2019年12月	2022年7月	7.10	463,583,296.54	273,096,661.72
新湖景花苑	2019年6月	2022年1月	17.70	1,572,845,704.09	1,356,420,249.60
雅戈尔时代之星	2019年8月	2022年12月	12.00	864,141,397.67	715,618,193.77
麓台里	2020年9月	2024年1月	79.43	5,782,028,222.91	5,181,794,823.36
江上云境花园	2022年1月	2024年7月	27.72	309,748.87	
合计				10,750,982,789.26	12,834,914,743.66

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
未来城一期	2007年11月	4,050,166.03			4,050,166.03
御玺园	2012年12月	5,526,353.77		5,334,191.09	192,162.68
中基地块(雅戈尔大道1号地块)	2019年8月	16,450,747.48	-1,757,286.11	7,418,030.53	7,275,430.84
都市南山	2016年5月	2,794,289.03		417,379.13	2,376,909.90
雅戈尔新村	1996年11月	80,537.18			80,537.18
新海景花园	2012年9月	23,967,990.87		959,792.68	23,008,198.19
长岛花园	2011年12月	4,222,429.62			4,222,429.62
明洲.水乡邻里花苑	2016年12月	60,799,720.14	-5,396,728.97	13,706,735.08	41,696,256.09
宁波紫玉花园(紫玉台花苑)	2014年6月	496,569,243.83	33,079.05	1,836,914.95	494,765,407.93
苏园	2014年3月	3,991,686.07		1,966,108.16	2,025,577.91
长风8号(雅仕名邸)	2014年9月	60,075,304.47	15,485,356.81	1,390,632.05	74,170,029.23
东海府(东海景花苑)	2015年1月	110,958,731.22	49,973.76	14,331,325.88	96,677,379.10
新东城(香湖湾二期)	2016年3月	3,704,103.30	-382,791.00	3,321,312.30	
苏州紫玉花园	2017年3月	8,107,740.63			8,107,740.63
织金华庭	2019年12月	131,829,841.60	-24,921,923.71	33,972,707.85	72,935,210.04
紫玉台二期	2019年5月	57,418,652.67	-75,493.84	31,771,957.30	25,571,201.53

项目名称	竣工时间	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
海晏府（雅明花苑二期）	2019年8月	31,527,886.28	-2,730,091.75	1,199,858.09	27,597,936.44
雅明花苑	2018年10月	29,397,305.67	1,299,272.34	8,217,428.91	22,479,149.10
九里江湾（新长岛花园）	2020年3月	138,055,111.58	6,435,562.56	47,478,949.04	97,011,725.10
江上花园一期	2021年7月		2,414,176,260.54	2,217,532,179.17	196,644,081.37
嵩江府	2021年8月		1,876,413,345.35	1,165,997,319.64	710,416,025.71
合计		1,189,527,841.44	4,278,628,535.03	3,556,852,821.85	1,911,303,554.62

### （3）拟开发土地

项目	土地面积 (m <sup>2</sup> )	拟开发建筑 面积 (m <sup>2</sup> )	预计开工时 间	期末余额	上年年末余额
集士港养老地块	81,712.00	183,597.00	2022年1月	327,410,051.25	
自贸区临港地块	46,207.40	168,272.66	2022年2月	1,756,180,990.00	
合计				2,083,591,041.25	

**2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

项目	上年年末余额	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	4,320,215.79	-1,276,426.63		831,274.86		2,212,514.30
在产品	9,636,694.36	-622,099.85		243,335.48		8,771,259.03
库存商品	74,902,672.26	22,479,051.15		1,140,687.87		96,241,035.54
发出商品	1,672,021.60	-656,297.22		1,015,724.38		
开发产品	244,316,373.01	-514,085.82		6,495,051.96		237,307,235.23
合计	334,847,977.02	19,410,141.63		9,726,074.55		344,532,044.10

### 3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

项目	上年年末余额	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	
开发成本	1,097,436.11	50,919,273.92				52,016,710.03
开发产品	74,274,515.57	1,006,389.66		2,997,623.65		72,283,281.58
合计	75,371,951.68	51,925,663.58		2,997,623.65		124,299,991.61

### 4、 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

#### (八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的融资保证金		3,560,010,000.00
一年内到期的长期应收款	1,262,555,822.92	
合计	1,262,555,822.92	3,560,010,000.00

#### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	647,736,519.84	1,245,178,237.33
待抵扣进项税额	264,610,372.15	78,212,699.41
待认证进项税额	301,177.92	17,108,366.54
合同取得成本	80,233,664.70	97,575,494.71
合计	992,881,734.61	1,438,074,797.99



与合同取得成本有关的资产相关的信息

类别	上年年末余额	本期增加	本期摊销	减值准备		期末余额
				本期计提	本期转回	
为取得合同发生的佣金支出	97,575,494.71	32,121,689.79	49,463,519.80			80,233,664.70
合计	97,575,494.71	32,121,689.79	49,463,519.80			80,233,664.70

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			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	
长期应收款				1,374,863,174.88		1,374,863,174.88	4.25%
其中：未实现融 资收益				-116,184,731.71		-116,184,731.71	
合计				1,374,863,174.88		1,374,863,174.88	

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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		
1. 合营企业										
宁波朗悦房地产发展有限公司	4,051,915.87			-146,592.77						3,905,323.10
宁波姚景房地产开发有限公司	3,781,414.28			12,069.85						3,793,484.13
宁波雅戈尔宝龙置业有限公司	5,814,676.29			69,047,807.43						74,862,483.72
宁波雅星置业有限公司	10,828,406.33		-5,000,000.00	-5,828,406.33						
浙江舟山中轴置业有限公司	5,950,691.40			138,436,544.10						144,387,235.50
上海硅岗商贸有限公司										
珠海宝龙嘉纳房地产开发有限公司	1,590,788,242.10			-17,099,581.88						1,573,688,660.22
宁波雅戈尔西城置业有限公司										
云南雅戈尔置业有限公司	85,416,832.77			-662,562.14						84,754,270.63
HH-ALI PTE LTD	6.58	114,500,000.00		-41,447,443.51	-60,030.32					72,992,532.75
雅胜(香港)有限公司										
小计	1,706,632,185.62	114,500,000.00	-5,000,000.00	142,311,834.75	-60,030.32					1,958,383,990.05
2. 联营企业										
浙江盛泰服装集团股份有限公司	284,404,124.14			56,708,705.62	-14,191,184.73	50,397,781.01	-10,720,242.00			366,599,184.04
宁波银行股份有限公司*	9,458,058,463.19	998,323,025.86		1,563,244,800.00	272,147,200.00		-249,955,693.00			12,041,817,796.05
浙商财产保险股份有限公司	188,182,074.60			-16,550,379.91	-13,180,824.74	182,316,072.35				340,766,942.30

雅戈尔集团股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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
宁波汉麻生物科技有限公司	253,294,667.65			-877,745.82			-48,000,000.00			204,416,921.83	
上海微星网络科技有限公司	702,009.64			-467,810.65						234,198.99	26,108,626.02
新流大数据科技(厦门)有限公司	26,510,902.18	-20,000,000.00		-6,510,902.18							
上海法和信息科技有限公司	393,680.20			-393,680.20							19,192,088.73
上海凯臣服饰股份有限公司	32,001,211.43			-265,042.84	-105,036.97			-31,736,168.59		-105,036.97	31,736,168.59
坤能智慧能源服务集团股份有限公 司	177,317,430.15	27,000,000.00		29,407,304.15		-152,918.83	-10,743,330.83			222,828,484.64	
甬商实业有限公司	18,829,474.66			1,224,609.75						20,054,084.41	
北京智象信息管理咨询有限公司	741,682,501.16			23,528,595.92			-21,000,000.00			744,211,097.08	
北京三体高创科技有限公司	1,168,030.46			-7,267.07		-11,110.00				1,149,653.39	10,020,868.89
宁波雅戈尔东城置业有限公司	13,034,949.99			7,942,895.78						20,977,845.77	
宁波天境置业有限公司	13,034,688.08			7,942,896.37						20,977,584.45	
宁波茶亭置业有限公司	32,847,279.23			5,993,053.47						38,840,332.70	
平阳中基联业置业有限公司											
青岛海纳能源环保科技开发有限公 司	68,813,016.20	-16,020,000.00		-915,439.08	-89,536.14	4,042,010.30				55,830,051.28	
宁波市海雅众湘开发建设有限公司	15,077,557.11			-15,077,557.11							
宁波市开雅开发建设有限公司	13,609,763.21			-13,609,763.21							

雅戈尔集团股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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
杭州招雅企业管理有限公司		516,866,387.00		-11,137,551.36						505,728,835.64	
宁波鸿强房地产信息咨询有限公司		4,285,700.00		-4,285,700.00							
上海昉港企业管理有限责任公司		7,600,000.00		-7,036,905.49						563,094.51	
Undefeate,Inc		409,140,054.27		-984,504.85						408,155,549.42	
小计	11,338,961,823.28	1,927,195,167.13		1,617,872,611.29	244,580,617.42	236,591,834.83	-340,419,265.83	-31,736,168.59		14,993,046,619.53	154,482,235.14
合计	13,045,594,008.90	2,041,695,167.13	-5,000,000.00	1,760,184,446.04	244,520,587.10	236,591,834.83	-340,419,265.83	-31,736,168.59		16,951,430,609.58	154,482,235.14

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
上海艺鼎经济贸易有限公司	10,000.00	10,000.00
银联商务股份有限公司	99,598,662.10	95,099,401.09
国家管网集团联合管道有限责任公司（原中石油管道有限责任公司）	3,584,965,166.73	3,336,814,800.00
宁波金田铜业（集团）股份有限公司	51,035,000.00	375,550,000.00
康铭泰克科技股份有限公司	5,000,000.00	20,434,300.87
上海多维度网络科技股份有限公司	16,000,000.00	19,725,950.55
中际联合（北京）科技股份有限公司	300,906,250.00	120,957,533.58
江苏博迁新材料股份有限公司	605,016,000.00	338,400,000.00
中诚信征信有限公司	50,086,700.00	77,515,131.49
南京商厦股份有限公司	84,000.00	84,000.00
联创电子科技股份有限公司		210,177,964.26
创业慧康科技股份有限公司	309,037,895.40	287,689,743.00
中国中信股份有限公司	5,268,506,640.32	3,866,642,276.54
美的置业控股有限公司	138,682,803.30	204,010,896.62
上海上美化妆品股份有限公司	156,000,000.00	150,000,000.00
上海璞康数据科技（集团）有限公司	118,000,000.00	100,000,000.00
上海东冠健康用品股份有限公司	98,000,000.00	100,000,000.00
而意商贸（北京）有限公司	50,000,000.00	
青岛青禾人造草坪股份有限公司	146,471,486.00	
上海深屹网络科技有限公司	160,564,000.00	
厦门强云网络科技有限公司	35,368,101.00	
华夏银行股份有限公司	367,360,000.00	
国品品牌发展（宁波）有限公司	2,100,000.00	
合计	11,562,792,704.85	9,303,111,998.00

**2、非交易性权益工具投资的情况**

项目	本期确认的股利收入	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
上海艺鼎经济贸易有限公司						
银联商务股份有限公司		11,202,749.36				
国家管网集团联合管道有限责任公司（原中石油管道有限责任公司）	210,246,969.02	584,965,166.73				
宁波金田铜业（集团）股份有限公司	2,955,682.80	29,795,000.00		156,358,411.85		股票出售
康铭泰克科技股份有限公司			15,000,000.00			
上海多维度网络科技股份有限公司			3,091,925.00			
中际联合（北京）科技股份有限公司	1,578,125.00	250,875,000.00				
江苏博迁新材料股份有限公司	2,016,000.00	553,536,000.00				
中诚信征信有限公司			19,913,300.00			
南京商厦股份有限公司	25,080.00					
联创电子科技股份有限公司				-4,985,205.92		股票出售
创业慧康科技股份有限公司	637,893.00	302,736,311.03				
中国中信股份有限公司	372,113,052.60		4,298,712,093.99			
美的置业控股有限公司	18,698,035.05		73,344,476.70			
上海上美化妆品股份有限公司		6,000,000.00				
上海璞康数据科技（集团）有限公司		18,000,000.00				
上海东冠健康用品股份有限公司			2,000,000.00			
而意商贸（北京）有限公司						
青岛青禾人造草坪股份有限公司						
上海深屹网络科技有限公司		60,868,533.21				
厦门强云网络科技有限公司						
华夏银行股份有限公司	23,886,156.00		53,463,625.48	-10,065,532.72		股票出售
国品品牌发展（宁波）有限公司						

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,589,615,170.07	1,101,750,963.42
其中：债务工具投资		
其他投资	2,589,615,170.07	1,101,750,963.42
合计	2,589,615,170.07	1,101,750,963.42

其他投资情况：

项目	期末余额	上年年末余额
三亚长浙宏基创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000,000.00	
磐信夹层（上海）投资中心（有限合伙）		35,380.39
南通长涛约印股权投资合伙企业（有限合伙）	29,642,288.84	25,781,780.70
共青城紫牛成长投资管理合伙企业（有限合伙）	47,147,580.52	46,707,601.93
宁波万豪铭辉投资合伙企业（有限合伙）	13,315,654.42	14,415,183.29
天津睿通投资管理合伙企业（有限合伙）	41,162,177.12	66,736,720.69
晋江凯辉产业基金合伙企业（有限合伙）	172,847,717.00	105,823,125.46
绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	12,906,771.32	13,157,269.33
江西联创硅谷天堂集成电路产业基金合伙企业（有限合伙）	24,998,763.14	24,476,215.79
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	54,343,369.20	63,690,253.28
宁波瑞鄞投资管理合伙企业（有限合伙）	562,164,785.67	480,171,606.17
宁波璟利一期特殊机会投资合伙企业（有限合伙）	134,289,949.84	99,709,251.05
南元（宁波）置业有限公司	121,193,625.00	55,436,986.30
宁波东韵置业有限公司	206,008,000.00	54,736,986.30
宁波东庭置业有限公司	169,594,488.00	50,872,602.74
合计	2,589,615,170.07	1,101,750,963.42

(十四) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	628,809,865.55	9,416,842.57	638,226,708.12
(2) 本期增加金额	284,644,853.36		284,644,853.36



项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
—固定资产转入	284,644,853.36		284,644,853.36
(3) 本期减少金额	22,493,383.50		22,493,383.50
—处置	2,184,718.54		2,184,718.54
—转回存货	20,308,664.96		20,308,664.96
(4) 期末余额	890,961,335.41	9,416,842.57	900,378,177.98
<b>2. 累计折旧和累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	230,907,418.86	2,950,387.93	233,857,806.79
(2) 本期增加金额	29,814,482.07	215,708.76	30,030,190.83
—计提或摊销	29,212,836.66	215,708.76	29,428,545.42
—固定资产转入	601,645.41		601,645.41
(3) 本期减少金额	5,675,653.10		5,675,653.10
—处置	852,344.95		852,344.95
—转回存货	4,823,308.15		4,823,308.15
(4) 期末余额	255,046,247.83	3,166,096.69	258,212,344.52
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	635,915,087.58	6,250,745.88	642,165,833.46
(2) 上年年末账面价值	397,902,446.69	6,466,454.64	404,368,901.33

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,070,472,120.59	6,311,205,385.30
固定资产清理		
合计	8,070,472,120.59	6,311,205,385.30

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及家具	固定资产装修	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	9,411,821,489.93	1,075,683,478.42	87,426,288.20	189,596,770.59	75,950,682.20	146,617,344.49	10,987,096,053.83
(2) 本期增加金额	2,501,231,721.95	87,131,304.96	14,409,299.63	10,134,907.76	77,239,720.30	8,142,684.92	2,698,289,639.52
—购置	1,599,347.13	4,895,554.85	14,409,299.63	9,243,669.38	132,867.26	8,142,684.92	38,423,423.17
—在建工程转入	2,499,632,374.82	82,235,750.11		891,238.38	77,106,853.04		2,659,866,216.35
(3) 本期减少金额	457,456,867.28	75,699,303.96	22,120,131.60	8,210,462.41	24,496.00	363,281.74	563,874,542.99
—处置或报废	167,192,882.29	75,699,303.96	22,120,131.60	7,177,794.57	24,496.00	319,789.43	272,534,397.85
—转入投资性房地产	284,644,853.36						284,644,853.36
—企业合并减少				1,032,667.84			1,032,667.84
—其他减少	5,619,131.63					43,492.31	5,662,623.94
(4) 期末余额	11,455,596,344.60	1,087,115,479.42	79,715,456.23	191,521,215.94	153,165,906.50	154,396,747.67	13,121,511,150.36
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	3,559,427,665.37	683,800,910.36	63,979,307.18	168,239,435.44	72,115,941.66	125,886,718.15	4,673,449,978.16
(2) 本期增加金额	444,761,675.57	46,694,208.67	11,452,464.76	9,431,605.57	6,453,847.54	9,949,004.00	528,742,806.11
—计提	440,711,762.71	46,060,336.71	11,452,464.76	9,416,304.14	6,453,847.54	9,949,004.00	524,043,719.86
—其他增加	4,049,912.86	633,871.96		15,301.43			4,699,086.25
(3) 本期减少金额	62,663,745.71	57,463,502.77	24,143,193.23	7,021,699.14	9,696.25	286,404.06	151,588,241.16
—处置或报废	61,504,939.61	57,463,502.77	20,093,280.37	6,232,594.71	9,696.25	279,435.46	145,583,449.17
—转入投资性房地产	601,645.41						601,645.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及家具	固定资产装修	其他	合计
—企业合并减少				789,104.43			789,104.43
—其他减少	557,160.69		4,049,912.86			6,968.60	4,614,042.15
(4) 期末余额	3,941,525,595.23	673,031,616.26	51,288,578.71	170,649,341.87	78,560,092.95	135,549,318.09	5,050,604,543.11
<b>3. 减值准备</b>							
(1) 上年年末余额		2,438,139.57	2,550.80				2,440,690.37
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额		2,003,652.91	2,550.80				2,006,203.71
—处置或报废		2,003,652.91	2,550.80				2,006,203.71
(4) 期末余额		434,486.66					434,486.66
<b>4. 账面价值</b>							
(1) 期末账面价值	7,514,070,749.37	413,649,376.50	28,426,877.52	20,871,874.07	74,605,813.55	18,847,429.58	8,070,472,120.59
(2) 上年年末账面价值	5,852,393,824.56	389,444,428.49	23,444,430.22	21,357,335.15	3,834,740.54	20,730,626.34	6,311,205,385.30

3、 暂时闲置的固定资产：无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	933,289,414.34	933,289,414.34
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	933,289,414.34	933,289,414.34
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	198,444,954.85	198,444,954.85
(2) 本期增加金额	41,813,668.76	41,813,668.76
—计提	41,813,668.76	41,813,668.76
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	240,258,623.61	240,258,623.61
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	693,030,790.73	693,030,790.73
(2) 年初账面价值	734,844,459.49	734,844,459.49

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	609,185,095.16	尚在办理中

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,090,451,569.86	1,995,519,193.28
工程物资		
合计	2,090,451,569.86	1,995,519,193.28

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波东钱湖 02—1g 地块项目				34,310,331.45		34,310,331.45
服饰专卖店购房款	881,671,028.98		881,671,028.98	146,914,993.19		146,914,993.19
虹桥 T8 大楼				1,049,784,643.83		1,049,784,643.83
智能服饰仓项目	131,113,051.61		131,113,051.61	160,696,582.91		160,696,582.91
普济医院项目	761,825,798.60		761,825,798.60	424,812,653.23		424,812,653.23
新厂房工程（新疆）	11,008,253.29		11,008,253.29	19,168,863.49		19,168,863.49
设备安装	1,251,259.56		1,251,259.56	3,504,081.43		3,504,081.43
新厂房工程（瑞丽）	299,463,228.60		299,463,228.60	155,064,722.99		155,064,722.99
衬衫未来工厂	3,152,667.26		3,152,667.26			
其他	966,281.96		966,281.96	1,262,320.76		1,262,320.76
合计	2,090,451,569.86		2,090,451,569.86	1,995,519,193.28		1,995,519,193.28

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
宁波东钱湖 02—1g 地块项目		34,310,331.45	42,796,521.59	77,106,853.04								其他来源
服饰专卖店购房 款		146,914,993.19	886,084,435.19	150,328,399.40	1,000,000.00	881,671,028.98						其他来源
虹桥 T8 大楼		1,049,784,643.83	1,180,009,594.53	2,126,674,126.52	103,120,111.84							其他来源
智能服饰仓项目		160,696,582.91	146,440,396.82	172,873,928.12	3,150,000.00	131,113,051.61						其他来源
普济医院项目	12.68 亿	424,812,653.23	337,013,145.37			761,825,798.60	60.08	60.08				其他来源
新厂房工程（新 疆）		19,168,863.49	47,833,993.10	55,961,584.43	33,018.87	11,008,253.29						其他来源
新厂房工程（瑞 丽）	5.4 亿	155,064,722.99	144,398,505.61			299,463,228.60	55.46	55.46				其他来源
衬衫未来工厂			3,626,567.26	473,900.00		3,152,667.26						
合计		1,990,752,791.09	2,788,203,159.47	2,583,418,791.51	107,303,130.71	2,088,234,028.34						

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	597,152,275.79		15,515,938.02	612,668,213.81
(2) 本期增加金额	234,367,540.04	20,381,218.71	499,718.91	255,248,477.66
—新增租赁	224,296,384.21	20,381,218.71	499,718.91	245,177,321.83
—重估调整	10,071,155.83			10,071,155.83
(3) 本期减少金额	14,413,905.10			14,413,905.10
—处置	14,413,905.10			14,413,905.10
(4) 期末余额	817,105,910.73	20,381,218.71	16,015,656.93	853,502,786.37
2. 累计折旧				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额	297,672,406.61	778,351.01	818,222.44	299,268,980.06
—计提	297,672,406.61	778,351.01	818,222.44	299,268,980.06
(3) 本期减少金额	3,619,088.53			3,619,088.53
—转出至固定资产				
—处置	3,619,088.53			3,619,088.53
(4) 期末余额	294,053,318.08	778,351.01	818,222.44	295,649,891.53
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	523,052,592.65	19,602,867.70	15,197,434.49	557,852,894.84
(2) 年初账面价值	597,152,275.79		15,515,938.02	612,668,213.81

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	商标使用权	非专利技术	其他	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	459,032,393.55	28,335,478.58	72,930,825.36	19,653,650.20	33,992.10	579,986,339.79
(2) 本期增加金额	72,284,917.80	13,102,811.36	15,505,287.45			100,893,016.61
—购置	72,284,917.80	13,102,811.36	15,505,287.45			100,893,016.61
(3) 本期减少金额	719,728.22	1,184,608.04				1,904,336.26
—处置	719,728.22	1,184,608.04				1,904,336.26
(4) 期末余额	530,597,583.13	40,253,681.90	88,436,112.81	19,653,650.20	33,992.10	678,975,020.14
<b>2. 累计摊销</b>						
(1) 上年年末余额	110,828,431.89	20,988,492.34	69,835,706.33	19,653,650.20	33,992.10	221,340,272.86
(2) 本期增加金额	14,311,496.67	5,910,603.04	5,420,912.15			25,643,011.86
—计提	14,311,496.67	5,910,603.04	5,420,912.15			25,643,011.86
(3) 本期减少金额	312,392.71	375,961.34				688,354.05
—处置	312,392.71	375,961.34				688,354.05
(4) 期末余额	124,827,535.85	26,523,134.04	75,256,618.48	19,653,650.20	33,992.10	246,294,930.67
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	405,770,047.28	13,730,547.86	13,179,494.33			432,680,089.47
(2) 上年年末账面价值	348,203,961.66	7,346,986.24	3,095,119.03			358,646,066.93

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。



## (十九) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
上海雅戈尔商业广场有限公司	35,670,361.17			35,670,361.17
苏州网新创业科技有限公司	2,617,564.64			2,617,564.64
小计	38,287,925.81			38,287,925.81
减值准备				
苏州网新创业科技有限公司	2,617,564.64			2,617,564.64
小计	2,617,564.64			2,617,564.64
账面价值	35,670,361.17			35,670,361.17

### 2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海雅戈尔商业广场有限公司、苏州网新创业科技有限公司资产组包括与商誉相关的非流动资产（包括投资性房地产、固定资产、无形资产、长期待摊费用等），主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该等资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

### 3、 商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

（1）本期商誉减值测试情况如下：

项目	上海雅戈尔商业广场有限公司（中宝银楼）
商誉账面余额	35,670,361.17
商誉减值准备余额	
商誉的账面价值	35,670,361.17
资产组的账面价值	11,988,210.63
包含商誉的资产组的账面价值	47,658,571.80
归属于少数股东权益的商誉价值	
包含完全商誉的资产组的账面价值	47,658,571.80
资产组预计未来现金流量的现值	189,073,492.83
商誉减值损失	

### (2) 商誉减值测试的过程与方法

公司期末对商誉相关的资产组进行了减值测试,在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,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,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

可收回金额根据资产使用年限预计未来现金流量的现值确定,资产预计未来现金流量的现值是指按照资产在未来经营期内所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额确定的价值。

### (3) 重要假设及依据

- ①假设国家现行有关法律、宏观经济等外部经济环境不会发生不可预见的重大不利变化,亦无其他人力不可抗拒及不可预见因素造成的重大不利影响;
- ②假设资产组在未来经营期限内,能持续运营并按照客观租金获得收益,其经营状况不会发生重大不利变化;
- ③假设资产组所在地所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等财税政策无重大变化。

### (4) 关键参数

项目	关键参数				
	预测期	预测期销售收入 增长率	稳定期销售收入 增长率	利润率	折现率(税前)
上海雅戈尔商业 广场有限公司 (中宝银楼)	2022年 -2040 年	2022-2026年预测增 长率5%	2027-2040年稳 定期维持2026年 预测收入	根据预测的收 入、成本、费用 等计算	10%

## 4、 商誉减值测试的影响

(1)、2005年3月,公司以112,000,000.00元收购上海雅戈尔商业广场有限公司100%股权,并确认合并报表中的商誉35,670,361.17元,期末对其减值测试,未发现存在减值情形。

(2)、2008年4月,公司以8,200,000.00元收购苏州网新创业科技有限公司82%股权,并确认合并报表中的商誉2,617,564.64元。由于该公司已连续亏损,经减值测试其可回收金额低于账面价值,公司于2014年对该商誉全额计提资产减值准备。

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
预付长期租赁费用	17,454,236.27	283,935.60		283,935.60		
装修费用摊销			24,561,538.11	982,891.20		23,578,646.91
其他	2,485,193.70	2,485,193.70	804,319.47	979,732.67		2,309,780.50
合计	19,939,429.97	2,769,129.30	25,365,857.58	2,246,559.47		25,888,427.41

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	58,670,259.34	13,808,960.79	55,266,658.78	12,504,455.51
内部交易未实现利润	1,002,437,137.94	250,517,222.00	864,102,693.51	215,913,689.35
与资产相关的政府补助	16,813,871.00	2,927,330.07	18,394,036.07	3,195,133.27
可抵扣亏损	98,416,690.38	15,686,084.95	108,775,544.99	17,260,572.65
其他权益工具投资公允价值变动	93,257,776.70	23,314,444.18	8,016,383.38	2,004,095.85
股份支付	177,805,459.42	42,591,531.90		
其他	155,934.92	38,983.73	247,062.48	61,765.62
合计	1,447,557,129.70	348,884,557.62	1,054,802,379.21	250,939,712.25

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
宁波银行股份有限公司长期股权投资初始投资成本与计税基础的差异	538,077,873.45	134,519,468.36	538,077,873.45	134,519,468.36
取得宁波汉麻生物科技有限公司时可辨认净资产公允价值与投资对价的差异	135,033,725.70	33,758,431.43	135,033,725.70	33,758,431.43

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
取得新疆雅戈尔农业科技 股份有限公司时可辨认净 资产公允价值与投资对价 的差异	3,020,920.56	755,230.14	3,020,920.56	755,230.14
取得西双版纳雅戈尔实业 有限公司时可辨认净资产 公允价值与投资对价的差 异	8,939,909.00	2,234,977.25	8,939,909.00	2,234,977.25
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 公允价值变动	681,859,046.60	170,459,081.75	186,758,661.27	46,689,665.32
固定资产一次性计入当期 成本费用的影响	149,436,697.90	25,658,920.66	117,828,785.01	21,497,026.69
其他权益工具投资公允价 值变动	1,744,423,209.85	436,105,802.46	1,363,385,069.12	340,846,267.28
合同取得成本	412,643.48	103,160.87	38,655,616.83	9,663,904.20
合计	3,261,204,026.54	803,595,072.92	2,391,700,560.94	589,964,970.67

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

#### 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	416,294,961.35	337,575,395.04
可抵扣亏损	479,316,966.51	237,853,485.51
合计	895,611,927.86	575,428,880.55

## (二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备购置款	7,388,179.65		7,388,179.65	7,051,976.00		7,051,976.00
保证金				80,000,000.00		80,000,000.00
项目投资款				99,695,466.79		99,695,466.79
预付土地款				63,006,300.00		63,006,300.00
预付软件款				9,028,051.42		9,028,051.42
普济医院	47,500,000.00	47,500,000.00		23,750,000.00	23,750,000.00	
工艺品				40,200,000.00		40,200,000.00
预付购房款	69,186,529.78		69,186,529.78			
其他	357,000.00		357,000.00			
合计	124,431,709.43	47,500,000.00	76,931,709.43	322,731,794.21	23,750,000.00	298,981,794.21

## (二十三) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	-	2,660,000,000.00
抵押借款	138,600,000.00	124,000,000.00
保证借款	12,613,500,000.00	12,558,000,000.00
信用借款	2,230,000,000.00	3,270,000,000.00
银行承兑汇票贴现	300,340,000.00	351,384,870.92
短期借款利息	14,319,808.12	17,329,922.19
合计	15,296,759,808.12	18,980,714,793.11

2、 已逾期未偿还的短期借款：无。

## (二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	100,805,681.40	50,384,273.12
商业承兑汇票		
合计	100,805,681.40	50,384,273.12

## (二十五) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	409,713,328.02	317,994,440.00
应付工程款	85,854,149.30	128,723,555.31
房产项目预提成本	553,951,780.54	78,673,775.94
合计	1,049,519,257.86	525,391,771.25

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江腾升建设有限公司	5,260,212.86	尚未结算
浙江宏超建设集团有限公司	2,260,981.63	尚未结算
上海龙元建设工程有限公司	2,169,489.82	尚未结算
江苏南通二建集团有限公司	2,015,568.12	尚未结算
宁波市建设集团股份有限公司	1,967,008.00	尚未结算
合计	13,673,260.43	

## (二十六) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	22,489,542.25	20,432,484.25
合计	22,489,542.25	20,432,484.25

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项：无。

## (二十七) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	346,442,827.17	337,059,885.58
预收房款	12,483,903,387.41	15,284,106,323.43
合计	12,830,346,214.58	15,621,166,209.01

## 2、预收房款

房产项目	2021年12月31日	2020年12月31日	预计竣工时间	预售比例 (%)
麓台里	2,866,372,708.17	662,083,299.91	2024年1月	60.11
九里江湾	12,447,527.07	42,141,644.03	已竣工	100.00
新海景花园	36,626,157.00	36,626,157.00	已竣工	100.00
长岛花园	7,028,597.00	7,028,597.00	已竣工	100.00
水乡邻里花苑		177,142.86	已竣工	100.00
嵩江府	681,189,967.89	1,910,758,043.12	2021年8月	99.42
雅明花苑	7,850,430.28	12,960,906.42	已竣工	100.00
紫玉台花苑	270,139,541.28	270,598,256.88	已竣工	100.00
紫玉台花苑(二期)	6,471,397.25	40,673,983.49	已竣工	100.00
香湖丹堤花园 (三期)	705,485,035.78	122,194,830.28	2022年8月	66.02
新潮景花苑	1,984,399,475.23	1,910,889,310.09	2022年1月	99.99
东海府(东海景 花苑)		9,672,745.00	已竣工	100.00
织金华庭	91,743.12	24,393,887.16	已竣工	95.11
雅戈尔时代之星	997,447,782.57	461,664,787.16	2022年12月	71.85
御玺园	137,614.68	7,411,006.56	已竣工	100.00
大悦雅园	146,788.99	2,373,361.47	已竣工	100.00
纺织城项目一期 (江上花园一 期)	32,580,999.08	5,009,739,468.00	2021年6月	99.93
纺织城二期(江 上花园二期)	4,875,487,622.02	4,752,718,897.00	2022年1月	100.00
合计	12,483,903,387.41	15,284,106,323.43		

## (二十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	380,705,755.76	2,446,616,605.27	2,441,679,828.30	385,642,532.73
离职后福利-设定提存计划	23,471.86	96,658,432.32	96,532,815.55	149,088.63
辞退福利	663,196.50	12,139,218.84	12,411,499.34	390,916.00
一年内到期的其他福利				
合计	381,392,424.12	2,555,414,256.43	2,550,624,143.19	386,182,537.36

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	350,535,731.43	2,298,618,530.94	2,293,302,335.00	355,851,927.37
(2) 职工福利费		42,836,289.57	42,836,289.57	
(3) 社会保险费	66,511.93	56,876,447.05	56,867,562.83	75,396.15
其中：医疗保险费	64,767.40	53,042,060.50	53,032,612.95	74,214.95
工伤保险费	962.98	2,561,037.13	2,560,818.91	1,181.20
生育保险费	781.55	1,273,349.42	1,274,130.97	
(4) 住房公积金	50,623.00	24,324,119.30	24,313,986.30	60,756.00
(5) 工会经费和职工教育经费	10,727,545.97	23,961,218.41	24,359,654.60	10,329,109.78
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 职工奖福基金	19,325,343.43			19,325,343.43
合计	380,705,755.76	2,446,616,605.27	2,441,679,828.30	385,642,532.73

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	22,789.90	93,570,941.48	93,448,176.89	145,554.49
失业保险费	681.96	3,087,490.84	3,084,638.66	3,534.14
合计	23,471.86	96,658,432.32	96,532,815.55	149,088.63



### (二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	76,507,146.53	384,195,814.27
企业所得税	486,439,236.96	1,949,953,325.35
个人所得税	6,031,134.41	3,883,205.55
城市维护建设税	9,852,680.94	26,012,650.99
房产税	25,735,280.30	21,794,114.47
土地增值税	1,205,238,876.29	633,734,476.16
教育费附加	7,082,580.54	18,614,667.17
土地使用税	7,807,356.60	6,744,686.63
印花税	3,924,515.97	1,188,008.23
水利基金（河道管理费）	94,342.73	14,821.57
环保税	4,670.30	5,426.01
合计	1,828,717,821.57	3,046,141,196.40

### (三十) 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	3,005,443,813.89	2,861,305,213.73
限制性股票回购义务	568,413,000.00	
保证金、押金	360,638,110.81	408,796,165.73
应付股权转让款	44,119,850.31	
其他	335,190,212.48	291,978,658.32
合计	4,313,804,987.49	3,562,080,037.78

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海龙潜实业发展有限公司	108,084,883.58	尚未结算
待退回分红款	91,912,956.80	尚未退还
巢湖市城镇建设投资有限公司	24,000,345.00	动迁尚未完成
宁波市建设集团股份有限公司	25,215,657.50	质保金尚未退还
浙江新中源建设有限公司	8,441,077.00	质保金尚未退还

**(三十一) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,995,166,233.29	2,730,000,000.00
一年内到期的租赁负债	258,039,514.96	
一年内到期的借款利息	2,122,398.13	18,915,778.04
合计	2,255,328,146.38	2,748,915,778.04

**(三十二) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,167,952,735.47	1,413,999,329.96
合计	1,167,952,735.47	1,413,999,329.96

**(三十三) 长期借款**

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额	利率区间（%）
抵押借款	893,166,666.68	650,000,000.00	4.61-4.90
保证借款	4,662,000,000.00	3,429,000,000.00	2.40-3.65
信用借款	199,980,000.00	279,800,000.00	3.60
长期借款利息	6,051,342.99	3,514,022.23	
合计	5,761,198,009.67	4,362,314,022.23	

**(三十四) 租赁负债**

项目	期末余额
租赁付款额	530,937,112.33
减：未确认的融资费用	42,923,006.03
重分类至一年内到期的非流动负债	258,039,514.96
合计	229,974,591.34

**(三十五) 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	4,380,000.00	4,380,000.00
专项应付款	1,280,511.38	914,676.35
合计	5,660,511.38	5,294,676.35

### 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
财政专项借款	4,380,000.00	4,380,000.00
合计	4,380,000.00	4,380,000.00

### 2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
鄞州区人事局培训基地专项经费	56,246.00			56,246.00
鄞州区 2011 年度第二批高素质人才工作经费	115,200.00			115,200.00
博士后工作站项目	743,230.35	500,000.00	134,164.97	1,109,065.38
合计	914,676.35	500,000.00	134,164.97	1,280,511.38

### (三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,629,002,973.00						4,629,002,973.00

### (三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	289,045,120.89	25,369,489.49	45,331,279.72	269,083,330.66
其他资本公积	428,438,809.21	456,129,037.93		884,567,847.14
合计	717,483,930.10	481,498,527.42	45,331,279.72	1,153,651,177.80

注 1、资本溢价本期增加 25,369,489.49，系本期不丧失控制权处置子公司部分股权对价和对应净资产份额之间的差额 24,874,145.57 元，以及收购少数股权支付价款和对应净资产份额之间的差额 495,343.92 元。

注 2、资本溢价本期减少 45,331,279.72，系本期员工持股计划及限制性股票激励计划非交易过户完成，公司回购股份支付金额 1,402,688,297.35 元与股权激励计划实际认购资金总额 973,194,640.00 元的差额调减资本溢价 45,331,279.72 元，调减盈余公积 384,162,377.63 元。

注 3、本期其他增本公积增加 456,129,037.93 元，其中本期员工持股计划及限制性股票激励计划形成股份支付增加其他资本公积 219,887,278.96 元；因权益法核算的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，按持股比例计算的应享有的份额增加资本公积 236,241,758.97 元。

### (三十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购普通股	1,042,741,394.46	396,266,365.35	1,402,688,297.35	36,319,462.46
限制性股票回购义务		631,570,000.00	63,107,000.00	568,463,000.00
合计	1,042,741,394.46	1,027,836,365.35	1,465,795,297.35	604,782,462.46

注 1、公司于 2020 年 9 月 18 日召开第十届董事会第五次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，上述回购股份全部用于实施公司股权激励计划。2021 年 8 月 3 日，公司完成回购，累计回购公司股份 199,999,999 股，已支付的资金总额为人民币 1,439,007,759.81 元，其中本期支付 396,266,365.35 元。

注 2、公司本期用于实施股权激励计划的回购股份 194,638,928 股完成非交易过户，公司回购股份成本 1,402,688,297.35 元与股权激励计划实际认购资金总额 973,194,640.00 元的差额调减资本溢价 45,331,279.72 元，调减盈余公积 38,4162,377.63 元。

注 3、本期公司向 758 名激励对象授予限制性股票 126,314,000 股，回购价格 5.00 元/股，限制性股票回购义务增加库存股 631,570,000.00 元

注 4、本期公司分配现金股利，每股派发现金红利 0.50 元，限制性股票回购义务减少库存股 63,157,000.00 元；期末已授予但尚未解锁的限制性股票 100,000 股预计无法解锁，转回可撤销的现金股利 50,000.00 元，增加限制性股票回购义务库存股 50,000.00 元。

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-5,101,490,802.09	2,330,398,338.48		107,507,746.04	173,632,180.34	2,049,258,412.10		-3,052,232,389.99
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	5,945,190.94	2,163,200.00				2,163,200.00		8,108,390.94
其他权益工具投资公允价值变动	-5,107,435,993.03	2,328,235,138.48		107,507,746.04	173,632,180.34	2,047,095,212.10		-3,060,340,780.93
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-467,232,739.02	-30,944,186.22				-30,940,915.12	-3,271.10	-498,173,654.14
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	173,887,675.47	242,446,923.24				242,452,921.91	-5,998.67	416,340,597.38
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-641,120,414.49	-273,391,109.46				-273,393,837.03	2,727.57	-914,514,251.52
其他综合收益合计	-5,568,723,541.11	2,299,454,152.26		107,507,746.04	173,632,180.34	2,018,317,496.98	-3,271.10	-3,550,406,044.13

#### (四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,819,562,313.30	2,819,562,313.30	384,162,377.63	384,173,487.63	2,819,551,203.30
任意盈余公积	15,065,381.50	15,065,381.50			15,065,381.50
合计	2,834,627,694.80	2,834,627,694.80	384,162,377.63	384,173,487.63	2,834,616,584.80

注：盈余公积本期减少，系本期员工持股计划及限制性股票激励计划非交易过户完成，公司回购股份支付金额 1,402,688,297.35 元与股权激励计划实际认购资金总额 973,194,640.00 元的差额调减资本溢价 45,331,279.72 元，调减盈余公积 384,162,377.63 元。

#### (四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	26,968,659,618.55	20,518,204,188.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		61,834,728.92
调整后年初未分配利润	26,968,659,618.55	20,580,038,917.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,126,663,023.71	7,235,591,574.24
减：提取法定盈余公积	384,162,377.63	228,312,487.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,314,451,486.50	925,800,594.60
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益	-141,307,673.21	-307,142,209.65
期末未分配利润	29,538,016,451.34	26,968,659,618.55

#### (四十二) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,380,057,685.39	5,576,809,152.79	11,352,544,141.14	5,223,793,198.51
其他业务	226,805,428.58	139,349,677.06	123,026,370.72	101,974,204.50
合计	13,606,863,113.97	5,716,158,829.85	11,475,570,511.86	5,325,767,403.01

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	13,498,666,307.73	11,405,182,778.03
租赁收入	108,196,806.24	70,387,733.83
合计	13,606,863,113.97	11,475,570,511.86

## 2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	投资板块	房地产板块	文旅板块	服装板块	纺织板块	分部间抵消	合计
商品类型：							
服装	12,787,547.15			5,985,883,122.24		-57,807,274.72	5,940,863,394.67
房地产开发		6,565,744,616.47				-7,462,857.28	6,558,281,759.19
纺织					966,129,807.34	-192,562,453.05	773,567,354.29
旅游			169,623,519.83			-4,198,759.23	165,424,760.60
其他	4,051,473.23	57,467,512.48	5,047,169.83			-6,037,116.56	60,529,038.98
合计	16,839,020.38	6,623,212,128.95	174,670,689.66	5,985,883,122.24	966,129,807.34	-268,068,460.84	13,498,666,307.73
按经营地区分类：							
境内	16,839,020.38	6,623,212,128.95	174,670,689.66	5,985,883,122.24	865,215,675.26	-268,068,460.84	13,397,752,175.65
境外					100,914,132.08		100,914,132.08
合计	16,839,020.38	6,623,212,128.95	174,670,689.66	5,985,883,122.24	966,129,807.34	-268,068,460.84	13,498,666,307.73



#### (四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	1,255,236.18	2,476,757.18
城市维护建设税	51,858,966.90	39,325,668.13
教育费附加	36,976,837.31	27,989,610.59
土地增值税	818,356,705.79	239,392,379.74
印花税	12,856,789.91	14,285,023.25
车船使用税	146,962.11	151,890.44
土地使用税	13,254,512.45	13,434,543.71
房产税	73,992,198.23	72,549,367.56
其他	1,223,906.95	303,135.17
合计	1,009,922,115.83	409,908,375.77

#### (四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	785,490,271.81	701,594,163.43
折旧及摊销	298,245,029.97	312,751,311.12
租赁费	431,709,857.34	399,991,876.86
装修费	153,691,638.23	147,657,563.01
仓储运输费	77,578,139.71	99,466,038.51
广告费	103,389,102.91	111,884,064.63
返利及佣金	53,878,729.84	38,986,631.86
商场销售费用	689,557,249.38	672,870,804.97
样品费	710,320.44	415,532.30
其他销售费用	186,342,314.41	179,374,542.76
合计	2,780,592,654.04	2,664,992,529.45

#### (四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	516,327,669.50	516,478,158.79
股份支付	220,140,095.13	
折旧及摊销	121,395,041.67	94,296,655.90
办公费	10,176,544.81	9,833,159.78

项目	本期金额	上期金额
税费	2,540,272.33	3,557,409.95
辞退福利	4,416,538.59	15,929,454.85
其他管理费用	146,965,791.14	108,380,897.51
合计	1,021,961,953.17	748,475,736.78

#### (四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	41,484,540.60	37,191,944.53
折旧及摊销	3,290,495.91	3,829,784.40
物料消耗	16,379,741.17	12,229,740.48
其他	8,776,508.38	13,927,156.73
合计	69,931,286.06	67,178,626.14

#### (四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,044,597,724.57	1,001,046,530.40
其中：租赁负债利息费用	27,481,235.83	
减：利息收入	621,343,985.46	299,008,129.23
汇兑损益	7,721,345.47	24,271,944.16
其他	13,660,140.54	35,028,670.04
合计	444,635,225.12	761,339,015.37

#### (四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	34,287,735.86	111,533,136.04
代扣个人所得税手续费	1,406,113.26	3,497,021.28
直接减免的增值税	835,944.04	2,078,698.79
进项税加计抵减	104,550.35	122,247.04
合计	36,634,343.51	117,231,103.15

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	1,657,244.90	3,011,537.60	与收益相关
专项补助	11,681,232.71	18,221,122.81	与收益相关
专项奖励	4,211,213.00	1,711,900.00	与收益相关
财政补贴	16,722,045.25	36,557,431.63	与收益相关
疫情补助	16,000.00	52,031,144.00	与收益相关
合计	34,287,735.86	111,533,136.04	

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,823,955,390.50	2,024,296,619.65
处置长期股权投资产生的投资收益	27,558,891.61	4,651,392,688.55
交易性金融资产在持有期间的投资收益		105,700.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,193,074.84	81,239,714.06
其他债权投资持有期间取得的利息收入	539,756,547.37	248,683,952.91
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	632,156,993.47	583,393,370.70
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	12,343,197.16	9,592,555.50
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		7,020,678.03
合计	3,056,964,094.95	7,605,725,280.11

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	4,328,722.22	60,638,256.28
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	489,768,782.92	72,577,425.42
交易性金融负债		
合计	494,097,505.14	133,215,681.70

#### (五十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-5,068,283.72	10,060,183.14
其他应收款坏账损失	5,997,606.13	-134,488,731.62
合计	929,322.41	-124,428,548.48

#### (五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	19,528,443.23	17,143,828.85
长期股权投资减值损失	31,736,168.59	55,321,583.64
固定资产减值损失		276,849.56
其他非流动资产减值损失	23,750,000.00	23,750,000.00
合计	75,014,611.82	96,492,262.05

#### (五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	96,880,826.62	4,528,680.03	96,880,826.62
无形资产处置利得	3,542,890.40		3,542,890.40
合计	100,423,717.02	4,528,680.03	100,423,717.02

#### (五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	41,399,419.14	41,964,985.19	41,399,419.14
盘盈利得	17,172.13	17,648.59	17,172.13
违约金、罚款、赔偿收入	6,966,693.62	7,193,865.01	6,966,693.62
搬迁补偿	4,935,494.49		4,935,494.49
无法偿付的应付款项	2,164,806.72		2,164,806.72
其他	3,392,136.22	1,579,882.05	3,392,136.22
合计	58,875,722.32	50,756,380.84	58,875,722.32

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金	36,408,719.14	40,033,547.19	与收益相关
专项补助	4,640,700.00	924,448.00	与收益相关
专项奖励	350,000.00	1,006,990.00	与收益相关
合计	41,399,419.14	41,964,985.19	

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	41,609,827.44	23,502,835.37	41,609,827.44
非常损失	182,809.63		182,809.63
非流动资产毁损报废损失	3,583,715.01	3,011,222.59	3,583,715.01
赔偿支出	385,842.05	3,331,451.22	385,842.05
罚款、滞纳金支出	909,278.46	7,358,787.64	909,278.46
其他	877,693.43	474,466.23	877,693.43
合计	47,549,166.02	37,678,763.05	47,549,166.02

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	974,763,313.59	2,271,769,421.64
递延所得税费用	76,641,273.57	-78,725,441.47
合计	1,051,404,587.16	2,193,043,980.17

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	6,187,163,332.59
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,546,790,833.17
子公司适用不同税率的影响	-108,410,157.79
调整以前期间所得税的影响	-2,217,281.11
非应税收入的影响	-559,516,325.45

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,107,091.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-41,825,159.63
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	186,061,602.55
按税法规定加计扣除项目	-3,586,016.31
所得税费用	1,051,404,587.16

## (五十七) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,126,663,023.71	7,235,591,574.24
扣除限制性股票持有者的现金股利及持股计划享有的净利润	63,107,000.00	
本公司发行在外普通股的加权平均数	4,477,247,779.00	4,629,341,530.00
基本每股收益	1.13	1.56
其中：持续经营基本每股收益	1.13	1.56
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	5,126,663,023.71	7,235,591,574.24
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	4,482,335,401.00	4,629,341,530.00
稀释每股收益	1.14	1.56
其中：持续经营稀释每股收益	1.14	1.56
终止经营稀释每股收益		

(五十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来款、代垫款	61,529,661.91	713,712,312.41
专项补贴、补助款	109,600,673.73	171,698,844.77
代收款项	25,546,318.51	16,561,458.75
租赁收入	4,124,228.03	7,697,699.50
利息收入	615,256,058.02	271,711,850.93
营业外收入	7,126,372.57	4,256,067.22
合同订金及保证金	85,258,421.03	68,964,176.54
合计	908,441,733.80	1,254,602,410.12

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	49,302,601.50	808,577,072.59
销售费用相关支出	867,208,033.07	1,103,888,743.47
管理费用相关支出	179,959,746.39	129,751,912.71
营业外支出	46,252,835.76	29,228,339.64
银行手续费支出	11,808,802.79	10,709,496.78
合同订金及保证金	80,923,357.77	894,734,360.80
代付款项	30,851,632.80	128,172,947.61
研发支出	1,819,581.21	1,101,311.70
合计	1,268,126,591.29	3,106,164,185.30

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

项目	本期金额	上期金额
收回项目垫付资金	5,619,560,356.79	1,082,067,637.95
收回往来款	57,960,245.82	1,813,791,936.20
理财产品、结构性存款等	4,440,057,679.31	3,096,080,000.00
股权转让预收款		6,385,750.00
利息收入	321,844,403.81	17,983,402.74
合计	10,439,422,685.73	6,016,308,726.89

#### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
证券投资收益支付的所得税等	2,158,006,251.63	198,962,625.31
支付项目垫付资金	1,208,846,658.00	2,650,663,640.91
理财产品、结构性存款等	1,105,261,967.97	1,300,075,170.61
企业间往来款	958,786,739.14	4,978,790,127.80
信托报酬		4,097,822.44
海外收购品牌保函手续费	223,861.15	
处置子公司收到现金净额负数	257,817.63	
合计	5,431,383,295.52	9,132,589,387.07

#### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来款	723,576,925.45	2,570,667,103.70
融资保证金	3,560,010,000.00	2,002,995,167.17
财政贴息	2,324,784.56	2,541,940.00
融资租赁收到	11,534,000.00	
票据贴现收到	340,000.00	
股权激励认购款	973,194,640.00	
合计	5,270,980,350.01	4,576,204,210.87

#### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来款	289,228,021.28	155,360,650.68
融资保证金	7,415,830.04	3,005,059.47
融资担保费、手续费	1,817,784.81	45,490,766.25
融资租赁	4,463,420.00	19,034,454.53
库存股	396,266,365.35	2,060,100,066.61
印花税	530,545.00	1,382,256.00
用于担保的理财产品	-	2,524,800,000.00
使用权资产租赁费	291,800,623.95	
合计	991,522,590.43	4,809,173,253.54



(五十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	5,135,758,745.43	7,206,579,494.38
加：信用减值损失	929,322.41	-124,428,548.48
资产减值准备	75,014,611.82	96,492,262.05
固定资产折旧	553,256,556.52	517,170,648.43
油气资产折耗		
使用权资产折旧	299,268,980.06	
无形资产摊销	25,858,720.62	31,832,749.88
长期待摊费用摊销	2,246,559.47	
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)	-100,423,717.02	-4,528,680.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,583,715.01	3,011,222.59
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-494,097,505.14	-133,215,681.70
财务费用(收益以“-”号填列)	1,213,707,569.43	1,198,396,989.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,056,964,094.95	-7,605,725,280.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-76,641,273.57	-8,131,179.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	118,370,567.07	-70,594,262.22
存货的减少(增加以“-”号填列)	-720,596,027.61	1,157,589,886.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-598,144,472.71	-506,290,385.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,539,192,994.71	447,510,021.54
其他	220,140,095.13	
经营活动产生的现金流量净额	1,062,075,357.26	2,205,669,257.02
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	10,751,463,856.86	11,328,499,477.88
减：现金的期初余额	11,328,499,477.88	10,201,997,274.95
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	-577,035,621.02	1,126,502,202.93

2、 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	587,703.89
其中：ALI KOREA INC	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	845,521.52
其中：ALI KOREA INC	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-257,817.63

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	10,751,463,856.86	11,328,499,477.88
其中：库存现金	821,171.90	898,277.03
可随时用于支付的银行存款	10,742,290,947.76	7,013,896,654.92
可随时用于支付的其他货币资金	8,351,737.20	4,313,704,545.93
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,751,463,856.86	11,328,499,477.88

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,790,311.53	保证金
存货	5,029,903,859.06	借款抵押
在建工程	11,008,253.29	借款抵押
固定资产	170,877,621.88	借款抵押
无形资产	17,981,935.45	借款抵押
合计	5,271,561,981.21	

## (六十一) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

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			64,110,796.67
其中：欧元	265,967.37	7.2197	1,920,204.62
美元	8,176,894.09	6.3757	52,133,423.65
日元	22,611.00	0.0554	1,252.99
韩元	613,382,856.00	0.0054	3,287,732.11
港币	8,276,386.49	0.8176	6,766,773.59
澳大利亚元	305.00	4.6220	1,409.71
应收账款			4,275,843.35
其中：美元	578,483.30	6.3757	3,688,235.98
港币	718,697.86	0.8176	587,607.37
其他权益工具投资			5,407,189,443.62
其中：港币	6,613,490,024.00	0.8176	5,407,189,443.62
其他应付款			136,322,435.32
其中：美元	6,920,000.99	6.3757	44,119,850.31
港币	112,772,241.94	0.8176	92,202,585.01

- 2、 境外经营实体：公司境外经营实体主要为在香港的子公司，以港币为记账本位。

## (六十二) 政府补助

### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
嵊州区新兴产业科技园区建 设专项资金	5,908,716.08	固定资产	307,784.35	307,784.35	营业成本、管理费用
珙春生产基地专项资金	19,455,041.67	固定资产	784,500.00	784,500.00	营业成本、管理费用
新疆棉纺项目基础设施建设 配套资金	18,298,581.02	固定资产	1,957,440.00	1,957,440.00	营业成本
三万锭数据化车间技术改造 补助	3,046,600.00	固定资产	487,880.72	329,884.18	营业成本
嵊州经济和信息化局设备投 资补助资金	740,000.00	固定资产	82,868.52	46,866.67	营业成本

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
专项奖励	350,000.00	350,000.00	1,006,990.00	营业外收入
企业扶持资金	36,408,719.14	36,408,719.14	40,033,547.19	营业外收入
专项补助	4,640,700.00	4,640,700.00	924,448.00	营业外收入
稳岗补贴	1,657,244.90	1,657,244.90	3,011,537.60	其他收益
专项补助	11,681,232.71	11,681,232.71	18,221,122.81	其他收益
专项奖励	4,211,213.00	4,211,213.00	1,711,900.00	其他收益
财政补贴	16,722,045.25	16,722,045.25	36,557,431.63	其他收益
疫情补助	16,000.00	16,000.00	52,031,144.00	其他收益
财政贴息	2,324,784.56	2,324,784.56	2,541,940.00	财务费用

## (六十三) 租赁

### 1、作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	28,050,716.97
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	135,453,126.76
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	4,142,099.87
其中：售后租回交易产生部分	
与租赁相关的总现金流出	415,414,742.95

### 2、作为出租人

#### 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	108,196,806.24
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	92,999,160.94
1 至 2 年	79,207,453.72
2 至 3 年	75,708,715.23
3 至 4 年	62,721,487.17
4 至 5 年	62,639,713.59
5 年以上	69,575,628.91
合计	442,852,159.56

**3、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响**

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 7,926,384.83 元。

**六、 合并范围的变更**

(一) 非同一控制下企业合并：无。

(二) 同一控制下企业合并：无。

(三) 反向购买：无。

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
ALI KOREA INC	587,703.89	100.00	转让	2021/12/17	股权转让并办妥股 东变更登记	9,406,617.13						
粤纺贸易有限公司	0.00	100.00	转让	2021/12/21	股权转让手续完成	0.00						

2、 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：无。

(五) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	变动原因
宁波雅戈尔钱湖投资开发有限公司	被雅戈尔置业控股有限公司吸收合并
宁波新昊纺织有限公司	被宁波新昊农业科技有限公司吸收合并
雅戈尔纺织控股有限公司	被雅戈尔服装控股有限公司吸收合并
苏州胜远威企业管理有限公司	本期注销
宁波森雅商务服务有限公司	本期注销
宁波市崇森置业有限公司	本期注销
苏州琅鸿威企业管理有限公司	本期注销
宁波市园筑置业有限公司	本期注销
宁波森尔商务服务有限公司	本期注销
台州市达索商务服务有限公司	本期注销
宁波市甬筑置业有限公司	本期注销
宁波市科利置业有限公司	本期注销
宁波市崇筑置业有限公司	本期注销
新疆阳绒棉科技有限公司	本期注销
云南雅戈尔阳绒棉科技有限公司	本期注销
喀什新昊纺织有限公司	本期注销
宁波雅戈尔健康养老管理有限公司	设立
夸父科技有限公司	设立
雅戈尔时尚（上海）科技有限公司	设立
上海雅戈尔跃动品牌管理有限公司	设立
跃动时尚(香港)有限公司	设立
逸动寰宇（上海）品牌管理有限公司	设立
Youngor Fashion Korea Company Limited	设立
Leaping Fashion (UK) Company Limited	设立

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 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	
雅戈尔服装控股有限公司	宁波	宁波	服装生产及销售	100		设立或投资
雅戈尔(香港)实业有限公司	香港	香港	投资		100	设立或投资
雅戈尔投资有限公司	上海	上海	投资	100		设立或投资
宁波雅戈尔新城置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
杭州雅戈尔置业有限公司	杭州	杭州	房地产开发		100	设立或投资
宁波雅戈尔钱湖投资开发有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
苏州雅戈尔置业有限公司	苏州	苏州	房地产开发		100	设立或投资
宁波雅戈尔达蓬山旅游投资开发有限公司	宁波	宁波	旅游投资、房产开 发		100	设立或投资
苏州雅戈尔汉麻酒店管理有限公司	苏州	苏州	实业投资		100	设立或投资
宁波雅戈尔动物园有限公司	宁波	宁波	旅游		100	设立或投资
宁波雅戈尔北城置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
宁波雅戈尔姚江置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
宁波雅戈尔服饰有限公司	宁波	宁波	服装生产及销售		100	设立或投资
重庆雅戈尔服饰有限公司	重庆	重庆	服装生产及销售		100	设立或投资
宁波雅戈尔服装制造有限公司	宁波	宁波	服装制造	100		设立或投资
宁波东吴置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
宁波雅戈尔高新置业投资有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
嵊州雅戈尔毛纺织有限公司	嵊州	嵊州	生产销售面料		100	设立或投资
宁波泓雅投资有限公司	宁波	宁波	投资管理	100		设立或投资
宁波雅致园林景观有限公司	宁波	宁波	园林绿化规划、设 计		100	设立或投资
苏州雅戈尔北城置业有限公司	苏州	苏州	房地产开发		100	设立或投资
苏州雅戈尔富宫大酒店有限公司	苏州	苏州	酒店管理		100	设立或投资
哈特马克斯有限公司	宁波	宁波	服装制造		100	设立或投资
雅戈尔置业控股有限公司	宁波	宁波	房地产开发	100		同一控制下 企业合并
上海雅戈尔商业广场有限公司	上海	上海	销售、租赁		100	非同一控制 下企业合并



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	
苏州网新创业科技有限公司	苏州	苏州	软件开发		100	非同一控制 下企业合并
新马服装国际有限公司	香港	香港	服装销售	100		非同一控制 下企业合并
浙江英特物业管理有限公司	杭州	杭州	物业管理、销售		100	非同一控制 下企业合并
金愉贸易有限公司	深圳	香港			100	非同一控制 下企业合并
杭州雄发投资管理有限公司	杭州	杭州	投资管理		100	非同一控制 下企业合并
雅戈尔(珲春)有限公司	吉林	吉林	服装生产及销售	100		设立或投资
宁波雅戈尔投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理	100		设立或投资
宁波雅戈尔健康科技产业投资基金合 伙企业(有限合伙)	宁波	宁波	投资管理	69	31	设立或投资
泓懿资本管理有限公司	宁波	宁波	投资管理		100	设立或投资
宁波泓懿股权投资合伙企业(有限合 伙)	宁波	宁波	投资管理		100	设立或投资
上海雅戈尔置业有限公司	上海	上海	房地产开发		100	同一控制下 企业合并
上海雅戈尔置业开发有限公司	上海	上海	房地产开发	50	50	设立或投资
上海尉立商贸有限公司	上海	上海	商贸		100	设立或投资
上海郎誉商贸有限公司	上海	上海	商贸		100	设立或投资
上海首鸣商贸有限公司	上海	上海	商贸		100	设立或投资
兰州雅戈尔置业有限公司	兰州	兰州	房地产开发		100	设立或投资
甘肃雅戈尔西北置业有限公司	甘肃	甘肃	房地产开发		100	设立或投资
杭州大燕电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务		100	设立或投资
宁波铂境置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
宁波铂筑置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
宁波铂澜置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
宁波雅戈尔健康产业投资有限公司	宁波	宁波	健康产业投资等		100	设立或投资
雅戈尔(瑞丽)有限公司	云南	云南	服装生产及销售		100	设立或投资

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	
雅戈尔(瑞丽)服装有限公司	云南	云南	服装生产及销售		100	设立或投资
宁波新昊农业科技有限公司	阿克苏	阿克苏	棉种的研发、纱线 生产及销售		56	非同一控制 下企业合并
阿克苏新昊纺织有限公司	阿克苏	阿克苏	纱线生产及销售		56	非同一控制 下企业合并
阿瓦提新雅棉业有限公司	阿瓦提	阿瓦提	纱线生产及销售		56	非同一控制 下企业合并
安徽新雅新材料有限公司	巢湖	巢湖	纱线生产及销售		56	非同一控制 下企业合并
雅戈尔康旅控股有限公司	宁波	宁波		100		设立或投资
宁波市雅拓商务服务有限公司	宁波	宁波	商务信息咨询、企 业管理服务、房地 产经纪		50	设立或投资
温州千未置业有限公司	温州	温州	房地产开发		50	设立或投资
宁波市湖境置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
逸动国际(香港)有限公司	香港	香港			90	设立或投资
宁波雅戈尔西子文化产业有限公司	宁波	宁波	影视制作发行		100	设立或投资
宁波市湖庭置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
宁波市科益置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
宁波市格赋置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
宁波市恒赋置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
宁波市光蕴置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
宁波市甬焱置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
宁波市光域置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
宁波市甬川置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
宁波青春服装有限公司	宁波	宁波			100	设立或投资
宁波雅戈尔健康养老管理有限公司	宁波	宁波	房地产开发、养老 服务		100	设立或投资
夸父科技有限公司	宁波	宁波	技术服务、互联网 销售		100	设立或投资
雅戈尔时尚(上海)科技有限公司	上海	上海	服装销售、房地产 租赁	100		设立或投资

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	
上海雅戈尔跃动品牌管理有限公司	上海	上海	品牌管理		100	设立或投资
跃动时尚(香港)有限公司	香港	香港	投资与零售		100	设立或投资
逸动寰宇(上海)品牌管理有限公司	上海	上海	品牌管理		100	设立或投资
Youngor Fashion Korea Company Limited	韩国	韩国	服装及鞋类产品 设计		100	设立或投资
Leaping Fashion (UK) Company Limited	英国	英国	控股投资		100	设立或投资

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:

2021年6月,公司的子公司宁波铂境置业有限公司(以下简称铂境置业)以50万元将持有的宁波市雅拓商务服务有限公司(以下简称雅拓商务,含全资子公司温州千未置业有限公司(以下简称千未置业))50%股权转让给杭州聚飞企业管理有限公司(以下简称杭州聚飞),2022年3月铂境置业以相同价格回购上述股权,在此期间,杭州聚飞以雅拓商务股权为其母公司浙江宝龙星汇企业管理有限公司向雅戈尔置业控股有限公司借款提供股权质押担保,故公司仍实际控制雅拓商务。

## 2、重要的非全资子公司

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
宁波新昊农业科技有限公司	44.00%	29,301,278.07		171,839,714.85

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
宁波新昊农业科技有限 公司	401,841,224.55	437,625,094.64	839,466,319.19	394,606,340.37	54,315,172.35	448,921,512.72	399,088,343.36	342,538,691.15	741,627,034.51	371,310,870.81	46,365,171.01	417,676,041.82

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
宁波新昊农业科技有限公司	673,528,719.19	66,593,813.78	66,593,813.78	110,934,107.19	553,044,026.42	-26,220,081.09	-26,220,081.09	14,738,586.30

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

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：无。

(二) 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的变化情况的说明

2021年6月，公司的子公司宁波铂境置业有限公司以50万元将持有的宁波市雅拓商务服务有限公司（含全资子公司温州千未置业有限公司）50%股权转让给杭州聚飞企业管理有限公司，股权比例由100%降至50%，但仍控制，详见附注七、（一）说明。

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

	宁波市雅拓商务服务有限公司 (含温州千未置业有限公司)
购买成本/处置对价	
—现金	500,000.00
购买成本/处置对价合计	500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-24,374,145.57
差额	24,874,145.57
其中：调整资本公积	24,874,145.57
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 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	
珠海宝龙嘉纳房地产开发有限公司	珠海	珠海	房地产开发		50.00	权益法
HH-ALI PTE LTD	上海、宁波	新加坡	服装销售		50.00	权益法
宁波雅戈尔宝龙置业有限 公司	宁波	宁波	房地产开发		50.00	权益法
浙江舟山中轴置业有限公 司	浙江	舟山	房地产开发		50.00	权益法

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	
宁波汉麻生物科技有限公司	宁波	宁波	汉麻生物科技		30.00	权益法
宁波银行股份有限公司	宁波	宁波	金融	8.33		权益法
浙江盛泰服装集团股份有限公司	嵊州	嵊州	纺织、服装制造		17.87	权益法
坤能智慧能源服务集团股份有限公司	宁波	宁波	能源	35.68		权益法

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：

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司持有宁波银行 8.33%股份，为宁波银行第三大股东，公司副总经理兼董事会秘书刘新宇为宁波银行董事，对宁波银行的经营决策具有重大影响，任期自 2020 年 4 月 3 日至 2023 年 2 月 9 日。

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司持有浙江盛泰服装集团股份有限公司 17.87% 股权，为第三大股东，具有委派董事的权力。

## 2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	珠海宝龙嘉纳房地产开发 有限公司	HH-ALI PTE LTD	宁波雅戈尔宝龙置业 有限公司	浙江舟山中轴置业有 限公司	珠海宝龙嘉纳房地产开发 有限公司	宁波姚景房地产开发 有限公司	宁波雅戈尔宝龙置业 有限公司	浙江舟山中轴置业有 限公司
流动资产	8,125,605,455.02	150,581,766.22	425,808,076.14	1,144,063,699.06	3,187,511,661.25	8,619,036.68	377,808,025.37	2,094,987,469.89
其中：现金和现金等价物	768,445,034.94	94,399,733.60	73,409.43	85,875,336.93		6,586,923.68	73,358.66	35,649,212.73
非流动资产	81,684.84	138,223,169.19	156,548,877.30	564,355,307.43			18,453,313.20	31,035,692.94
资产合计	8,125,687,139.86	288,804,935.41	582,356,953.44	1,708,419,006.49	3,187,511,661.25	8,619,036.68	396,261,338.57	2,126,023,162.83
流动负债	4,004,179,476.12	78,433,996.50	432,631,986.00	1,391,172,021.25		1,056,208.12	384,631,986.00	2,114,121,780.03
非流动负债	964,600,000.00	64,438,367.25						
负债合计	4,968,779,476.12	142,872,363.75	432,631,986.00	1,391,172,021.25		1,056,208.12	384,631,986.00	2,114,121,780.03
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	3,156,907,663.74	145,932,571.66	149,724,967.44	317,246,985.24	3,187,511,661.25	7,562,828.56	11,629,352.57	11,901,382.80
按持股比例计算的净资产 产份额	1,578,453,831.87	72,966,285.83	74,862,483.72	158,623,492.62	1,593,755,830.63	3,781,414.28	5,814,676.29	5,950,691.40
调整事项	-4,765,171.65	26,246.92		-14,236,257.12				
—商誉								
—内部交易未实现利润	-4,765,171.65			-14,236,257.12				
—其他		26,246.92						
对合营企业权益投资的 账面价值	1,573,688,660.22	72,992,532.75	74,862,483.72	144,387,235.50	1,593,755,830.63	3,781,414.28	5,814,676.29	5,950,691.40

雅戈尔集团股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	珠海宝龙嘉纳房地产开发 有限公司	HH-ALI PTE LTD	宁波雅戈尔宝龙置业 有限公司	浙江舟山中轴置业有 限公司	珠海宝龙嘉纳房地产开发 有限公司	宁波姚景房地产开发 有限公司	宁波雅戈尔宝龙置业 有限公司	浙江舟山中轴置业有 限公司
存在公开报价的合营企 业权益投资的公允价值								
营业收入	3,490.49	10,244,282.78		1,158,793,597.00				
财务费用	1,308,398.60	2,337,905.02	36.75	-311,266.15		-27,296.12	-9,344.26	1,251,792.25
所得税费用				73,037,025.29				
净利润	-30,603,997.51	-82,894,887.00	138,095,614.87	305,345,602.44	-12,488,338.75	-34,028.64	-2,238,681.32	-40,718,571.19
终止经营的净利润								
其他综合收益		-120,060.64						
综合收益总额	-30,603,997.51	-83,014,947.64	138,095,614.87	305,345,602.44	-12,488,338.75	-34,028.64	-2,238,681.32	-40,718,571.19
本期收到的来自合营企 业的股利								



### 3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	坤能智慧能源服务集团股份有限公司	宁波银行股份有限公司	浙江盛泰服装集团股份有限公司	宁波汉麻生物科技有限公司	浙商财产保险股份有限公司	宁波银行股份有限公司	浙江盛泰服装集团股份有限公司	宁波汉麻生物科技有限公司
流动资产	472,332,999.94	546,091,000,000.00	2,716,161,659.14	308,798,178.74	4,194,867,838.23	488,207,000,000.00	2,141,787,172.67	459,103,501.27
非流动资产	988,922,239.71	1,469,516,000,000.00	3,260,714,585.72	675,444,644.97	2,663,924,904.43	1,138,542,000,000.00	2,679,170,932.09	705,683,551.11
资产合计	1,461,255,239.65	2,015,607,000,000.00	5,976,876,244.86	984,242,823.71	6,858,792,742.66	1,626,749,000,000.00	4,820,958,104.76	1,164,787,052.38
流动负债	375,592,140.44	1,438,298,000,000.00	3,671,515,120.03	269,509,623.00	5,927,263,336.88	1,285,082,000,000.00	3,212,162,253.52	287,678,934.71
非流动负债	450,128,749.70	427,309,000,000.00	183,540,772.89	2,073,159.89	35,424,288.66	222,674,000,000.00	130,997,147.85	1,680,852.82
负债合计	825,720,890.14	1,865,607,000,000.00	3,855,055,892.92	271,582,782.89	5,962,687,625.54	1,507,756,000,000.00	3,343,159,401.37	289,359,787.53
少数股东权益	11,047,950.60	576,000,000.00	69,989,151.64	31,270,301.39		513,000,000.00	45,205,545.15	31,111,706.02
归属于母公司股东权益	624,486,398.91	149,424,000,000.00	2,051,831,200.30	681,389,739.43	896,105,117.12	118,480,000,000.00	1,432,593,158.24	844,315,558.83
按持股比例计算的净资产份额	222,828,484.64	12,447,019,200.00	366,599,184.04	204,416,921.83	188,182,074.60	9,857,536,000.00	284,404,124.15	253,294,667.65
调整事项		-405,201,403.95	1,561,939.94			-399,477,536.81	-1,645,520.86	
—商誉								
—内部交易未实现利润			1,561,939.94				-1,645,520.86	
—其他		-405,201,403.95				-399,477,536.81		
对联营企业权益投资的账面价值	222,828,484.64	12,041,817,796.05	366,599,184.04	204,416,921.83	188,182,074.60	9,458,058,463.19	284,404,124.14	253,294,667.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		21,050,268,618.72	1,199,078,920.00			17,666,868,381.24		

雅戈尔集团股份有限公司  
二〇二一年度  
财务报表附注

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	坤能智慧能源服务集团股份有限公司	宁波银行股份有限公司	浙江盛泰服装集团股份有限公司	宁波汉麻生物科技有限公司	浙商财产保险股份有限公司	宁波银行股份有限公司	浙江盛泰服装集团股份有限公司	宁波汉麻生物科技有
营业收入	417,640,989.13	52,774,000,000.00	5,157,447,093.45	255,534,254.01	3,577,193,635.83	41,111,000,000.00	4,702,329,277.63	168,947,354.04
净利润	82,679,424.91	19,609,000,000.00	300,457,424.56	-2,925,819.40	20,760,123.20	15,136,000,000.00	297,242,194.29	361,183,902.14
终止经营的净利润								
其他综合收益		3,271,000,000.00	-75,164,171.33		10,409,565.42	-1,120,000,000.00	-93,949,827.33	
综合收益总额	82,679,424.91	22,880,000,000.00	225,293,253.23	-2,925,819.40	31,169,688.62	14,016,000,000.00	203,292,366.96	361,183,902.14
本期收到的来自联营企业的股利	10,743,330.83	249,955,693.00	10,720,242.00	48,000,000.00		398,204,434.00	25,807,990.00	

#### 4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	92,453,077.86	100,297,161.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,369,551.00	-2,976,754.19
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,369,551.00	-2,976,754.19
联营企业：		
投资账面价值合计	2,157,384,232.97	1,210,344,077.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	11,870,711.17	38,171,361.61
—其他综合收益	-13,375,397.85	
—综合收益总额	-1,504,686.68	38,171,361.61

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

#### 6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	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
上海硅岗商贸有限公司	6,670,364.58	13,280,547.16	19,950,911.74
平阳中基联业置业有限公司	715,290.09	390,909.83	1,106,199.92

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

(四) 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
九里江湾项目	宁波	宁波	房地产开发		50.00%

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和财务担保合同等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 137,337.00 万元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收款项账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## （二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款	15,296,759,808.12				15,296,759,808.12
应付票据	100,805,681.40				100,805,681.40
应付账款	1,049,519,257.86				1,049,519,257.86
一年内到期的其他非流动负债	2,255,328,146.38				2,255,328,146.38
长期借款		4,247,404,676.32	1,487,960,000.00	25,833,333.35	5,761,198,009.67
合计	18,702,412,893.76	4,247,404,676.32	1,487,960,000.00	25,833,333.35	24,463,610,903.43

## （三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

## 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1.7 亿元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				上年年末余额			
	美元	港币	其他外币	合计	美元	港币	其他外币	合计
货币资金	52,133,423.65	6,766,773.59	5,210,599.43	64,110,796.67	101,152,930.31	30,795,648.02	2,967,108.21	134,915,686.54
应收账款	3,688,235.98	587,607.37		4,275,843.35	1,670,350.52	1,489,219.09		3,159,569.61
交易性金融资产						2,572,464,765.39		2,572,464,765.39
其他应收款							784,407.60	784,407.60
其他权益工具投资		5,407,189,443.62		5,407,189,443.62		4,070,643,477.29		4,070,643,477.29
外币金融资产小计	55,821,659.63	5,414,543,824.58	5,210,599.43	5,475,576,083.64	102,823,280.83	6,675,393,109.79	3,751,515.81	6,781,967,906.43
应付账款					1,783,301.24	7,503,579.23		9,286,880.47
其他应付款	44,119,850.31	92,202,585.01		136,322,435.32		94,724,443.82	137,290.06	94,861,733.88
一年内到期的非流动 负债						2,543,558,855.81		2,543,558,855.81
合同负债					1,285,221.36		55,420.65	1,340,642.01
外币金融负债小计	44,119,850.31	92,202,585.01		136,322,435.32	3,068,522.60	2,645,786,878.86	192,710.71	2,649,048,112.17

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、港币等升值或贬值 2%，则公司将增加或减少净利润 135.87 万元。管理层认为 2%合理反映了下一年度人民币对美元、港币可能发生变动的合理范围。

### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

于 2021 年 12 月 31 日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果权益工具的价值上涨或下跌 1%,则本公司将增加或减少净利润 2,407.84 万元、其他综合收益 8,672.09 万元。管理层认为 5%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		620,842,068.45		620,842,068.45
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		620,842,068.45		620,842,068.45
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				



项目	期末公允价值			合计
	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	
(4) 其他		620,842,068.45		620,842,068.45
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			30,367,020.60	30,367,020.60
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	7,040,544,589.02		4,522,248,115.83	11,562,792,704.85
◆其他非流动金融资产			2,589,615,170.07	2,589,615,170.07
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,589,615,170.07	2,589,615,170.07
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			2,589,615,170.07	2,589,615,170.07
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>7,040,544,589.02</b>	<b>620,842,068.45</b>	<b>7,142,230,306.50</b>	<b>14,803,616,963.97</b>
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				

项目	期末公允价值			合计
	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	
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(二) 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

其他权益工具投资期末公允价值是基于上海证券交易所、深圳证券交易所、香港证券交易所 2021 年 12 月 31 日收盘价进行计量。

(三) 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

本公司持有的交易性金融资产为理财产品和结构性存款，其公允价值根据合同挂钩标的的观察值及约定的资产负债表日的预期收益率确定。

**(四) 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**

1、公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具及其他非流动金融资产系本公司持有的非上市公司的股权投资以及对合伙企业的投资，本公司分别采用收益法、参考资产负债表日被投资企业净资产、评估师出具的估值报告、被投资企业最近融资价格等确定其公允价值。

2、公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资系本公司持有的应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

**(五) 持续的公允价值计量项目，本期内为发生各层级之间转换。**

**(六) 本期内未发生估值技术变更。**

**(七) 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**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**十、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
宁波盛达发展有限公司	宁波	投资及与投 资相关业务	7,973.54	0.86	33.89
宁波雅戈尔控股有限公司	宁波	投资及与投 资相关业务	181,000.00	33.03	33.03

本公司最终控制方是：李如成。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波新华投资有限公司	宁波盛达发展有限公司的全资子公司
中基宁波集团股份有限公司	同受最终控制方控制
李寒辉	实际控制人亲属
宁波天隆置业有限公司	联营企业控制的子公司
李如刚	实际控制人亲属
周巨乐	中基宁波集团股份有限公司法定代表人
宁波锐鸣置业有限公司	合营企业控制的子公司
宁波市赫江置业有限公司	合营企业控制的子公司
HH-ALI(Hong Kong) Limited	合营企业控制的子公司
上海港融戈城市建设有限责任公司	联营企业控制的子公司
海丽汉森安骊（上海）商业管理有限公司	合营企业控制的子公司
海丽汉森安骊（宁波）商业有限公司	合营企业控制的子公司
朱斌、童庆华	子公司的法定代表人和配偶

(五) 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

（金额单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江盛泰服装集团股份有限公司	面料、棉纱等	14,859.91	22,790.74
浙江盛泰服装集团股份有限公司	委托加工	699.67	160.32
宁波汉麻生物科技有限公司	服装辅料等	375.72	609.82

出售商品/提供劳务情况表

(金额单位：万元)

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江盛泰服装集团股份有限公司	棉纱、成衣销售等	18,217.91	13,444.95
浙江盛泰服装集团股份有限公司	借工费		168.21
宁波银行股份有限公司	服装销售	3,503.10	3,568.84
宁波汉麻生物科技有限公司	麻棉纱销售	207.29	655.19
宁波市开雅开发建设有限公司	工程项目服务费	1,564.51	
宁波市赫江置业有限公司	工程项目服务费	1,962.44	
宁波锐鸣置业有限公司	工程项目服务费	166.04	
中基宁波集团股份有限公司（子公司宁波中集资源公司）	咨询服务	53.86	
浙江舟山中轴置业有限公司	劳务派遣	150.64	
中基宁波集团股份有限公司	服装销售	25.80	
海丽汉森安骊（上海）商业管理有限公司	咨询服务	305.89	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

### 3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
中基宁波集团股份有限公司 （子公司宁波中基优车信息 科技有限公司）	房屋租赁	6,133,333.34	5,001,666.67
浙江盛泰服装集团股份有限 公司（子公司新马制衣（重庆） 有限公司）	房屋租赁		368,371.28

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
李如刚	房产		43,380.00		520,524.00
浙江舟山中轴置业有限公司	房产		323,919.00	1,660,476.42	7,693.08

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
阿克苏新昊纺织有限公司	30,000,000.00	2021/4/29	2022/4/19	否
阿克苏新昊纺织有限公司	30,000,000.00	2021/6/29	2022/6/21	否
阿克苏新昊纺织有限公司	50,000,000.00	2021/10/29	2022/10/29	否

本公司作为被担保方：

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
短期借款：				
宁波盛达发展有限公司	300,000,000.00	2021/2/1	2022/1/31	否
宁波盛达发展有限公司	40,000,000.00	2021/6/8	2022/6/7	否
宁波盛达发展有限公司	300,000,000.00	2021/6/15	2022/6/14	否
宁波盛达发展有限公司	200,000,000.00	2021/3/5	2022/3/4	否
宁波盛达发展有限公司	100,000,000.00	2021/3/19	2022/3/4	否
宁波盛达发展有限公司	100,000,000.00	2021/6/30	2022/6/29	否
宁波盛达发展有限公司	45,000,000.00	2021/6/8	2022/6/7	否
宁波盛达发展有限公司	360,000,000.00	2021/3/19	2022/3/19	否
宁波盛达发展有限公司	100,000,000.00	2021/11/22	2022/11/22	否

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
宁波盛达发展有限公司	300,000,000.00	2021/3/31	2022/3/29	否
宁波盛达发展有限公司	400,000,000.00	2021/5/19	2022/5/18	否
宁波盛达发展有限公司	400,000,000.00	2021/6/9	2022/6/2	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2021/3/12	2022/3/11	否
宁波雅戈尔控股有限公司	300,000,000.00	2021/6/8	2022/6/7	否
宁波雅戈尔控股有限公司	300,000,000.00	2021/6/8	2022/6/7	否
宁波雅戈尔控股有限公司	90,000,000.00	2021/9/28	2022/9/28	否
宁波雅戈尔控股有限公司	200,000,000.00	2021/3/12	2022/3/11	否
宁波雅戈尔控股有限公司	300,000,000.00	2021/10/26	2022/10/26	否
宁波雅戈尔控股有限公司	300,000,000.00	2021/12/15	2022/12/15	否
宁波雅戈尔控股有限公司	200,000,000.00	2021/5/10	2022/5/9	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2021/6/4	2022/5/9	否
宁波雅戈尔控股有限公司	200,000,000.00	2021/5/24	2022/1/25	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2021/9/17	2022/9/13	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2021/3/17	2022/3/8	否
宁波雅戈尔控股有限公司	110,000,000.00	2021/3/10	2022/3/3	否
宁波雅戈尔控股有限公司	120,000,000.00	2021/3/17	2022/3/4	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2021/4/7	2022/3/29	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2021/4/7	2022/3/22	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2021/4/7	2022/3/25	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2021/4/7	2022/3/18	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2021/5/31	2022/5/24	否
宁波雅戈尔控股有限公司	120,000,000.00	2021/7/8	2022/6/6	否
宁波雅戈尔控股有限公司	120,000,000.00	2021/7/8	2022/6/13	否
宁波雅戈尔控股有限公司	120,000,000.00	2021/7/8	2022/6/28	否
宁波雅戈尔控股有限公司	120,000,000.00	2021/7/8	2022/6/22	否
宁波雅戈尔控股有限公司	120,000,000.00	2021/8/13	2022/7/14	否
宁波雅戈尔控股有限公司	120,000,000.00	2021/8/13	2022/7/22	否
宁波雅戈尔控股有限公司	120,000,000.00	2021/8/13	2022/7/29	否
宁波雅戈尔控股有限公司	120,000,000.00	2021/9/10	2022/7/4	否
宁波雅戈尔控股有限公司	120,000,000.00	2021/9/15	2022/8/19	否

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
宁波雅戈尔控股有限公司	120,000,000.00	2021/9/15	2022/9/9	否
宁波雅戈尔控股有限公司	120,000,000.00	2021/9/15	2022/9/2	否
宁波雅戈尔控股有限公司	310,000,000.00	2021/4/30	2022/4/29	否
宁波雅戈尔控股有限公司	350,000,000.00	2021/7/19	2022/7/18	否
宁波雅戈尔控股有限公司	400,000,000.00	2021/3/5	2022/3/3	否
宁波雅戈尔控股有限公司	200,000,000.00	2021/5/31	2022/3/30	否
宁波雅戈尔控股有限公司	400,000,000.00	2021/2/1	2022/1/31	否
宁波雅戈尔控股有限公司	260,000,000.00	2021/3/2	2022/3/1	否
宁波雅戈尔控股有限公司	90,000,000.00	2021/3/31	2022/3/1	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2021/4/20	2022/4/19	否
宁波雅戈尔控股有限公司	115,000,000.00	2021/5/31	2022/5/30	否
宁波雅戈尔控股有限公司	400,000,000.00	2021/7/8	2022/7/7	否
宁波雅戈尔控股有限公司	385,000,000.00	2021/9/14	2022/9/13	否
宁波雅戈尔控股有限公司	400,000,000.00	2021/9/23	2022/9/22	否
宁波雅戈尔控股有限公司	300,000,000.00	2021/9/24	2022/9/23	否
宁波雅戈尔控股有限公司	300,000,000.00	2021/12/16	2022/12/15	否
宁波雅戈尔控股有限公司	200,000,000.00	2021/12/10	2022/12/9	否
宁波雅戈尔控股有限公司	200,000,000.00	2021/3/12	2022/3/11	否
宁波雅戈尔控股有限公司	300,000,000.00	2021/4/6	2022/4/5	否
宁波雅戈尔控股有限公司	300,000,000.00	2021/4/9	2022/4/8	否
宁波雅戈尔控股有限公司	200,000,000.00	2021/6/15	2022/6/14	否
宁波雅戈尔控股有限公司	300,000,000.00	2021/12/14	2022/12/13	否
宁波新昊农业科技有限公司	8,500,000.00	2021/6/30	2022/6/29	否
宁波新昊农业科技有限公司	40,000,000.00	2021/9/30	2022/9/2	否
朱斌、童庆华	57,600,000.00	2021/9/18	2022/8/31	否
一年到期的非流动负债：				
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2020/5/29	2022/5/28	否
宁波雅戈尔控股有限公司	900,000,000.00	2020/5/29	2022/5/28	否
宁波雅戈尔控股有限公司	200,000,000.00	2020/6/15	2022/5/28	否
宁波雅戈尔控股有限公司	500,000.00	2021/9/18	2022/6/21	否
宁波雅戈尔控股有限公司	500,000.00	2021/9/18	2022/12/21	否



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
宁波雅戈尔控股有限公司	1,000,000.00	2020/9/25	2022/9/24	否
宁波雅戈尔控股有限公司	1,000,000.00	2020/9/27	2022/9/24	否
宁波雅戈尔控股有限公司	1,000,000.00	2020/9/28	2022/9/24	否
宁波雅戈尔控股有限公司	91,000,000.00	2016/7/13	2022/6/21	否
宁波雅戈尔控股有限公司	91,000,000.00	2016/7/13	2022/12/21	否
长期借款:				
宁波盛达发展有限公司	300,000,000.00	2020/11/27	2023/11/27	否
宁波雅戈尔控股有限公司	600,000,000.00	2021/6/4	2023/6/3	否
宁波雅戈尔控股有限公司	400,000,000.00	2021/6/4	2023/6/3	否
宁波雅戈尔控股有限公司	299,500,000.00	2021/8/31	2024/8/30	否
宁波雅戈尔控股有限公司	298,500,000.00	2021/9/18	2024/9/15	否
宁波雅戈尔控股有限公司	90,000,000.00	2016/6/29	2023/6/21	否
宁波雅戈尔控股有限公司	378,000,000.00	2020/9/25	2023/9/24	否
宁波雅戈尔控股有限公司	258,000,000.00	2020/9/27	2023/9/24	否
宁波雅戈尔控股有限公司	358,000,000.00	2020/9/28	2023/9/24	否
宁波雅戈尔控股有限公司	90,000,000.00	2020/12/31	2023/10/9	否
宁波雅戈尔控股有限公司	120,000,000.00	2020/12/31	2023/10/20	否
宁波雅戈尔控股有限公司	125,000,000.00	2020/12/11	2023/12/1	否
宁波雅戈尔控股有限公司	125,000,000.00	2020/12/11	2023/11/23	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2020/12/11	2023/11/1	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2020/12/11	2023/11/13	否
宁波雅戈尔控股有限公司	120,000,000.00	2021/1/22	2024/1/4	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2021/1/29	2023/12/22	否
宁波雅戈尔控股有限公司	30,000,000.00	2021/1/22	2023/9/26	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2021/2/2	2023/12/15	否
宁波雅戈尔控股有限公司	120,000,000.00	2021/2/2	2024/1/22	否
宁波雅戈尔控股有限公司	120,000,000.00	2021/2/2	2024/1/15	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2021/2/2	2023/12/8	否
宁波雅戈尔控股有限公司	120,000,000.00	2021/2/2	2024/1/10	否
宁波雅戈尔控股有限公司	110,000,000.00	2021/2/2	2024/2/18	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2021/2/2	2024/2/6	否

## 5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
宁波市开雅开发建设有限公司	1,468,247,160.00	2021.1.1		本期利息收入 2,846.13 万元
珠海鹏湾置业有限公司	125,100,000.00	2021.1.1	2021.5.26	本期利息收入 179.76 万元
浙江舟山中轴置业有限公司	165,540,000.00	2021.1.1		本期利息收入 4,270.88 万元
宁波市海雅众湘开发建设有限公司	697,203,031.00	2021.1.1		本期利息收入 2,891.01 万元
宁波保隆置业有限公司	984,763,471.73	2021.1.1		本期利息收入 3,957.41 万元
上海港融戈城市建设有限责任公司	993,108,800.00	2021.5.18		本期利息收入 2,675.04 万元
宁波锐鸣置业有限公司	110,000,000.00	2021.8.9		本期利息收入 197.42 万元
海丽汉森安骊（上海）商业管理有限公司	10,550,000.00	2021.6.4	2021.7.16	本期利息收入 4.04 万元
海丽汉森安骊（宁波）商业有限公司	306,000.00	2021.4.29	2021.7.16	本期利息收入 0.25 万元

## 6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江盛泰服装集团股份有限公司	出售固定资产	766,704.87	968,217.46
浙江盛泰服装集团股份有限公司	采购固定资产	2,689,624.88	
宁波汉麻生物科技有限公司	出售云南雅戈尔置业有 限公司股权		85,574,200.00
周巨乐	工艺品	-40,200,000.00	40,200,000.00
宁波新华投资有限公司	出售固定资产	95,600,000.00	
HH-ALI(Hong Kong) Limited	ALI KOREA INC 股权转 让	587,703.89	
宁波新华投资有限公司	甬商实业有限公司认缴 出资尚未实缴部分股权	0.00	
中基宁波集团股份有限公司	采购车辆	7,258,053.03	
海丽汉森安骊（上海）商业管理有限公司	出售固定资产	210,609.88	

## 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,162.92 万元	2,144.29 万元

## 8、 其他关联交易

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日, 公司及子公司在宁波银行股份有限公司存款余额人民币 58,087,743.22 元, 取得利息收入 847,018.41 元; 取得票据贴现借款人民币 300,000,000.00 元, 支付利息人民币 9,908,888.88 元。

(2) 公司的子公司嵊州雅戈尔毛纺织有限公司本期通过浙江盛泰服装集团股份有限公司代收代付水电费 1,324.43 万元 (不含税)

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江盛泰服装集团股份有限公司	21,672,371.98		18,724,415.19	
	宁波银行股份有限公司	4,066,490.00			
	宁波汉麻生物科技有限公司	222,496.00		3,041,399.01	
应收票据					
	浙江盛泰服装集团股份有限公司	21,072,020.60			
预付款项					
	浙江盛泰服装集团股份有限公司			3,635,400.62	
	宁波汉麻生物科技有限公司	396,000.00			
其他应收款					
	苏州锐鸣企业管理有限公司	282,583,612.50		322,743,612.50	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	宁波锐鸣置业有限公司	142,300,000.00			
	云南雅戈尔置业有限公司	10,150,000.00		9,950,000.00	
	浙江舟山中轴置业有限公司	195,891,730.19		27,530,000.00	
	宁波市开雅开发建设有限公司	184,858,657.86		1,353,523,179.46	
	宁波市海雅众湘开发建设有限公司	716,013,224.21		666,465,543.15	
	宁波雅戈尔东城置业有限公司	240.00		240.00	
	宁波天筑置业有限公司	1,040.34		1,040.34	
	宁波雅戈尔西城置业有限公司	291,038,361.85		270,464,121.39	
	平阳中基联业置业有限公司	178,109,608.37		175,809,608.37	
	珠海宝龙嘉纳房地产开发有限公司			111,391,287.67	
	宁波茶亭置业有限公司			7,000,000.00	7,000,000.00
	宁波保隆置业有限公司	908,797,320.62			
	上海港融戈城市建设有限责任公司	1,028,115,469.52			
	中基宁波集团股份有限公司（子公司宁波中基国际招标有限公司）	10,000.00		10,000.00	
	HH-ALI PTE LTD			3,990,947.62	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	浙江盛泰服装集团股份有限公司	41,904,279.81	61,346,165.06
	宁波汉麻生物科技有限公司	447,912.34	2,336,496.24
应付票据			
	浙江盛泰服装集团股份有限公司	19,831,856.00	6,405,526.06
其他应付款			
	浙江盛泰服装集团股份有限公司	165,427.74	
	宁波雅戈尔宝龙置业有限公司	212,865,997.50	188,865,997.50
	宁波天隆置业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
	宁波雅戈尔西城置业有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
	中基宁波集团股份有限公司		4,220,000.00
	宁波普济医院	13,000,000.00	
	中基宁波集团股份有限公司（宁波中基优车信息科技有限公司）	1,000,000.00	
预收款项			
	中基宁波集团股份有限公司（宁波中基优车信息科技有限公司）	3,220,000.00	
合同负债			
	浙江盛泰服装集团股份有限公司		40,488.50
	李寒辉	2,899,180.73	2,899,180.73

(七) 关联方承诺：无。

(八) 资金集中管理：无。

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	194,638,928.00
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	100,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	(1) 限制性股票：授予价格为5.00元/股，期限自授予日2021年5月6日起满12个月解锁50%，满24个月解锁50%；(2) 持股计划：授予价格为5.00元/股，期限自持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至持股计划名下之日起满12个月解锁50%，满24个月解锁50%

### (二) 以权益结算的股份支付情况

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法：

根据授予日股票收盘价与授予价格确定。

(2) 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：

根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩指标完成情况等后续信息做出最佳估计数，修正预计可行权的权益工具数量。

(3) 本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

(4) 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 219,887,278.96 元，计入少数股东权益的累计金额为 252,816.17 元。

(5) 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为 220,140,095.13 元。

(6) 其他说明

公司 2021 年 3 月 12 日第十届董事会第十一次会议及 2021 年 4 月 9 日 2021 年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于雅戈尔集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》。根据上述会议决议，公司拟以自有资金回购的 A 股普通股作为人民币限制性股票授予 769 名激励对象，每股面值为人民币 1 元，授予价格为人民币 5 元。公司实际授予 758 名激励对象 126,314,000 股，共计收到认购资金总额为人民币 631,570,000.00 元。

公司 2021 年 3 月 12 日第十届董事会第十一次会议及 2021 年 4 月 9 日 2021 年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于雅戈尔集团股份有限公司第一期核心管理团队持股计划（草案）及其摘要的议案》。根据上述会议决议，雅戈尔集团股份有限公司第一期核心管理团队持股计划（以下简称“持股计划”）规模不超过 8,000.00 万股，持股计划购买回购股份的价格为 5.00 元/股。持股计划认购回购股份 68,324,928 股，公司共计收到认购资金总额为人民币 341,624,640.00 元。

(三) 以现金结算的股份支付情况：无。

(四) 股份支付的修改、终止情况：无。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

##### 质押、抵押资产情况

(1) 公司的子公司阿克苏新昊纺织有限公司以土地使用权、房屋建筑物抵押给新疆阿克苏农村商业银行纺城支行，取得短期借款人民币 41,000,000.00 元，以设备抵押给交通银行阿克苏分行，取得短期借款 40,000,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，该抵押土地使用权的账面价值为人民币 7,644,796.69 元，该抵押房屋建筑物的账面价值为人民币 34,896,194.80 元，该抵押设备的账面价值为人民币 75,363,084.62 元。

(2) 公司的子公司阿瓦提新雅棉业有限公司以融资保证金质押，以存货、土地使用权及房屋建筑物抵押，向中国农业发展银行阿瓦提县支行取得短期借款人民币 57,600,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，融资保证金金额为人民币 3,510,811.24 元，该抵押存货的账面价值为人民币 12,250,389.06 元，该抵押土地使用权的账面价值为人民币 1,933,863.52 元，该抵押房屋建筑物的账面价值为人民币 6,038,348.32 元。

(3) 公司的子公司安徽新雅新材料有限公司以土地使用权、房屋建筑物和在建工程抵押，向兴业银行股份有限公司合肥分行取得长期借款 29,166,666.67 元。截至 2021 年 12 月 31 日，该抵押土地使用权的账面价值为人民币 8,403,275.24 元，该抵押房屋建筑物的账面价值为人民币 54,579,994.14 元，该抵押在建工程的账面价值为人民币 11,008,253.29 元。

(4) 公司的子公司温州千未置业有限公司以土地使用权抵押给中国建设银行温州分行、中国农业银行温州分行、中国银行温州市分行，取得长期借款人民币 1,193,305,400.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，该抵押土地使用权的账面价值为人民币 5,017,653,470.00 元。

## 2、 其他

2021 年 7 月，公司的子公司雅戈尔康旅控股有限公司与宁波甬滨投资有限公司（以下简称甬滨投资）、上海硅钢商贸有限公司、苏州锐鸣企业管理有限公司签订《宁波慈长河 1201801#、1201802#、1201803#地块合作开发协议书》，承诺项目清算时如甬滨投资获得的净利润分配总额少于 31,702.48 万元，将采取非同比例分配方式向甬滨投资补足。

## (二) 或有事项

### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日止，公司子公司雅戈尔置业控股有限公司、宁波雅戈尔新城置业有限公司、宁波雅戈尔北城置业有限公司、甘肃雅戈尔西北置业有限公司、宁波铂澜置业有限公司和温州千未置业有限公司为商品房承购人向银行提供的抵押贷款担保未结清余额为人民币 404,656.20 万元。

(2) 公司的子公司雅戈尔置业控股有限公司于 2021 年 9 月 28 日与恒丰银行股份有限公司上海分行签订《保证合同》，为上海港融戈城市建设有限责任公司签订的 2021 年恒银沪借字第 0073 号《固定资产借款合同》的 19%部分提供连带责任保证，保证期间为：自主合同约定的主债务人履行债务期限届满之日起两年，即 2031 年 9 月 29 日至 2033 年 9 月 29 日，担保金额 29,241.00 万元。

(3) 公司于 2021 年 11 月 15 日与珠海华发实业股份有限公司“以下简称华发股份”签订《担保函》，华发股份为绍兴铎越置业有限公司对外融资贷款提供不可撤销连带责任保证担保，公司按间接持股 12%比例提供不可撤销连带责任担保共计 108,096.00 万元，担保到期日为 2027 年 4 月 27 日。



## 2、 未决诉讼

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司个别下属房产子公司是某些法律诉讼中的被告，也是在日常业务中出现的其他诉讼中的原告。管理层相信任何因此引致的负债不会对公司的财务状况或经营业绩构成重大的负面影响。

## 十三、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无。

### (二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	2,311,820,951
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,311,820,951

公司于 2022 年 4 月 22 日召开第十届董事会第二十次会议。有关利润分配的预案如下：以 2021 年度利润分配实施公告确定的股权登记日的总股本（扣减当日公司回购账户股份数量）为基数，每股派发现金红利 0.50 元（含税）；以 2021 年 12 月 31 日公司总股本 4,629,002,973 股为基数计算，扣减同日回购专用证券账户持有的 5,361,071 股，共派发现金红利 2,311,820,951 元（含税），本年度不送红股，也不以资本公积金转增股本。在董事会审议通过本利润分配预案后至实施权益分派股权登记日期间，因回购股份、股权激励授予等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。

### (三) 销售退回：无。

### (四) 划分为持有待售的资产和处置组：无。

### (五) 其他资产负债表日后事项说明：无。

## 十四、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正：无。

### (二) 债务重组：无。

### (三) 资产置换：无。

(四) 年金计划：无。

(五) 终止经营：无。

(六) 分部信息

**1、 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了五个报告分部，分别为：投资板块、房地产板块、文旅板块、服装板块和纺织板块。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

## 2、 报告分部的财务信息

2021 年度

项目	投资板块	房地产板块	文旅板块	服装板块	纺织板块	分部间抵销	合计
营业收入	17,202,829.90	6,665,407,628.15	178,636,582.81	6,047,129,536.13	966,554,997.82	-268,068,460.84	13,606,863,113.97
营业成本	12,170,668.36	3,415,916,905.37	88,724,814.87	1,635,944,979.64	776,189,535.04	-212,788,073.43	5,716,158,829.85
销售费用		88,853,160.82	32,026,308.91	2,645,436,758.09	8,500,235.72	5,776,190.50	2,780,592,654.04
管理费用	251,900,242.84	160,745,395.63	53,325,589.93	538,404,123.48	51,590,244.05	-34,003,642.76	1,021,961,953.17
财务费用	264,179,952.25	140,752,512.26	-1,896,662.35	32,293,650.59	11,684,818.49	-2,379,046.12	444,635,225.12
投资收益	2,271,933,554.11	749,725,475.73	1,974,213.41	24,713,762.52	8,617,089.18		3,056,964,094.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-248,956.73	-1,799,951.99	115,276.25	-1,479,886.67	2,484,196.73		-929,322.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,736,168.59	-23,235,914.18		-23,309,974.90	3,267,445.85		-75,014,611.82
利润总额（亏损总额）	1,842,455,358.89	3,064,194,080.19	19,386,681.41	1,128,568,638.49	115,607,543.00	16,951,030.61	6,187,163,332.59
所得税费用	-716,313.50	792,267,676.50	1,262,424.13	251,913,759.10	11,337,846.48	-4,660,805.55	1,051,404,587.16
净利润（净亏损）	1,843,171,672.39	2,271,926,403.69	18,124,257.28	876,654,879.39	104,269,696.52	21,611,836.16	5,135,758,745.43
归属于母公司所有者的净利润	1,841,880,972.76	2,289,250,733.58	18,124,257.28	880,826,805.48	74,968,418.45	21,611,836.16	5,126,663,023.71
少数股东损益	1,290,699.63	-17,324,329.89		-4,171,926.09	29,301,278.07		9,095,721.72

2020 年度

项目	投资板块	房地产板块	文旅板块	服装板块	纺织板块	分部间抵销	合计
营业收入	33,306,056.28	5,071,163,950.39	131,473,451.94	5,749,642,880.57	700,086,848.28	-210,102,675.60	11,475,570,511.86
营业成本	29,496,944.83	2,993,497,574.98	78,283,964.05	1,740,889,492.16	629,195,063.10	-145,595,636.11	5,325,767,403.01
销售费用		93,282,169.77	19,368,184.52	2,529,889,436.26	20,712,159.79	1,740,579.11	2,664,992,529.45
管理费用	137,565,172.77	202,076,185.48	38,508,976.56	343,828,163.86	40,903,289.01	-14,406,050.90	748,475,736.78
财务费用	729,048,288.64	9,568,451.62	-269,001.67	6,552,190.56	16,439,086.22		761,339,015.37
投资收益	7,014,377,935.76	424,606,114.59		56,524,206.52	110,217,023.24		7,605,725,280.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-163,229.06	135,051,134.67	-18,175.34	-8,521,815.88	-1,919,365.91		124,428,548.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-55,321,583.64	-29,163,682.62	3,221.00	-3,053,365.87	-8,956,850.92		-96,492,262.05
利润总额（亏损总额）	6,270,693,441.83	2,014,198,162.24	4,986,608.23	1,082,741,695.41	78,824,591.18	-51,821,024.34	9,399,623,474.55
所得税费用	1,615,564,999.21	375,063,129.86	2,163,064.51	203,765,938.37	-3,513,151.78		2,193,043,980.17
净利润（净亏损）	4,655,128,442.62	1,639,135,032.38	2,823,543.72	878,975,757.04	82,337,742.96	-51,821,024.34	7,206,579,494.38
归属于母公司所有者的净利润	4,654,555,306.74	1,656,882,763.05	2,823,543.72	879,276,406.43	93,874,578.64	-51,821,024.34	7,235,591,574.24
少数股东损益	573,135.88	-17,747,730.67		-300,649.39	-11,536,835.68		-29,012,079.86

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项:

截至 2021 年 12 月 31 日止, 公司持有中信股份 (HK0267) 83,686.60 万股, 公允价值人民币 5,268,506,640.32 元, 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额人民币 -4,298,712,093.99 元, 本期收到股票分红 372,113,052.60 元计入投资收益。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,044,362,645.93	11,971,431,654.54
合计	10,044,362,645.93	11,971,431,654.54

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	851,508,010.33	11,970,972,937.53
1 至 2 年	9,192,721,563.90	
2 至 3 年		76,738.58
3 至 4 年		810,000.00
4 至 5 年	810,000.00	
小计	10,045,039,574.23	11,971,859,676.11
减: 坏账准备	676,928.30	428,021.57
合计	10,044,362,645.93	11,971,431,654.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	10,045,039,574.23	100.00	676,928.30	0.01	10,044,362,645.93	11,971,859,676.11	100.00	428,021.57		11,971,431,654.54
其中：										
组合 1	10,043,651,008.23	99.99			10,043,651,008.23	11,970,972,937.53	99.99			11,970,972,937.53
组合 2	1,388,566.00	0.01	676,928.30	48.75	711,637.70	886,738.58	0.01	428,021.57	48.27	458,717.01
合计	10,045,039,574.23	100.00	676,928.30		10,044,362,645.93	11,971,859,676.11	100.00	428,021.57		11,971,431,654.54

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	428,021.57			428,021.57
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	248,906.73			248,906.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	676,928.30			676,928.30

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	11,971,859,676.11			11,971,859,676.11
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	121,483,636.70			121,483,636.70
本期终止确认	2,048,303,738.58			2,048,303,738.58
其他变动				
期末余额	10,045,039,574.23			10,045,039,574.23

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2	428,021.57	248,906.73			676,928.30
合计	428,021.57	248,906.73			676,928.30

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	10,043,651,008.23	11,970,972,937.53
其他	1,388,566.00	886,738.58
合计	10,045,039,574.23	11,971,859,676.11

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新马服装国际有限公司	往来款	9,066,017,552.22	2 年以内	90.25	
雅戈尔置业控股有限公司	往来款	850,000,000.00	1 年以内	8.46	
雅戈尔时尚（上海）科技有限公司	往来款	120,000,000.00	1 至 2 年	1.19	
雅戈尔康旅控股有限公司	往来款	5,000,000.00	1 至 2 年	0.05	
雅戈尔 QDII 信托金融投资项目 1801 期	往来款	2,633,456.01	1 至 2 年	0.03	
合计		10,043,651,008.23		99.98	

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无。



(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	16,971,451,051.47		16,971,451,051.47	13,983,275,227.45		13,983,275,227.45
对联营、合营企业投资	12,693,125,989.30	67,424,482.91	12,625,701,506.39	9,909,811,925.51	67,424,482.91	9,842,387,442.60
合计	29,664,577,040.77	67,424,482.91	29,597,152,557.86	23,893,087,152.96	67,424,482.91	23,825,662,670.05

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
雅戈尔投资有限公司	1,000,000,000.00	5,315,938.25		1,005,315,938.25		
雅戈尔置业控股有限公司	2,226,044,899.94	25,422,269.04		2,251,467,168.98		
雅戈尔服装控股有限公司	4,407,671,383.28	540,391,104.70		4,948,062,487.98		
宁波泓雅投资有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
新马服装国际有限公司	2,215,285,257.28			2,215,285,257.28		
宁波雅戈尔投资管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
宁波雅戈尔健康科技产业投资基金合伙企业(有限合伙)	61,000,000.00			61,000,000.00		
上海雅戈尔置业开发有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
宁波泓懿股权投资合伙企业(有限合伙)	1,767,790,000.00			1,767,790,000.00		
雅戈尔服装制造有限公司	1,105,155,070.23	13,057,906.94		1,118,212,977.17		
雅戈尔(琿春)有限公司	200,000,000.00	22,382,971.74		222,382,971.74		
雅戈尔纺织控股有限公司	432,328,616.72		432,328,616.72			
雅戈尔康旅控股有限公司	192,000,000.00	13,934,250.07		205,934,250.07		
雅戈尔时尚(上海)科技有限公司		2,800,000,000.00		2,800,000,000.00		
合计	13,983,275,227.45	3,420,504,440.74	432,328,616.72	16,971,451,051.47		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
联营企业											
宁波银行股份有限公司	9,458,058,463.19	998,323,025.86		1,563,244,800.00	272,147,200.00		-249,955,693.00			12,041,817,796.05	
浙商财产保险股份有限公司	255,606,557.51			-16,550,379.91	-13,180,824.74	182,316,072.35				408,191,425.21	67,424,482.91
坤能智慧能源服务集团股份有限公司	177,317,430.15	27,000,000.00		29,407,304.15		-152,918.83	-10,743,330.83			222,828,484.64	
甬商实业有限公司	18,829,474.66			1,224,609.75						20,054,084.41	
上海微星网络科技有限公司		351,600.00		-117,401.01						234,198.99	
上海凯臣服饰股份有限公司		1.00		-1.00							
合计	9,909,811,925.51	1,025,674,626.86		1,577,208,931.98	258,966,375.26	182,163,153.52	-260,699,023.83			12,693,125,989.30	67,424,482.91

(三) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	366,409.92		2,320,404.74	
合计	366,409.92		2,320,404.74	

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入		
租赁收入	366,409.92	2,320,404.74
合计	366,409.92	2,320,404.74

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,458,162,159.05	2,649,158,807.47
权益法核算的长期股权投资收益	1,577,208,931.98	1,808,293,344.30
处置长期股权投资产生的投资收益		4,394,081,049.12
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,208,637.75	
其他债权投资持有期间取得的利息收入	1,042,884.50	
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	234,771,018.02	225,395,624.25
其他		-27,612,927.63
合计	4,273,393,631.30	9,049,315,897.51

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	124,398,893.62	固定资产、无形资产、长期股权投资处置收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	83,979,020.80	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	539,756,547.37	企业间借款利息收入
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	179,541,042.32	除与正常经营业务相关的房产项目产生的公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	8,148,451.35	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,489,147.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	909,334,807.63	
所得税影响额	-217,308,270.85	
少数股东权益影响额（税后）	-9,407,094.74	
合计	682,619,442.04	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.17	1.13	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	14.18	0.98	0.99

(三) 境内外会计准则下会计数据差异：无。

(四) 会计政策变更相关补充资料：无。

雅戈尔集团股份有限公司

二〇二二年四月二十二日