

雅戈尔集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

# 雅戈尔集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-123

# 审计报告

信会师报字[2018]第 ZA14036 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雅戈尔 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收款项的可回收性	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释十一所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释八。</p> <p>于2017年12月31日,雅戈尔合并财务报表中其他应收款的原值为227,831.94万元,坏账准备为30,664.60万元。</p> <p>公司对单项金额重大的款项单独进行减值测试,当有客观证据表明应收款项发生减值的,计提坏账准备。其中,公司对房产项目垫付款较大,对于此类应收款项的减值计提取决于管理层对房产项目情况等客观证据的判断和估计。对于单项金额不重大及在单项减值测试中没有客观证据证明需要计提单项坏账准备的应收账款,根据客户类型及账龄等信用风险特征划分为不同的资产组,对这些资产组进行减值损失总体评价。评估应收款项可回收性需要进行大量判断,包括评估目前交易对方的信用等级及其历史还款记录及当前的经营状况和市场情况。这些都涉及重大的会计估计,我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款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账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制;</li> <li>2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目;</li> <li>3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本,复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性;</li> <li>4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理;</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了核对;</li> <li>6、结合期后回款情况检查,评价管理层坏账准备计提的合理性。</li> </ol>

## (二) 存货跌价准备计提

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释十二所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释九。

于2017年12月31日,雅戈尔合并财务报表中存货金额为1,139,252.82万元,存货跌价准备为42,683.56万元,账面价值为1,096,569.26万元,存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量,存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。

雅戈尔以库存商品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。

管理层以库存商品的状态估计其预计售价,在估计过程中管理层需要运用重大判断。

由于2017年12月31日存货账面金额重大,并且涉及可变现净值的估计,因此我们将其识别为关键审计事项。

我们就存货跌价准备实施的审计程序包括:

1、对雅戈尔存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行进行了评估;

2、对雅戈尔的库存商品实施监盘,检查库存商品的数量及状况,并对库龄较长的库存商品进行检查;

3、获取雅戈尔库存商品跌价准备计算表,检查是否按公司相关会计政策执行,检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况,分析存货跌价准备计提是否充分;

4、对于能够获取公开市场销售价格的产品,独立查询公开市场价格信息,将其与估计售价进行比较;对于无法获取公开市场销售价格的产品,将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较;

5、比较同类产品的历史销售费用和相关税费,对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估,并与资产负债表日后的实际发生额进行核对。

<b>(三) 可供出售金融资产减值</b>	
<p>如合并财务报表“附注五（十一）可供出售金融资产”所述，截至2017年12月31日，雅戈尔合并财务报表中可供出售金融资产权益工具的账面价值为人民币2,012,809.50万元，计提减值准备余额为330,836.93万元。</p> <p>以公允价值计量的金融工具是公司持有的重要资产之一。对于以公允价值计量的可供出售金融资产中的权益性投资，须评估是否存在公允价值出现严重或非暂时性下跌的情况；在评估以成本计量的其他权益投资的减值时，公司需要按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量进行折现以确定其现值，这涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将其认定为关键审计事项。</p>	<p>在可供出售金融资产减值准备计提的审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>1、对于以公允价值计量的可供出售金融资产权益工具，我们评估了管理层识别是否存在减值迹象所作出的判断，该评估基于该金融工具的市场价格，同时，我们还评估了管理层判断该工具符合公允价值发生严重或非暂时性下跌标准的合理性，并将其与行业惯例进行了比较。我们抽取样本，核对管理层使用的公允价值与公开市场报价是否一致；</p> <p>2、对于以成本计量的可供出售金融资产权益工具，我们测试公司与计提减值准备相关的内部控制是否得到有效实施；从中选取样本，分析被投资单位的财务信息及所在行业信息，判断管理层对其减值迹象的判断是否合理；分析现金流量的预测及折现率的选择是否合理。</p> <p>3、对于发生减值的可供出售金融资产，我们测试了管理层计提的减值准备的金额。我们在测试过程中评估了用于计算减值准备的模型和参数（如市场价值、被投资单位的财务信息）的适当性。我们也对管理层的计算结果进行了重新计算。</p>

#### 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 2017 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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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。

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

（6）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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一八年四月二十六日

雅戈尔集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2017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	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	7,163,932,648.65	8,983,666,881.90
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	2,240,455,108.22	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	4,185,505.51	711,405.00
应收账款	(四)	310,343,918.27	264,602,308.31
预付款项	(五)	170,020,672.87	119,534,736.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	13,587,324.47	566,916.00
应收股利	(七)		331,909.98
其他应收款	(八)	1,971,673,408.97	691,530,232.72
买入返售金融资产			
存货	(九)	10,965,692,636.27	11,713,326,707.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	7,805,718,311.50	4,839,653,673.12
<b>流动资产合计</b>		<b>30,645,609,534.73</b>	<b>26,613,924,770.79</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(十一)	20,128,095,048.48	24,074,268,813.41
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	8,520,854,614.59	6,576,608,163.05
投资性房地产	(十三)	406,542,055.45	334,829,228.91
固定资产	(十四)	5,666,759,593.83	5,000,662,411.38
在建工程	(十五)	995,102,781.14	774,845,854.51
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	309,534,866.54	315,604,760.71
开发支出			
商誉	(十七)	35,670,361.17	35,670,361.17
长期待摊费用	(十八)	31,779,619.24	22,558,607.77
递延所得税资产	(十九)	156,005,411.45	157,434,757.82
其他非流动资产	(二十)	22,881,939.12	5,423,773.54
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,273,226,291.01</b>	<b>37,297,906,732.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>66,918,835,825.74</b>	<b>63,911,831,503.06</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

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）  
2017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	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十一）	15,255,721,302.00	13,613,538,203.55
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	76,269,775.84	76,053,092.61
应付账款	（二十三）	724,653,775.82	754,802,075.77
预收款项	（二十四）	6,842,577,035.71	4,783,495,461.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十五）	266,681,152.71	224,042,884.57
应交税费	（二十六）	1,341,469,817.51	1,519,060,672.75
应付利息	（二十七）	67,861,523.98	102,783,224.85
应付股利	（二十八）	4,129,116.87	
其他应付款	（二十九）	711,227,837.92	779,003,689.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十）	15,468,816,552.45	6,222,351.94
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		40,759,407,890.81	21,859,001,657.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（三十一）	1,076,950,000.00	18,186,317,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十二）	21,940,085.05	24,308,280.92
长期应付职工薪酬			
专项应付款	（三十三）	572,668.00	618,936.00
预计负债			
递延收益	（三十四）		20,046,457.75
递延所得税负债	（十九）	631,327,024.18	929,982,207.91
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,730,789,777.23	19,161,272,882.58
<b>负债合计</b>		42,490,197,668.04	41,020,274,539.78
<b>所有者权益：</b>			
股本	（三十五）	3,581,447,353.00	2,558,176,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十六）	4,099,517,845.09	4,885,586,206.60
减：库存股			
其他综合收益	（三十七）	599,117,254.47	-1,809,330,282.00
专项储备			
盈余公积	（三十八）	2,074,598,785.76	1,822,260,635.42
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	14,019,119,175.92	15,253,814,254.27
归属于母公司所有者权益合计		24,373,800,414.24	22,710,507,495.29
少数股东权益		54,837,743.46	181,049,467.99
<b>所有者权益合计</b>		24,428,638,157.70	22,891,556,963.28
<b>负债和所有者权益总计</b>		66,918,835,825.74	63,911,831,503.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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  
 资产负债表  
 2017年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		5,206,184,753.61	6,066,253,494.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,240,455,108.22	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		15,409,677.42	75,816.35
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(一)	958,016,384.31	1,106,515,148.03
存货		2,801.39	2,919.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,954,614,450.26	4,136,570,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>15,374,683,175.21</b>	<b>11,309,417,378.52</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		4,751,211,016.02	7,917,550,122.26
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	19,234,529,160.62	16,966,084,965.32
投资性房地产			
固定资产		110,823,721.07	123,129,542.07
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,319,192.20	12,715,386.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		512,000.00	3,180,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,109,395,089.91</b>	<b>25,022,660,016.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,484,078,265.12</b>	<b>36,332,077,395.01</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

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  
资产负债表（续）  
2017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	附注十六	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,337,529,250.00	12,025,336,364.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		1,240,631.76	213,203.86
应交税费		14,744,443.37	476,610,445.91
应付利息		16,168,954.40	14,696,250.86
应付股利			
其他应付款		6,009,565,749.45	3,607,189,715.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		182,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>19,561,249,028.98</b>	<b>16,124,045,980.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		818,000,000.00	1,000,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		572,668.00	618,936.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		382,713,342.75	701,864,026.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,201,286,010.75</b>	<b>1,702,482,962.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,762,535,039.73</b>	<b>17,826,528,942.82</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		3,581,447,353.00	2,558,176,681.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,814,053,500.04	4,578,598,964.20
减：库存股			
其他综合收益		-33,715,132.61	1,253,308,464.88
专项储备			
盈余公积		1,497,318,336.82	1,244,980,186.48
未分配利润		9,862,439,168.14	8,870,484,155.63
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,721,543,225.39</b>	<b>18,505,548,452.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>39,484,078,265.12</b>	<b>36,332,077,395.01</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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**  
**2017年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		9,839,528,959.14	14,894,999,392.47
其中: 营业收入	(四十)	9,839,528,959.14	14,894,999,392.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,349,169,684.86	13,975,928,265.45
其中: 营业成本	(四十)	4,709,257,613.84	8,679,507,165.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十一)	584,274,602.82	1,242,464,402.89
销售费用	(四十二)	2,020,797,264.62	1,787,215,627.24
管理费用	(四十三)	676,746,513.45	820,829,810.59
财务费用	(四十四)	1,168,132,698.96	1,190,610,538.74
资产减值损失	(四十五)	3,189,960,991.17	255,300,720.00
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	3,473,808.22	
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十七)	3,197,386,333.31	3,495,518,668.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,043,398,168.55	991,061,424.23
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十八)	2,288,711.10	-49,514,832.67
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(四十九)	4,437,282.97	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		697,945,409.88	4,365,074,962.46
加: 营业外收入	(五十)	121,842,321.03	223,397,880.32
减: 营业外支出	(五十一)	10,656,149.03	20,546,637.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		809,131,581.88	4,567,926,205.08
减: 所得税费用	(五十二)	515,213,893.48	880,582,336.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		293,917,688.40	3,687,343,868.11
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		293,917,688.40	3,687,343,868.11
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. 少数股东损益		-2,813,724.09	2,596,597.76
2. 归属于母公司股东的净利润		296,731,412.49	3,684,747,270.35
六、其他综合收益的税后净额		2,408,447,536.47	-3,929,559,219.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,408,447,536.47	-3,929,559,219.61
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		2,408,447,536.47	-3,929,559,219.61
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-333,092,852.45	-64,230,696.04
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		2,875,919,676.37	-3,985,835,904.65
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-134,379,287.45	120,507,381.08
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,702,365,224.87	-242,215,351.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,705,178,948.96	-244,811,949.26
归属于少数股东的综合收益总额		-2,813,724.09	2,596,597.76
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.08	1.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.08	1.08

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。

企业法定代表人: \_\_\_\_\_ 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**  
**利润表**  
**2017 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)		29,416.33
减: 营业成本	(三)		
税金及附加		3,903,032.65	2,996,945.84
销售费用			
管理费用		119,066,416.78	134,566,323.91
财务费用		757,021,345.85	574,707,082.12
资产减值损失		66,712,815.47	626,671.31
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		3,473,808.22	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四)	3,557,296,744.72	4,146,445,637.89
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		962,013,586.86	723,121,654.16
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		115,414.03	21,301.40
其他收益		47,200.00	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		2,614,229,556.22	3,433,599,332.44
加: 营业外收入		25,170,871.23	4,560,792.79
减: 营业外支出		1,254,023.60	3,294,999.13
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		2,638,146,403.85	3,434,865,126.10
减: 所得税费用		114,764,900.50	303,181,195.62
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,523,381,503.35	3,131,683,930.48
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,523,381,503.35	3,131,683,930.48
(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		-1,287,023,597.49	-335,691,522.85
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,287,023,597.49	-335,691,522.85
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-326,966,190.16	-66,704,272.95
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-960,057,407.33	-268,987,249.90
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,236,357,905.86	2,795,992,407.63
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。

企业法定代表人:

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**  
**2017年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<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		12,915,931,341.93	10,720,820,449.43
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		18,162,997.29	256,447,329.59
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	794,337,798.18	309,442,698.94
经营活动现金流入小计		13,728,432,137.40	11,286,710,477.96
购买商品、接受劳务支付的现金		5,064,091,144.77	6,093,340,431.13
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			
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		1,308,276,520.02	1,481,999,821.84
支付的各项税费		1,472,288,108.64	1,937,024,031.90
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	2,084,980,165.24	1,446,802,035.93
经营活动现金流出小计		9,929,635,938.67	10,959,166,320.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,798,796,198.73	327,544,157.16
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		3,667,225,929.78	4,444,803,128.14
取得投资收益收到的现金		1,339,440,338.97	874,239,492.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,366,777.28	477,163,826.23
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	(五十三)	16,290,858,187.37	11,173,536,583.87
投资活动现金流入小计		21,344,891,233.40	16,969,743,031.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,392,296,261.23	1,331,784,884.32
投资支付的现金		3,278,810,618.91	2,087,878,465.41
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		33,992.10	118,242,753.27
支付其他与投资活动有关的现金	(五十三)	20,795,173,870.81	11,790,561,880.98
投资活动现金流出小计		25,466,314,743.05	15,328,467,983.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,121,423,509.65	1,641,275,047.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	4,948,423,140.99
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	
取得借款收到的现金		18,325,721,302.00	18,373,823,289.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	1,206,043,286.18	195,218,608.75
筹资活动现金流入小计		19,536,664,588.18	23,517,465,039.13
偿还债务支付的现金		17,265,744,703.20	19,005,923,400.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,467,545,270.92	3,195,706,655.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	639,891,454.61	1,456,056,835.13
筹资活动现金流出小计		20,373,181,428.73	23,657,686,890.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-836,516,840.55	-140,221,851.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-22,296,654.33	10,494,146.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,181,440,805.80	1,839,091,499.00
加：期初现金及现金等价物余额		4,175,999,886.57	2,336,908,387.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,994,559,080.77	4,175,999,886.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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**  
**现金流量表**  
**2017 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
<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		34,391.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	63,600,267.48	56,003,045.75
经营活动现金流入小计	63,600,267.48	56,037,436.90
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	70,170,767.24	87,052,817.80
支付的各项税费	4,875,109.20	3,940,985.73
支付其他与经营活动有关的现金	58,867,871.98	40,463,026.89
经营活动现金流出小计	133,913,748.42	131,456,830.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-70,313,480.94</b>	<b>-75,419,393.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	3,150,338,741.24	3,559,006,984.95
取得投资收益收到的现金	1,716,723,680.62	1,587,772,065.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	212,187.98	422,944,338.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		172,266,724.05
收到其他与投资活动有关的现金	15,227,570,000.00	21,267,367,193.56
投资活动现金流入小计	20,094,844,609.84	27,009,357,306.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,664,954.00	3,657,389.00
投资支付的现金	3,071,187,443.91	7,195,698,596.10
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	19,491,132,110.72	23,593,255,230.97
投资活动现金流出小计	22,563,984,508.63	30,792,611,216.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,469,139,898.79</b>	<b>-3,783,253,909.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		4,948,423,140.99
取得借款收到的现金	16,057,529,250.00	15,206,473,464.07
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	22,422,529,250.00	10,331,597,336.41
筹资活动现金流入小计	38,480,058,500.00	30,486,493,941.47
偿还债务支付的现金	14,736,398,863.72	12,524,652,960.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,862,951,293.42	2,555,769,766.32
支付其他与筹资活动有关的现金	20,201,323,595.00	10,014,685,616.12
筹资活动现金流出小计	36,800,673,752.14	25,095,108,342.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,679,384,747.86</b>	<b>5,391,385,599.03</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-108.88</b>	<b>-9,154,231.96</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-860,068,740.75</b>	<b>1,523,558,063.83</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	2,495,053,494.36	971,495,430.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,634,984,753.61</b>	<b>2,495,053,494.36</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

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**  
**2017 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,558,176,681.00				4,885,586,206.60		-1,809,330,282.00		1,822,260,635.42		15,253,814,254.27	181,049,467.99	22,891,556,963.28
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、本年初余额	2,558,176,681.00				4,885,586,206.60		-1,809,330,282.00		1,822,260,635.42		15,253,814,254.27	181,049,467.99	22,891,556,963.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,023,270,672.00				-786,068,361.51		2,408,447,536.47		252,338,150.34		-1,234,695,078.35	-126,211,724.53	1,537,081,194.42
(一) 综合收益总额							2,408,447,536.47				296,731,412.49	-2,813,724.09	2,702,365,224.87
(二) 所有者投入和减少资本												-65,385,114.50	-65,385,114.50
1. 股东投入的普通股												4,900,000.00	4,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-70,285,114.50	-70,285,114.50
(三) 利润分配									252,338,150.34		-1,531,426,490.84	-58,012,885.94	-1,337,101,226.44
1. 提取盈余公积									252,338,150.34		-252,338,150.34		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,279,088,340.50	-58,012,885.94	-1,337,101,226.44
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	1,023,270,672.00				-1,023,270,672.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,023,270,672.00				-1,023,270,672.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					237,202,310.49								237,202,310.49
四、本期期末余额	3,581,447,353.00				4,099,517,845.09		599,117,254.47		2,074,598,785.76		14,019,119,175.92	54,837,743.46	24,428,638,157.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

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）**  
**2017 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,226,611,695.00				367,408,801.21		2,120,228,937.61		1,509,092,242.37		13,928,776,721.77	216,632,267.66	20,368,750,665.62
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、本年初余额	2,226,611,695.00				367,408,801.21		2,120,228,937.61		1,509,092,242.37		13,928,776,721.77	216,632,267.66	20,368,750,665.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	331,564,986.00				4,518,177,405.39		-3,929,559,219.61		313,168,393.05		1,325,037,532.50	-35,582,799.67	2,522,806,297.66
（一）综合收益总额							-3,929,559,219.61				3,684,747,270.35	2,596,597.76	-242,215,351.50
（二）所有者投入和减少资本	331,564,986.00				4,616,858,154.99							-34,979,397.43	4,913,443,743.56
1. 股东投入的普通股	331,564,986.00				4,616,858,154.99								4,948,423,140.99
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												-34,979,397.43	-34,979,397.43
（三）利润分配									313,168,393.05		-2,359,709,737.85	-3,200,000.00	-2,049,741,344.80
1. 提取盈余公积									313,168,393.05		-313,168,393.05		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,046,541,344.80	-3,200,000.00	-2,049,741,344.80
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-98,680,749.60								-98,680,749.60
四、本期期末余额	2,558,176,681.00				4,885,586,206.60		-1,809,330,282.00		1,822,260,635.42		15,253,814,254.27	181,049,467.99	22,891,556,963.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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  
所有者权益变动表  
2017年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	2,558,176,681.00				4,578,598,964.20		1,253,308,464.88		1,244,980,186.48	8,870,484,155.63	18,505,548,452.19
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,558,176,681.00				4,578,598,964.20		1,253,308,464.88		1,244,980,186.48	8,870,484,155.63	18,505,548,452.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,023,270,672.00				-764,545,464.16		-1,287,023,597.49		252,338,150.34	991,955,012.51	215,994,773.20
(一) 综合收益总额							-1,287,023,597.49			2,523,381,503.35	1,236,357,905.86
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									252,338,150.34	-1,531,426,490.84	-1,279,088,340.50
1. 提取盈余公积									252,338,150.34	-252,338,150.34	
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,279,088,340.50	-1,279,088,340.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	1,023,270,672.00				-1,023,270,672.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,023,270,672.00				-1,023,270,672.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					258,725,207.84						258,725,207.84
四、本期期末余额	3,581,447,353.00				3,814,053,500.04		-33,715,132.61		1,497,318,336.82	9,862,439,168.14	18,721,543,225.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

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  
所有者权益变动表（续）  
2017年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	2,226,611,695.00				60,410,509.16		1,588,999,987.73		931,811,793.43	8,098,509,963.00	12,906,343,948.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,226,611,695.00				60,410,509.16		1,588,999,987.73		931,811,793.43	8,098,509,963.00	12,906,343,948.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	331,564,986.00				4,518,188,455.04		-335,691,522.85		313,168,393.05	771,974,192.63	5,599,204,503.87
（一）综合收益总额							-335,691,522.85			3,131,683,930.48	2,795,992,407.63
（二）所有者投入和减少资本	331,564,986.00				4,616,858,154.99						4,948,423,140.99
1. 股东投入的普通股	331,564,986.00				4,616,858,154.99						4,948,423,140.99
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											
（三）利润分配									313,168,393.05	-2,359,709,737.85	-2,046,541,344.80
1. 提取盈余公积									313,168,393.05	-313,168,393.05	
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,046,541,344.80	-2,046,541,344.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-98,669,699.95						-98,669,699.95
四、本期期末余额	2,558,176,681.00				4,578,598,964.20		1,253,308,464.88		1,244,980,186.48	8,870,484,155.63	18,505,548,452.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

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**  
**二〇一七年度财务报表附注**  
(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 年经宁波市体改委以“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的批复》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。

截至 2017 年 12 月 31 日止，雅戈尔控股合计持有公司 1,038,949,666 股（流通股），持股比例为 29.01%，为公司第一大股东；宁波盛达发展有限公司持有公司股份 28,290,676 股（流通股），持股比例为 0.79%。

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 3,581,447,353 股，注册资本为 3,581,447,353.00 元。

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；所属行业为房地产业。

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；太阳城、香湖丹堤、长岛花园、长风 8 号（雅仕名邸）、宁波紫玉花园（紫玉台花苑）、东海府（东海景花苑）、苏州紫玉花园、御玺园、明洲.水乡邻里、都市南山、新东城（香湖湾二期）等房地产项目。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
雅戈尔服装控股有限公司
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
宁波雅戈尔钱湖投资开发有限公司
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
苏州雅戈尔酒店投资管理有限公司
宁波雅戈尔动物园有限公司
宁波雅盛地产投资咨询有限公司
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
杭州雅戈尔服饰有限公司
重庆雅戈尔服饰有限公司
宁波雅戈尔衬衫有限公司
宁波雅戈尔时装有限公司
宁波雅戈尔英成制服有限公司
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（原宁波雅盛园林景观有限公司）
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
宁波浩狮迈服饰有限公司

子公司名称
雅戈尔置业控股有限公司
宁波市鄞州雅戈尔贵宾楼酒店有限公司
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
粤纺贸易有限公司
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)
雅戈尔纺织控股有限公司
宁波雅戈尔大桥农庄有限公司
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）
宁波雅戈尔东城置业有限公司
宁波雅戈尔西城置业有限公司
宁波天境置业有限公司
宁波天筑置业有限公司
苏州琅壹达企业管理有限公司
苏州锐鸣企业管理有限公司
苏州胜远威企业管理有限公司
苏州琅鸿威企业管理有限公司
上海雅戈尔置业有限公司
上海雅戈尔置业开发有限公司
上海尉立商贸有限公司
上海硅岗商贸有限公司
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
杭州大燕电子商务有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

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）应收款项坏账准备”、“（十二）存货”、“（十五）固定资产”、“（十八）无形资产”、“（二十三）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 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。

## (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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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、 金融负债终止确认条件

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。

如果估值日处于限售期的可供出售金融资产的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

如果估值日处于限售期的可供出售金融资产的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(DI-Dr) / DI$$

其中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本(因权益业务导致市场价格除权时, 应于除权日对其初始取得成本作相应调整);

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价;

DI 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数;

Dr 为估值日剩余锁定期, 即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数(不含估值日当天)。

## 6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为: 最近一年内公允价值累计下跌超过 30%。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为: 公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大是指: 非合并关联方应收款项余额前五名且大于 1,000 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
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
组合 2	除组合 1 以外的根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	经单独测试后，未发生减值的不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	30	30
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：客户信用状况恶化或其他原因致使的单项应收款项信用风险特征不同于按组合计提坏账准备的应收款项。

坏账准备的计提方法：如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其预计未来现金流量现值与其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

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、开发成本和工程施工等。

### 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

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 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记入商品房成本。

### (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、 维修基金的核算方法

质量保证金的核算方法：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。

## (十三) 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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

## （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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的

其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### **(十四) 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）。

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一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。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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。

### 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。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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

## (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

## 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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 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（按每月月末平均）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利率计算确定。

## (十八) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### (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按直线法摊销；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	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

公司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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十九) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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或者资产组组合的账面价值（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。

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) 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租赁费等。

### **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**

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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。

## **(二十一) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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。

### 1、 各类预计负债的计量方法

本公司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。本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

## (二十三) 收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

- （1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①服装销售收入的确认

内销：

自营专卖店销售：于商品交付消费者并收取价款时，确认销售收入。

特许专卖店销售：向加盟商发出货物并收取价款时，确认销售收入。

商场销售：商品销售后，与商场结算时，确认销售收入。

网络电商销售：于商品交付消费者，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，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，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。

**2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则**

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③出租物业收入：

a、具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

b、履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

c、出租开发产品成本能够可靠地计量。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

与资产使用者签订合同或协议，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十四) 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与非货币性资产。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

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

### 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。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；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）。

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。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十六) 租赁

### 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。

(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。

## (二十七) 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 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。		列示持续经营净利润本年金额 293,917,688.40 元，上期金额 3,687,343,868.11 元；列示终止经营净利润本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	第九届董事会第三次会议审议通过	固定资产：减少 25,055,973.38
(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	第九届董事会第三次会议审议通过	其他收益：4,437,282.97
(4) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。		营业外收入本期减少 4,142,720.26 元，上期减少 8,519,391.77 元；营业外支出本期减少 1,854,009.16 元，上期减少 58,034,224.44 元；重分类至资产处置收益。

#### (2) 关于应收款项坏账准备的会计政策变更

根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第四十三条第二款相关规定，单独测试未发生减值的金融资产应当包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。故公司对应收账款按风险特征组合计提坏账准备的会计政策进行细化，单独测试未发生减值的金融资产包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

此次变更为公司对应收款项按风险特征组合计提坏账准备的会计政策进行细化，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，因此本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

## 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。

## 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	17、13、11、5

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、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、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（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

## （二） 税收优惠

1、公司的子公司重庆雅戈尔服饰有限公司符合外商投资企业西部大开发减免税条件，根据财税〔2001〕202号文件规定，企业所得税税率为15%。

2、公司的子公司雅戈尔（琿春）有限公司符合《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58号减免税条件，企业所得税税率为15%。

## 五、 合并财务报表项目注释

### （一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,201,692.99	1,404,405.78
银行存款	3,480,689,613.44	3,988,726,488.64
其他货币资金	3,682,041,342.22	4,993,535,987.48
合计	7,163,932,648.65	8,983,666,881.90
其中：存放在境外的款项总额	646,027,487.50	1,178,064,689.87

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，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	年初余额
银行承兑汇票保证金	7,632,030.52	7,605,309.27
信用证保证金	3,959,400.00	2,100,000.00
履约保证金	17,677,994.09	56,877,083.61
融资保证金	4,140,104,143.27	4,741,084,602.45
合计	4,169,373,567.88	4,807,666,995.33

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
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	2,240,455,108.22	
其中：债券工具投资	1,316,981,300.00	
权益工具投资		
结构性存款	923,473,808.22	
合计	2,240,455,108.22	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,185,505.51	711,405.00
商业承兑汇票		
合计	4,185,505.51	711,405.00

2、 期末公司已质押的应收票据：无。

**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票据**

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	8,599,258.40	
商业承兑汇票		
合计	8,599,258.40	

**4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。**

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	326,851,587.92	100.00	16,507,669.65	5.05	310,343,918.27	275,475,867.86	98.78	14,275,559.55	5.18	261,200,308.31
组合 1	4,774,259.00	1.46			4,774,259.00					
组合 2	322,077,328.92	98.54	16,507,669.65	5.13	305,569,659.27	275,475,867.86	98.78	14,275,559.55	5.18	261,200,308.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						3,402,000.00	1.22			3,402,000.00
合计	326,851,587.92	100.00	16,507,669.65		310,343,918.27	278,877,867.86	100.00	14,275,559.55		264,602,308.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	315,039,525.62	15,751,976.28	5.00
1 至 2 年	6,848,191.30	684,819.12	10.00
2 至 3 年	138,246.60	41,473.98	30.00
3 至 4 年	40,471.14	20,235.57	50.00
4 至 5 年	8,647.78	6,918.22	80.00
5 年以上	2,246.48	2,246.48	100.00
合计	322,077,328.92	16,507,669.65	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,347,966.46 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	342,014.52

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
余杭中都购物中心	货款	267,841.80	债务人破产确定无法收回	董事会决议	否
杭州中都百货有限公司	货款	74,172.72	债务人破产确定无法收回	董事会决议	否
合计		342,014.52			

#### 4、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
中国建设银行股份有限公司内蒙古自治区分行	37,290,438.00	11.41	1,864,521.90
广东电网湛江供电局	10,650,323.80	3.26	532,516.19
中国工商银行股份有限公司宁波市分行	5,467,116.00	1.67	273,355.80
中信银行卡部（北京分公司）	5,316,554.00	1.63	265,827.70
大庆宝莲池钻探技术公司	4,916,608.00	1.50	245,830.40
合计	63,641,039.80	19.47	3,182,051.99

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

#### (五) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	169,902,336.92	99.93	117,375,955.41	98.20
1 至 2 年	118,335.95	0.07	2,144,967.00	1.79
2 至 3 年			13,814.00	0.01
合计	170,020,672.87	100.00	119,534,736.41	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(%)
中国银行项下保函手续费	13,811,320.76	8.12
宁波南天装饰设计工程有限公司	12,284,477.00	7.23

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
昆仑信托有限公司	8,743,013.96	5.14
宁波同昕装饰设计工程有限公司	8,080,469.00	4.75
宁波市市政公用投资有限公司	6,000,000.00	3.53
合计	48,919,280.72	28.77

(六) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	10,015,955.44	
企业间借款	3,571,369.03	566,916.00
合计	13,587,324.47	566,916.00

(七) 应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	年初余额
宁波朗悦房地产发展有限公司		331,909.98
合计		331,909.98

(八) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	514,500,000.00	22.58	286,429,787.41	55.67	228,070,212.59	844,243,739.55	84.63	286,429,787.41	33.93	557,813,952.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,763,819,441.04	77.42	20,216,244.66	1.15	1,743,603,196.38	153,047,377.46	15.34	19,654,765.38	12.84	133,392,612.08
组合 1	1,615,777,176.44	70.92			1,615,777,176.44					
组合 2	148,042,264.60	6.50	20,216,244.66	13.66	127,826,019.94	153,047,377.46	15.34	19,654,765.38	12.84	133,392,612.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						323,668.50	0.03			323,668.50
合计	2,278,319,441.04	100.00	306,646,032.07		1,971,673,408.97	997,614,785.51	100.00	306,084,552.79		691,530,232.72

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
宁波茶亭置业有限公司	514,500,000.00	286,429,787.41	55.67	减值测试预计无法收回
合计	514,500,000.00	286,429,787.41		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	95,354,683.68	4,767,734.16	5.00
1 至 2 年	29,972,279.90	2,997,228.00	10.00
2 至 3 年	11,577,575.27	3,473,272.58	30.00
3 至 4 年	3,494,301.77	1,747,150.89	50.00
4 至 5 年	2,062,824.74	1,650,259.79	80.00
5 年以上	5,580,599.24	5,580,599.24	100.00
合计	148,042,264.60	20,216,244.66	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,047,739.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 50,000.00 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,983.00

#### 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合作开发项目代垫款	1,188,690,000.00	654,573,634.80
往来款	746,855,005.89	182,700,000.00
押金保证金	301,487,253.66	99,506,596.26
住房保障金	20,210,283.63	19,843,739.55
其他	21,076,897.86	40,990,814.90
合计	2,278,319,441.04	997,614,785.51

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波雅戈尔新长岛置业 有限公司	合作开发项目 垫付款	674,190,000.00	1 年以内	29.59	
上海龙潜实业发展有限 公司	合作开发项目 往来款	663,276,520.89	1 年以内	29.11	
宁波茶亭置业有限公司	合作开发项目 垫付款	514,500,000.00	5 年以上	22.58	286,429,787.41
宁波经济技术开发区财 政局非税资金专户	保证金	200,000,000.00	1 年以内	8.78	
宁波南苑投资发展有限 公司	往来款	58,466,916.00	1-5 年	2.57	
合计		2,110,433,436.89		92.63	286,429,787.41

6、 涉及政府补助的应收款项：无。

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(九) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	170,792,407.02		170,792,407.02	150,939,600.53		150,939,600.53
周转材料	313,088.80		313,088.80	253,244.80		253,244.80
委托加工物资				9,439,183.48		9,439,183.48
在产品	149,858,610.86	8,722,238.04	141,136,372.82	108,566,086.14	375,255.08	108,190,831.06
库存商品	1,399,962,164.40	113,307,984.27	1,286,654,180.13	1,599,879,419.43	138,472,733.90	1,461,406,685.53
发出商品	2,565,681.96		2,565,681.96	6,476,285.86		6,476,285.86
开发成本	6,177,427,170.76		6,177,427,170.76	3,812,232,181.01		3,812,232,181.01
开发产品	1,527,886,458.20	304,805,392.43	1,223,081,065.77	2,881,051,076.68	646,444,997.84	2,234,606,078.84
拟开发土地	1,963,722,669.01		1,963,722,669.01	3,906,742,905.76		3,906,742,905.76
工程施工				23,039,710.48		23,039,710.48
合计	11,392,528,251.01	426,835,614.74	10,965,692,636.27	12,498,619,694.17	785,292,986.82	11,713,326,707.35

2、 房地产存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	6,177,427,170.76		6,177,427,170.76	3,812,232,181.01		3,812,232,181.01
开发产品	1,527,886,458.20	304,805,392.43	1,223,081,065.77	2,881,051,076.68	646,444,997.84	2,234,606,078.84
拟开发土地	1,963,722,669.01		1,963,722,669.01	3,906,742,905.76		3,906,742,905.76
合计	9,669,036,297.97	304,805,392.43	9,364,230,905.54	10,600,026,163.45	646,444,997.84	9,953,581,165.61

(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 (亿元)	期末余额	年初余额
明洲.水乡邻里 (东部新城水乡邻里)	2014 年 1 月	2017 年 6 月	29.28	116,328,733.45	578,055,163.48

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额 (亿元)	期末余额	年初余额
太阳城超高层项目 (北)	2015 年 12 月	2019 年 6 月	3.79	168,753,347.79	72,237,558.96
苏州紫玉花园	2015 年 1 月	2017 年 3 月	11.47		700,537,582.94
中基地块 (雅戈尔大道 1 号地块)	2016 年 12 月	2019 年 12 月	8.97	432,602,008.87	356,324,482.31
雅明花苑 (明洲.水乡 邻里四期)	2016 年 5 月	2019 年 5 月	20.22	1,456,402,218.54	1,285,175,350.50
紫玉台二期	2016 年 8 月	2019 年 8 月	15.05	937,333,774.99	819,902,042.82
雅明花苑 E23E24	2017 年 2 月	2020 年 2 月	12.70	815,624,837.03	
织金华庭	2017.1.1	2019.12.31	19.00	1,294,152,122.14	
九里江湾 (新长岛花园)	2017 年 8 月	2020 年 10 月	34.52	956,230,127.95	
合计				6,177,427,170.76	3,812,232,181.01

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
太阳城二期	2013 年 4 月	779,111.08			779,111.08
太阳城一期	2011 年 6 月	70,276,971.22		844,003.75	69,432,967.47
未来城一期	2007 年 11 月	21,970,368.90			21,970,368.90
太阳城三期 (北区)	2014 年 10 月	734,063.52		734,063.52	
太阳城三期	2015 年 8 月	2,212,124.88		2,212,124.88	
太阳城四期	2016 年 6 月	8,707,172.15		6,737,709.38	1,969,462.77
太阳城超高层项目 (南)	2016 年 12 月	149,860,424.86		149,860,424.86	
御玺园	2012 年 12 月	65,211,124.38		45,780,450.07	19,430,674.31
御西湖 (隐寓)	2013 年 12 月	9,411,138.47		6,946,780.83	2,464,357.64
都市华庭	2011 年 9 月	221,070.93		106,196.98	114,873.95
都市南山	2016 年 5 月	37,283,302.64		12,266,067.98	25,017,234.66
香颂湾	2009 年 11 月	2,462,731.30			2,462,731.30
雅戈尔新村	1996 年 11 月	80,537.18			80,537.18
都市森林一期	2008 年 3 月	120,224.10		120,224.10	

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
新海景花园	2012 年 9 月	117,681,370.10		65,402,449.79	52,278,920.31
长岛花园	2011 年 12 月	82,258,637.39		57,970,873.59	24,287,763.80
明洲.水乡邻里花苑	2016 年 12 月	190,649,725.56	806,743,900.00	835,030,975.83	162,362,649.73
宁波紫玉花园（紫玉台花苑）	2014 年 6 月	927,116,809.23	-917,047.92	208,424,102.37	717,775,658.94
香湖丹堤二期	2014 年 3 月	80,093,684.32	-941,743.40	74,217,652.67	4,934,288.25
苏园	2014 年 3 月	12,483,062.01	-37,782.00	5,958,141.67	6,487,138.34
比华利二期	2014 年 3 月	173,258,273.25		142,180,499.40	31,077,773.85
长风 8 号（雅仕名邸）	2014 年 9 月	161,818,406.67		71,374,223.36	90,444,183.31
东海府（东海景花苑）	2015 年 1 月	694,508,022.55		524,956,498.92	169,551,523.63
新东城（香湖湾二期）	2016 年 3 月	71,852,719.99	-2,942,556.63	46,427,922.88	22,482,240.48
苏州紫玉花园	2017 年 3 月		827,761,679.93	725,279,681.63	102,481,998.30
合计		2,881,051,076.68	1,629,666,449.98	2,982,831,068.46	1,527,886,458.20

### （3）拟开发土地

项目	土地面积	拟开发建筑面积	预计开工时间	期末余额	年初余额
织金华庭	31,536.00	101,133.92	2017 年 1 月		1,200,745,551.72
老鹰山地块	109,571.00	127,262.70	待定	69,659,207.40	69,659,207.40
纺织城项目	234,204.00	351,306.00	待定	1,894,063,461.61	1,892,600,279.39
新明洲 E23、E24 地块	34,049.00	82,239.65	2017 年 2 月		743,737,867.25
合计				1,963,722,669.01	3,906,742,905.76

### 3、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	375,255.08	8,346,982.96				8,722,238.04
库存商品	138,472,733.90	637,652.88		25,802,402.51		113,307,984.27
开发产品	646,444,997.84			341,639,605.41		304,805,392.43
合计	785,292,986.82	8,984,635.84		367,442,007.92		426,835,614.74

#### 4、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转出金额	其他减少	
开发成本：					
中基地块（雅戈尔大道1号地块）	25,525,745.48	4,388,539.61			29,914,285.09
太阳城超高层项目（北）	1,926,224.66				1,926,224.66
明洲.水乡邻里（东部新城水乡邻里）	18,745,984.17		14,976,141.96		3,769,842.21
苏州紫玉花园（相城）	5,361,437.62		5361437.62		
小计	51,559,391.93	4,388,539.61	20,337,579.58		35,610,351.96
开发产品：					
御玺园	6,588,289.03		4,405,167.16		2,183,121.87
新东城（香湖湾二期）	2,471,347.95		1,694,254.28		777,093.67
御西湖（隐寓）	861,162.68		225,500.12		635,662.56
太阳城二期	12,448.14				12,448.14
太阳城一期	2,396,170.04				2,396,170.04
太阳城三期	41,243.18				41,243.18
太阳城三期（北区）	10,169.35				10,169.35
太阳城四期	158,496.62				158,496.62
太阳城超高层项目（南）	845,327.82				845,327.82
都市森林一期	9,137.11				9,137.11
香颂湾	74,952.09				74,952.09
都市华庭	12,258.24		5,888.55		6,369.69
新海景花园	4,632,269.90		2,543,168.87		2,089,101.03
长岛花园	5,909,495.05		4,166,437.37		1,743,057.68
长风8号（雅仕名邸）	8,050,338.68		3,550,811.57		4,499,527.11
比华利二期	20,239,850.01		16,609,377.02		3,630,472.99
宁波紫玉花园（紫玉台花苑）	102,444,792.99		17,476,395.32		84,968,397.67
明洲.水乡邻里花苑	6,182,656.89		917,333.00		5,265,323.89

存货项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转出金额	其他减少	
苏园	10,415.55		3,237.14		7,178.41
东海府（东海景花苑）	68,378,007.00		50,640,936.46		17,737,070.54
苏州紫玉花园		5,361,437.62	4,697,658.59		663,779.03
小计	229,328,828.32	5,361,437.62	106,936,165.45		127,754,100.49

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税费	712,125,707.30	510,738,294.07
银行理财产品	6,989,600,000.00	3,736,570,000.00
待抵扣进项税额	103,992,604.20	42,345,379.05
结构性存款		550,000,000.00
合计	7,805,718,311.50	4,839,653,673.12

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	20,128,095,048.48		20,128,095,048.48	24,074,268,813.41		24,074,268,813.41
其中：按公允价值计量	16,580,490,943.07		16,580,490,943.07	20,438,553,640.28		20,438,553,640.28
按成本计量	3,547,604,105.41		3,547,604,105.41	3,635,715,173.13		3,635,715,173.13
合计	20,128,095,048.48		20,128,095,048.48	24,074,268,813.41		24,074,268,813.41

## 2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	18,819,578,097.40		18,819,578,097.40
公允价值	16,580,490,943.07		16,580,490,943.07
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-2,239,087,154.33		-2,239,087,154.33
已计提减值金额	3,308,369,263.89		3,308,369,263.89

### 3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额					在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	减值准备		
上海艺鼎经济贸易有限公司	10,000.00			10,000.00		5.00	
银联商务有限公司	116,833,333.33			116,833,333.33		1.50	
宁波金田铜业(集团)股份有限公司	133,200,000.00			133,200,000.00		3.05	
深圳中欧创业投资合伙企业(有限合伙)	4,950,000.00			4,950,000.00		15.00	528,828.48
绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)	202,808,358.11		126,235,421.86	76,572,936.25		2.22	38,571,235.42
嵊州雅戈尔巴贝领带有限公司*1	827,660.00			827,660.00		50.00	150,000.00
南京商厦	84,000.00			84,000.00			
盛泰集团企业有限公司	43,001,821.69		43,001,821.69				6,409,386.31
江西联创硅谷天堂集成电路产业基金合 伙企业(有限合伙)	34,000,000.00			34,000,000.00		10.00	
中石油管道有限责任公司	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00		1.32	169,723,932.87
中信夹层(上海)投资中心(有限合伙)	100,000,000.00		57,996,999.17	42,003,000.83		1.96	7,240,704.49
宁波康铭泰克信息科技股份有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		10.00	
深圳约印清芬股权投资合伙企业(有限合 伙)		10,000,000.00		10,000,000.00			
上海多维度网络科技股份有限公司		19,091,925.00		19,091,925.00		3.11	

被投资单位	账面余额					在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	减值准备		
中际联合（北京）科技股份有限公司		50,031,250.00		50,031,250.00		3.79	
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业 （有限合伙）		40,000,000.00		40,000,000.00			
合 计	3,635,715,173.13	139,123,175.00	227,234,242.72	3,547,604,105.41			222,624,087.57

\*1 公司不参与嵊州雅戈尔巴贝领带有限公司日常经营管理，仅享受固定分红，公司对其不具有重大影响。

#### 4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额		
本期计提	3,308,369,263.89	3,308,369,263.89
其中：从其他综合收益转入	3,308,369,263.89	3,308,369,263.89
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	3,308,369,263.89	3,308,369,263.89

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
杭州中海雅戈尔房地产有限公司	70,439,852.98			-2,330,394.16			-42,500,000.00		25,609,458.82		
宁波雅星置业有限公司											
宁波朗悦房地产发展有限公司	34,214,656.18			1,680,220.44			-22,019,833.89		13,875,042.73		
宁波姚景房地产开发有限公司	71,483,853.88		-68,758,000.00	10,032,269.46				7,658,106.62	20,416,229.96		
宁波雅戈尔新长岛置业有限公司		12,500,000.00		12,157.59					12,512,157.59		
小计	176,138,363.04	12,500,000.00	-68,758,000.00	9,394,253.33			-64,519,833.89	7,658,106.62	72,412,889.10		
2. 联营企业											
云南汉麻新材料科技有限公司	43,442,882.28			-8,559,865.92		10,615,911.47			45,498,927.83		
嵊州盛泰针织有限公司	65,118,189.93		-18,720,623.19	11,415,708.51	1,018,292.41	-15,931,014.31			42,900,553.35		
嵊州盛泰色织科技有限公司	268,193,264.64		-81,947,851.96	24,265,998.74	-7,144,954.70	-5,591,883.04	-39,852,300.00		157,922,273.68		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
无锡领峰创业投资有限公司	40,496,757.86			394,433.95					40,891,191.81		
宁波兴普东城房产有限公司	83,972,342.37		-4,000,000.00	11,367,657.63			-91,340,000.00				
苏州中海雅戈尔房地产有限公司	30,650,659.42			-2,379,339.88			-14,700,000.00		13,571,319.54		
宁波维科城西置业有限公司	8,853,151.58			19,436,636.57			-20,354,473.00		7,935,315.15		
宁波陈婆渡置业有限公司	23,569,579.84			796,852.22			-11,369,958.30		12,996,473.76		
宁波银行股份有限公司	5,497,285,604.14	1,254,812,843.00		1,084,868,913.50	-336,232,915.97	249,800,005.79	-158,817,806.35		7,591,716,644.11		
浙商财产保险股份有限公司	141,525,238.65	315,000,000.00		-114,689,894.67	1,677,053.41				343,512,397.39	67,424,482.91	67,424,482.91
新疆雅戈尔农业科技股份有限公司	27,243,386.37	29,000,000.00		5,011,612.58			-600,000.00		60,654,998.95		
宁波汉麻生物科技有限公司	170,118,742.93		-16,650,000.00	-6,450,063.08					147,018,679.85		
搜股（北京）科技有限公司		30,000,000.00		-197,689.93					29,802,310.07		
歙鉴大数据科技（苏州）有限公司		20,000,000.00							20,000,000.00		
宁波夸克资产管理有限公司		1,500,000.00		-54,877.09					1,445,122.91		
小计	6,400,469,800.01	1,650,312,843.00	-121,318,475.15	1,025,226,083.13	-340,682,524.85	238,893,019.91	-337,034,537.65		8,515,866,208.40	67,424,482.91	67,424,482.91
合计	6,576,608,163.05	1,662,812,843.00	-190,076,475.15	1,034,620,336.46	-340,682,524.85	238,893,019.91	-401,554,371.54	7,658,106.62	8,588,279,097.50	67,424,482.91	67,424,482.91

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	438,200,070.55	438,200,070.55
(2) 本期增加金额	91,894,901.71	91,894,901.71
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	91,894,901.71	91,894,901.71
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	530,094,972.26	530,094,972.26
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	103,370,841.64	103,370,841.64
(2) 本期增加金额	20,182,075.17	20,182,075.17
—计提或摊销	20,182,075.17	20,182,075.17
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	123,552,916.81	123,552,916.81
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	406,542,055.45	406,542,055.45
(2) 年初账面价值	334,829,228.91	334,829,228.91

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 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) 年初余额	6,910,547,564.14	663,005,536.60	69,703,627.82	203,395,015.37	74,880,731.66	154,037,789.28	8,075,570,264.87
(2) 本期增加金额	1,030,411,658.63	33,145,249.65	3,750,144.09	11,926,881.56		4,177,064.46	1,083,410,998.39
—购置		29,615,949.47	3,750,144.09	11,672,970.89		4,177,064.46	49,216,128.91
—在建工程转入	1,030,411,658.63	3,529,300.18		253,910.67			1,034,194,869.48
(3) 本期减少金额	40,830,606.16	41,952,484.19	5,880,276.00	11,454,772.52		1,802,421.00	101,920,559.87
—处置或报废	5,547,805.28	41,455,847.19	5,303,215.00	11,149,735.87		1,802,421.00	65,259,024.34
—与资产相关政府补助冲减固定资 产原值	24,738,673.38	317,300.00					25,055,973.38
—合并范围变更	10,544,127.50	179,337.00	577,061.00	305,036.65			11,605,562.15
(4) 期末余额	7,900,128,616.61	654,198,302.06	67,573,495.91	203,867,124.41	74,880,731.66	156,412,432.74	9,057,060,703.39
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	2,155,794,067.35	518,069,863.43	55,846,115.84	175,646,258.62	73,032,119.62	96,519,428.63	3,074,907,853.49
(2) 本期增加金额	324,985,428.01	20,677,042.88	4,023,514.59	10,905,507.93		10,649,810.31	371,241,303.72
—计提	324,985,428.01	20,677,042.88	4,023,514.59	10,905,507.93		10,649,810.31	371,241,303.72

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
(3) 本期减少金额	3,739,217.97	34,817,526.64	5,281,787.30	10,352,348.43		1,657,167.31	55,848,047.65
—处置或报废	817,686.27	34,649,357.41	4,837,916.24	10,073,096.29		1,657,167.31	52,035,223.52
—合并范围变更	2,921,531.70	168,169.23	443,871.06	279,252.14			3,812,824.13
(4) 期末余额	2,477,040,277.39	503,929,379.67	54,587,843.13	176,199,418.12	73,032,119.62	105,512,071.63	3,390,301,109.56
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							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	5,423,088,339.22	150,268,922.39	12,985,652.78	27,667,706.29	1,848,612.04	50,900,361.11	5,666,759,593.83
(2) 年初账面价值	4,754,753,496.79	144,935,673.17	13,857,511.98	27,748,756.75	1,848,612.04	57,518,360.65	5,000,662,411.38

- 2、 暂时闲置的固定资产：无。
- 3、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。
- 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。
- 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	551,729,612.82	尚在办理中

#### (十五) 在建工程

##### 1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能化生产线	27,088,323.50		27,088,323.50			
嵊州新厂房工程	1,051,074.22		1,051,074.22	1,237,423.27		1,237,423.27
宁波东钱湖 02—1g 地块项目	90,884,448.65		90,884,448.65	59,356,951.45		59,356,951.45
服饰专卖店购房款	868,182,920.84		868,182,920.84	707,544,568.56		707,544,568.56
雅戈尔核心数据库 及 DMZ 区网络改造				76,173.20		76,173.20
珲春生产基地				3,353,313.03		3,353,313.03
A10 号楼公租房项目	2,994,771.30		2,994,771.30			
重庆生产基地配套 改造工程	4,229,467.41		4,229,467.41	3,277,425.00		3,277,425.00
其他	671,775.22		671,775.22			
合计	995,102,781.14		995,102,781.14	774,845,854.51		774,845,854.51

## 2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额	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
智能化生产线		27,088,323.50			27,088,323.50				其他来源
嵊州新厂房工程	1,237,423.27	3,669,442.76	3,698,368.54	157,423.27	1,051,074.22				其他来源
宁波东钱湖 02—1g 地块 项目	59,356,951.45	31,527,497.20			90,884,448.65				其他来源
服饰专卖店购房款	707,544,568.56	1,144,180,165.11	979,932,411.74	3,609,401.09	868,182,920.84				其他来源、 募集资金
雅戈尔核心数据库及 DMZ 区网络改造	76,173.20	177,737.47	253,910.67						其他来源
珲春生产基地	3,353,313.03	46,956,865.50	50,310,178.53						其他来源、 募集资金
A10 号楼公租房项目		2,994,771.30			2,994,771.30				其他来源
重庆生产基地配套改造 工程	3,277,425.00	952,042.41			4,229,467.41				其他来源
其他		671,775.22			671,775.22				其他来源
合计	774,845,854.51	1,258,218,620.47	1,034,194,869.48	3,766,824.36	995,102,781.14				

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	非专利技术	商标使用权	其他	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 年初余额	367,915,622.55	12,539,520.74	19,653,650.20	69,815,488.72		469,924,282.21
(2) 本期增加金额		85,470.09		12,484,091.64	33,992.10	12,603,553.83
—购置		85,470.09		12,484,091.64		12,569,561.73
—企业合并增加					33,992.10	33,992.10
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	367,915,622.55	12,624,990.83	19,653,650.20	82,299,580.36	33,992.10	482,527,836.04
<b>2. 累计摊销</b>						
(1) 年初余额	75,074,654.11	9,585,281.18	19,653,650.20	33,115,686.01		137,429,271.50
(2) 本期增加金额	9,406,723.08	481,912.91		8,783,867.78	944.23	18,673,448.00
—计提	9,406,723.08	481,912.91		8,783,867.78	944.23	18,673,448.00
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	84,481,377.19	10,067,194.09	19,653,650.20	41,899,553.79	944.23	156,102,719.50
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 年初余额	16,890,250.00					16,890,250.00
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	16,890,250.00					16,890,250.00
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	266,543,995.36	2,557,796.74		40,400,026.57	33,047.87	309,534,866.54
(2) 年初账面价值	275,950,718.44	2,954,239.56		36,699,802.71		315,604,760.71

## (十七) 商誉

### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
宁波雅戈尔大桥农庄有限公司	1,179,884.38			1,179,884.38
合计	39,467,810.19			39,467,810.19

### 2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州网新创业科技有限公司	2,617,564.64			2,617,564.64
宁波雅戈尔大桥农庄有限公司	1,179,884.38			1,179,884.38
合计	3,797,449.02			3,797,449.02

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

资产组的界定：以上公司合并后仍作为独立的经济实体运行，减值测试时将其视为一个资产组。

参数选择：采用预计未来现金流量折现方法确定可收回金额，根据加权平均资金成本、相关市场借款利率作适当调整后确定折现率。

减值测试过程：比较资产组的账面价值（包含所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额。

商誉减值损失确认：

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。

3、2016 年 3 月，公司以 118,242,753.27 元承债式收购宁波雅戈尔大桥农庄有限公司 100% 股权，确认合并报表中的商誉 1,179,884.38 元。该公司尚未正常经营，经减值测试其可回收金额低于账面价值，公司于 2016 年对该商誉全额计提资产减值准备。

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
预付长期租赁费用	18,178,938.42		1,102,800.00	17,076,138.42
花木道路等附属工程	3,888,085.50		1,728,038.02	2,160,047.48
装修费用		13,211,702.67	1,100,975.22	12,110,727.45
其他	491,583.85	104,785.18	163,663.14	432,705.89
合计	22,558,607.77	13,316,487.85	4,095,476.38	31,779,619.24

(十九) 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		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
	资产减值准备	33,159,053.48	7,552,719.02	28,189,361.51
内部交易未实现利润	623,681,940.98	145,035,417.00	664,572,284.85	144,908,826.95
与资产相关的政府补助	18,954,173.38	3,371,489.18	20,046,457.75	3,566,110.27
其他	183,145.00	45,786.25	10,382,422.90	2,595,605.73
合计	675,978,312.84	156,005,411.45	723,190,527.01	157,434,757.82

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
	可供出售金融资产公允价值变动	1,072,755,917.78	268,188,979.45	2,267,376,652.68
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	857,211,902.13	214,302,975.53	857,211,902.13	214,302,975.53

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
联创电子长期股权投资转可供出售金融资产初始投资成本与计税基础的差异	1,240,776,940.08	115,076,637.77	460,306,551.09	115,076,637.77
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（营业外收入）	135,033,725.70	33,758,431.43	135,033,725.70	33,758,431.43
合计	3,305,778,485.69	631,327,024.18	3,719,928,831.60	929,982,207.91

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	180,869,597.52	273,588,496.91
可抵扣亏损	170,833,569.65	241,028,581.06
合计	351,703,167.17	514,617,077.97

### (二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,128,093.10	2,243,773.54
预付专卖店系统平台开发费		3,180,000.00
设备购置款	18,189,743.47	
用友软件预付款	2,564,102.55	
合计	22,881,939.12	5,423,773.54

### (二十一) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	12,805,721,302.00	11,458,208,839.48

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
信用借款	2,450,000,000.00	2,155,329,364.07
信托借款		
合计	15,255,721,302.00	13,613,538,203.55

2、 已逾期未偿还的短期借款：无。

## (二十二) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	76,269,775.84	76,053,092.61
商业承兑汇票		
合计	76,269,775.84	76,053,092.61

## (二十三) 应付账款

### 1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付货款	440,550,935.31	341,510,049.62
应付工程款	79,114,092.13	168,434,291.55
房产项目预提成本	204,988,748.38	244,857,734.60
合计	724,653,775.82	754,802,075.77

### 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
上海建工五建集团有限公司	4,656,071.22	尚未结算
浙江海天建设集团有限公司	4,424,925.10	尚未结算
上海嘉实（集团）有限公司	2,933,113.72	尚未结算
奉化市雅苑名品园艺场	3,996,234.00	尚未结算
地震科普项目	6,000,000.00	尚未结算
合计	22,010,344.04	

## (二十四) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	331,482,017.48	282,603,597.32
预收房款	6,511,095,018.23	4,500,891,864.04
合计	6,842,577,035.71	4,783,495,461.36

### 2、 房地产企业预收房款

项目名称	期末余额	年初余额	预计竣工时间	预售比例 (%)
新海景花园	64,707,834.00	149,952,379.00	已竣工	100.00
长岛花园	55,144,766.00	184,937,020.00	已竣工	100.00
御西湖(隐寓)	2,283,153.00	15,587,178.00	已竣工	100.00
比华利二期	31,260,000.00	141,668,840.00	已竣工	95.36
太阳城二期	811,466.00	811,466.00	已竣工	100.00
太阳城四期		13,520,000.00	已竣工	97.97
太阳城超高层项目(南)		277,443,147.00	已竣工	100.00
太阳城超高层项目(北)	710,641,400.00	278,085,000.00	2019-6-1	100.00
宁波紫玉花园(紫玉台花苑)	331,330,211.00	63,035,772.00	已竣工	90.30
雅明花苑(明洲.水乡邻里四期)	2,709,607,693.00	247,695,843.00	2019-5-1	79.45
紫玉台二期	1,540,509,290.00	69,665,632.00	2019-8-1	73.33
苏园		6,894,456.00	已竣工	100.00
御玺园	62,001,899.00	159,854,968.00	已竣工	100.00
都市森林一期		220,000.00	已竣工	100.00
香颂湾花园	4,791,400.00	4,791,400.00	已竣工	100.00
都市华庭	52,000.00	104,000.00	已竣工	100.00
都市南山		2,329,308.00	已竣工	95.72
东海府(东海景花苑)	62,044,542.00	226,101,696.00	已竣工	96.60
香湖丹堤二期	9,385,482.00	72,860,341.00	已竣工	100.00
新城(香湖湾二期)	1,246,213.33	11,469,286.00	已竣工	96.46

项目名称	期末余额	年初余额	预计竣工时间	预售比例 (%)
长风 8 号 (雅仕名邸)	8,053,989.10	44,891,370.04	已竣工	93.21
明洲.水乡邻里 (东部新城水乡邻里)	297,463,074.00	1,230,664,272.00	已竣工	93.94
苏州紫玉花园	93,083,582.00	1,298,308,490.00	已竣工	95.49
大悦雅园 (雅戈尔大道 1 号地块)	519,624,333.80		2019 年 12 月	43.63
织金华庭	7,052,690.00		2018 年	1.27
	6,511,095,018.23	4,500,891,864.04		

### 3、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未结转原因
太阳城超高层 (北)	710,641,400.00	预收房款, 未交房
雅明花苑 (明洲.水乡邻里四期)	247,645,843.00	预收房款, 未交房
苏州紫玉花园 (相城)	93,083,582.00	预收房款, 未交房
紫玉台花苑 (二期)	68,030,516.00	预收房款, 未交房
新海景花园	64,707,834.00	预收房款, 未交房
御玺园	61,722,095.00	预收房款, 未交房
东海景花苑	59,590,799.00	预收房款, 未交房
长岛花园	55,144,766.00	预收房款, 未交房
明洲.水乡邻里 (东部新城水乡邻里)	21,561,162.00	预收房款, 未交房
合计	1,382,127,997.00	

## (二十五) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	223,961,197.53	1,266,520,487.16	1,223,952,839.48	266,528,845.21
离职后福利-设定提存计划	81,687.04	88,560,604.99	88,489,984.53	152,307.50
辞退福利		14,728,671.34	14,728,671.34	
一年内到期的其他福利				
合计	224,042,884.57	1,369,809,763.49	1,327,171,495.35	266,681,152.71

## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	196,938,014.44	1,155,398,989.46	1,121,758,135.01	230,578,868.89
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	28,285.63	50,688,928.94	50,692,016.93	25,197.64
其中：医疗保险费	24,651.47	44,524,130.61	44,527,019.13	21,762.95
工伤保险费	1,428.54	2,799,271.60	2,799,306.68	1,393.46
生育保险费	2,205.62	3,365,526.73	3,365,691.12	2,041.23
(4) 住房公积金	21,573.00	19,399,747.83	19,404,423.83	16,897.00
(5) 工会经费和职工教育经费	7,647,981.03	17,311,163.31	8,376,606.09	16,582,538.25
(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	23,721,657.62	23,721,657.62	19,325,343.43
合计	223,961,197.53	1,266,520,487.16	1,223,952,839.48	266,528,845.21

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	77,178.99	84,838,891.01	84,769,338.46	146,731.54
失业保险费	4,508.05	3,721,713.98	3,720,646.07	5,575.96
合计	81,687.04	88,560,604.99	88,489,984.53	152,307.50

## (二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	100,578,875.98	132,101,658.41
营业税	0.02	196,383,219.05
城市维护建设税	7,425,529.58	22,273,036.16
企业所得税	128,577,061.82	219,451,468.51

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	8,979,540.21	27,334,079.57
房产税	8,233,001.81	957,002.93
土地增值税	1,076,094,789.86	899,221,643.52
土地使用税	5,637,558.25	802,335.49
印花税	625,208.75	4,581,805.77
教育费附加	5,303,949.56	15,908,706.64
水利建设基金		2,083.88
残疾人保障金	14,301.67	15,456.00
河道管理费		23,310.15
其他		4,866.67
合计	1,341,469,817.51	1,519,060,672.75

#### (二十七) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	602,138.89	86,227,123.36
短期借款应付利息	17,836,962.93	16,556,101.49
一年内到期的非流动负债	49,422,422.16	
合计	67,861,523.98	102,783,224.85

#### (二十八) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付少数股东股利（周宏潮）	4,129,116.87	
合计	4,129,116.87	

#### (二十九) 其他应付款

##### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	178,577,829.97	265,046,685.14

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金	284,513,890.67	327,828,625.92
其他	248,136,117.28	186,128,378.74
合计	711,227,837.92	779,003,689.80

## 2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
待退回分红款	93,970,206.20	尚未退还

## (三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的保证借款	182,000,000.00	
一年内到期的信托借款	260,950,000.00	
一年内到期的长期应付款	8,087,152.45	6,222,351.94
一年内到期的抵押借款	15,017,779,400.00	
合计	15,468,816,552.45	6,222,351.94

期末余额中一年内到期的长期应付款未确认融资费用为人民币 1,529,938.98 元。

## (三十一) 长期借款

### 1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额	利率区间 (%)
抵押借款		16,660,957,000.00	
保证借款	818,000,000.00	1,000,000,000.00	2.65
信托借款	258,950,000.00	525,360,000.00	8.40
合计	1,076,950,000.00	18,186,317,000.00	

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
土地租赁费	344,531.25	147,656.25
应付商标使用权	21,595,553.80	24,160,624.67
合计	21,940,085.05	24,308,280.92

期末余额中未确认融资费用为人民币 8,046,874.68 元。

(三十三) 专项应付款

项目	年初余额	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	447,490.00		46,268.00	401,222.00
合计	618,936.00		46,268.00	572,668.00

(三十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	20,046,457.75	5,317,300.00	25,363,757.75	
合计	20,046,457.75	5,317,300.00	25,363,757.75	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
嵊州区新兴产业科技园区建设专项资金*1	5,591,416.08	317,300.00		-5,908,716.08		与资产相关
琚春生产基地专项资金*2	14,455,041.67	5,000,000.00		-19,455,041.67		与资产相关
合计	20,046,457.75	5,317,300.00		-25,363,757.75		

\*1 公司的子公司嵊州雅戈尔毛纺织有限公司于 2013 年 9 月收到嵊州经济开发区管

理委员会专项补贴 6,378,500.00 元，用于嵊州新兴产业科技园建设项目，2017 年初摊后余额为 5,591,416.00 元，本期收到设备专项资金 317,300.00 元。公司根据修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》相关规定，经董事会批准后，将摊余的专项补贴冲减了固定资产账面价值。

\*2 公司的子公司雅戈尔（琿春）有限公司于 2015 年 6 至 7 月收到琿春边境经济合作区财政局专项补贴 15,690,000.00 元，用于雅戈尔（琿春）生产基地建设项目，2017 年初摊后余额为 14,455,041.67 元，本期收到公租房专项补贴 5,000,000.00 元。公司根据修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》相关规定，经董事会批准后，将摊余的专项补贴冲减了固定资产账面价值。

### (三十五) 股本

项目	年初余额	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	2,558,176,681.00			1,023,270,672.00		1,023,270,672.00	3,581,447,353.00

2017 年 6 月 5 日，公司实施 2016 年度利润分配及转增股本方案，以总股本 2,558,176,681 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共转增 1,023,270,672 股，本次分配后总股本为 3,581,447,353 股，新增股份已于 2017 年 6 月 5 日在中登公司办理登记手续，上市流通时间为 2017 年 6 月 6 日。

### (三十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,861,663,272.75		1,023,270,672.00	3,838,392,600.75
其他资本公积	23,922,933.85	229,096,461.04	-8,105,849.45	261,125,244.34
合计	4,885,586,206.60	229,096,461.04	1,015,164,822.55	4,099,517,845.09

1、2017 年 6 月 5 日，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，减少资本公积溢价 1,023,270,672.00 元；

2、其他资本公积本期增减变动均为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，其中本期处置嵊州盛泰色织科技有限公司、嵊州盛泰针织科技有限公司转出其他资本公积-8,105,849.45 元。

(三十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,809,330,282.00	-566,440,020.65	-2,951,849,574.61	-23,037,982.51	2,408,447,536.47		599,117,254.47
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	138,328,802.29	-339,908,803.19	-6,815,950.74		-333,092,852.45		-194,764,050.16
可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,073,958,094.20	-92,151,930.01	-2,945,033,623.87	-23,037,982.51	2,875,919,676.37		801,961,582.17
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	126,299,009.91	-134,379,287.45			-134,379,287.45		-8,080,277.54
其他综合收益合计	-1,809,330,282.00	-566,440,020.65	-2,951,849,574.61	-23,037,982.51	2,408,447,536.47		599,117,254.47

### (三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,807,195,253.92	252,338,150.34		2,059,533,404.26
任意盈余公积	15,065,381.50			15,065,381.50
合计	1,822,260,635.42	252,338,150.34		2,074,598,785.76

### (三十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,253,814,254.27	13,928,776,721.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	15,253,814,254.27	13,928,776,721.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	296,731,412.49	3,684,747,270.35
减：提取法定盈余公积	252,338,150.34	313,168,393.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,279,088,340.50	2,046,541,344.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,019,119,175.92	15,253,814,254.27

根据 2017 年 5 月 19 日股东大会会议决议，以 2016 年 12 月 31 日的总股本 2,558,176,681 股为基数，每股派现金股利 0.50 元（含税），应付普通股股利 1,279,088,340.50 元。

### (四十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,775,546,238.23	4,678,347,274.49	14,743,674,044.17	8,566,739,822.10
其他业务	63,982,720.91	30,910,339.35	151,325,348.30	112,767,343.89
合计	9,839,528,959.14	4,709,257,613.84	14,894,999,392.47	8,679,507,165.99

## 房地产开发收入

项 目	本期金额	上期金额
西湖花园		205,000.00
东湖二期	-3,153.00	125,000.00
香颂湾		4,834,737.74
都市森林一期	220,000.00	135,000.00
都市华庭	52,000.00	
御玺园	103,873,559.64	281,689,394.67
西溪晴雪		4,555,811.91
御西湖（隐寓）	12,670,500.01	600,000.00
未来城一期		10,387,956.19
未来城二期		648,250.00
未来城三四期		7,401,435.06
太阳城一期	11,476,190.60	14,261,190.41
太阳城二期		24,438,289.24
太阳城三期	25,364,761.47	38,225,182.95
太阳城四期	34,548,728.76	2,491,096,120.33
太阳城超高层项目（南）	273,495,016.18	331,612,231.00
新海景花园	87,190,960.31	1,226,216.22
长岛花园	130,881,072.83	1,107,310,259.41
宁波紫玉花园（紫玉台花苑）	175,622,696.37	224,793,607.30
苏园	7,543,104.66	43,189,432.27
比华利二期	210,421,220.96	141,398,844.00
香湖丹堤二期	113,948,666.10	253,525,351.57
长风 8 号（雅仕名邸）	64,810,733.38	535,663,645.90
东海府（东海景花苑）	453,257,672.16	1,248,773,007.37
香湖湾二期	54,033,014.00	583,681,372.11
都市南山	8,553,970.13	607,777,137.55
明洲·水乡邻里花苑	1,327,613,303.78	1,924,407,458.25
苏州紫玉花园	1,492,748,797.46	
合 计	4,588,322,815.80	9,881,961,931.45

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	136,562,668.79	433,372,700.00
城市维护建设税	50,143,885.86	64,880,112.67
教育费附加	35,875,264.37	46,521,870.63
土地增值税	285,596,212.71	651,529,396.10
印花税	9,959,472.41	9,923,635.53
车船使用税	200,375.03	123,789.70
土地使用税	12,948,633.66	7,397,913.92
房产税	52,370,199.64	28,714,984.34
其他	617,890.35	
合计	584,274,602.82	1,242,464,402.89

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	662,897,691.24	588,343,605.39
折旧及摊销	237,641,536.05	189,512,050.07
租赁费	297,249,392.73	310,213,571.79
装修费	268,745,469.89	172,227,925.82
仓储运输费	60,982,940.53	49,429,351.15
广告费	102,387,737.48	84,331,698.70
返利及佣金	41,983,965.73	64,033,456.35
商场销售费用	114,515,231.30	111,641,128.49
样品费	1,013,774.13	1,673,947.42
其他销售费用	233,379,525.54	215,808,892.06
合计	2,020,797,264.62	1,787,215,627.24

#### (四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	391,955,328.29	408,603,553.27
办公费	11,391,550.93	11,282,689.96
折旧及摊销	106,358,804.48	93,533,107.66
税费	4,090,425.88	48,331,159.39
研发费	19,450,816.54	13,184,049.68
其他管理费用	128,770,915.99	106,062,160.28
辞退福利	14,728,671.34	139,833,090.35
合计	676,746,513.45	820,829,810.59

#### (四十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,149,714,353.60	1,104,328,362.38
减：利息收入	103,385,861.58	91,734,640.63
汇兑损益	4,841,724.82	87,865,419.30
其他	116,962,482.12	90,151,397.69
合计	1,168,132,698.96	1,190,610,538.74

#### (四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,395,705.72	244,217,207.57
存货跌价损失	-190,228,461.35	9,903,628.05
商誉减值损失		1,179,884.38
可供出售金融资产减值损失	3,308,369,263.89	
长期股权投资减值损失	67,424,482.91	
合计	3,189,960,991.17	255,300,720.00

#### (四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,473,808.22	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,473,808.22	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	3,473,808.22	

#### (四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,043,398,168.55	991,061,424.23
处置长期股权投资产生的投资收益	64,667,742.45	1,368,527,926.36
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	701,323,597.91	480,884,562.57
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,120,102,117.57	580,446,342.93
其他（理财产品收益）	267,894,706.83	74,598,412.02
合计	3,197,386,333.31	3,495,518,668.11

#### (四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	2,288,711.10	-1,104,665.79	2,288,711.10
无形资产处置利得		7,771,517.27	
投资性房地产处置		-56,181,684.15	
合计	2,288,711.10	-49,514,832.67	2,288,711.10

#### (四十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳增促调专项资金	2,552,724.65		与收益相关
专项补助	959,441.32		与收益相关
专项奖励	327,400.00		与收益相关
财政补贴	597,717.00		与收益相关
合计	4,437,282.97		

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	104,265.19		104,265.19
其中：固定资产处置利得	104,265.19		104,265.19
无形资产处置利得			
政府补助	90,906,315.13	57,359,182.24	90,906,315.13
盘盈利得	303.00	2,530.00	303.00
违约金、罚款收入	23,686,821.31	17,600,670.88	23,686,821.31
取得联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		135,033,725.70	
其他	7,144,616.40	13,401,771.50	7,144,616.40
合计	121,842,321.03	223,397,880.32	121,842,321.03

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	24,020,000.00	45,008,905.06	与收益相关
专项奖励	414,515.13		与收益相关
增值税退税		912,917.71	与收益相关
其他税收返还		464,198.10	与收益相关
财政扶持基金	65,059,000.00		与收益相关
专项补助	1,412,800.00	3,160,800.00	与收益相关
土地出让金、拆迁补偿款摊销		1,092,284.37	与资产相关
稳增促调专项资金		6,720,077.00	与收益相关
合计	90,906,315.13	57,359,182.24	

### (五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,577,250.28		3,577,250.28
其中：固定资产处置损失	3,577,250.28		3,577,250.28
无形资产处置损失			
赔偿支出	1,072,113.29	3,567,437.00	1,072,113.29
罚款、滞纳金支出	835,029.21	1,890,987.36	835,029.21
对外捐赠	4,395,000.00	14,095,908.23	4,395,000.00
其他	776,756.25	992,305.11	776,756.25
合计	10,656,149.03	20,546,637.70	10,656,149.03

### (五十二) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	512,703,561.30	698,312,067.04
递延所得税费用	2,510,332.18	182,270,269.93
合计	515,213,893.48	880,582,336.97

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	809,131,581.88
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	202,282,895.47
子公司适用不同税率的影响	224,815,588.44
调整以前期间所得税的影响	4,068,906.97
非应税收入的影响	-380,144,886.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,159,554.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-99,128,581.68
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	544,160,415.63
所得税费用	515,213,893.48

(五十三) 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	本期发生额	上期发生额
企业间往来款、代垫款	12,763,606.80	77,860,604.69
专项补贴、补助款	94,870,463.91	54,902,294.14
代收款项	49,712,003.62	28,231,161.65
租赁收入	27,624,854.53	32,659,882.72
利息收入	85,236,138.12	40,380,935.12
营业外收入	17,359,730.88	28,576,465.20
合同订金及保证金	499,988,617.37	46,831,355.42
收到代收代付股利个人所得税	6,782,382.95	
合计	794,337,798.18	309,442,698.94

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	12,881,325.24	98,948,748.06
销售费用相关支出	1,189,418,831.01	1,030,519,733.37
管理费用相关支出	158,143,415.16	149,753,819.17
营业外支出	7,926,044.46	16,981,900.20
银行手续费支出	13,526,447.76	16,144,914.09
预付款		2,231,575.11
合同订金及保证金	652,652,761.49	129,110,994.51
代付款项	30,603,675.24	3,110,351.42
收到代收代付股利个人所得税	19,827,664.88	
合计	2,084,980,165.24	1,446,802,035.93

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回项目垫付资金	5,376,574,633.00	990,650,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款	2,000,000.00	1,450,000.00
利息收入	4,813,554.37	92,586,583.87
理财产品	10,907,470,000.00	10,088,850,000.00
合计	16,290,858,187.37	11,173,536,583.87

#### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
证券投资收益支付的所得税	642,048,292.85	218,935,535.68
支付项目垫付资金	5,617,120,000.00	156,200,000.00
理财产品	14,530,500,000.00	11,400,370,000.00
处置子公司收到的现金净额负数	3,505,577.96	15,056,345.30
企业间往来款	2,000,000.00	
合计	20,795,173,870.81	11,790,561,880.98

#### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来款	596,645,527.00	1,032,249.52
融资保证金	604,080,459.18	194,186,359.23
与资产相关政府补助	5,317,300.00	
合计	1,206,043,286.18	195,218,608.75

#### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来款	510,227,756.74	207,195,468.22
融资保证金	3,100,000.00	1,176,084,602.45
融资担保费、手续费	122,563,697.87	72,776,764.46
减资支付给少数股东资金	4,000,000.00	
合计	639,891,454.61	1,456,056,835.13

(五十四) 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	293,917,688.40	3,687,343,868.11
加：资产减值准备	3,189,960,991.17	255,300,720.00
固定资产折旧	391,423,378.89	335,905,521.64
无形资产摊销	18,673,448.00	18,754,251.01
长期待摊费用摊销	4,095,476.38	2,539,931.42
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)	-2,288,711.10	49,514,832.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,472,985.09	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,473,808.22	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,261,167,862.87	1,212,901,050.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,197,386,333.31	-3,495,518,668.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,429,346.37	30,962,477.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	868,452.06	148,835,069.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	901,937,569.14	2,232,776,743.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-535,840,618.74	900,416,898.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,470,838,471.73	-4,917,154,813.94
其他		-135,033,725.70
经营活动产生的现金流量净额	3,798,796,198.73	327,544,157.16
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	2,994,559,080.77	4,175,999,886.57
减：现金的期初余额	4,175,999,886.57	2,336,908,387.57
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	-1,181,440,805.80	1,839,091,499.00

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	34,000.00
其中：杭州大燕电子商务有限公司	34,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7.90
其中：杭州大燕电子商务有限公司	7.90
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	33,992.10

## 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	1,184,396.51
其中：宁波雅苑园林景观工程有限公司	1,184,396.51
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,689,974.47
其中：宁波雅苑园林景观工程有限公司	4,689,974.47
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-3,505,577.96

## 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,994,559,080.77	4,175,999,886.57
其中：库存现金	1,201,692.99	1,404,405.78
可随时用于支付的银行存款	2,968,576,314.52	3,818,215,808.49

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	24,781,073.26	356,379,672.30
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	2,994,559,080.77	4,175,999,886.57

(五十五) 所有者权益变动表项目注释

无。

(五十六) 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	4,169,373,567.88	保证金
可供出售金融资产	12,980,960,794.78	中信股份股权质押
合计	17,150,334,362.66	

(五十七) 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			
其中：美元	6,651,855.76	6.5342	43,464,555.91
欧元	25,715.27	7.8023	200,638.25
港币	335,311,680.49	0.8359	280,287,033.72
日币	837.00	0.0579	48.45
应收账款			
其中：美元	233,881.17	6.5342	1,528,226.34
预付款项			
其中：港币	2,335,258.99	0.8359	1,952,042.99
美元	1,306,800.00	6.5342	8,538,892.56
欧元	94,300.00	7.8023	735,756.89
可供出售金融资产			
其中：港币	16,406,906,640.00	0.8359	13,714,533,260.38

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			
其中：美元	60,000.00	6.5342	392,052.00
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	1,237,665.28	6.5342	8,087,152.45
港币	17,966,000,000.00	0.8359	15,017,779,400.00
应付利息			
其中：港币	59,192,078.33	0.8359	49,478,658.27
其他应付款			
其中：港币	100,552,747.05	0.8359	84,052,041.26
长期应付款			
其中：美元	3,305,003.49	6.5342	21,595,553.80

- 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、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州大燕电子商务有限公司	2017-12-6	34,000.00	100.00	现金收购	2017-12-6	支付股权转让款并办妥工商变更		-944.23

## 2、 合并成本及商誉

	杭州大燕电子商务有限公司
合并成本	
—现金	34,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	34,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	34,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	杭州大燕电子商务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	34,000.00	7.90
货币资金	7.90	7.90
无形资产	33,992.10	
负债：		
净资产	34,000.00	7.90
减：少数股东权益		
取得的净资产	34,000.00	7.90

(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
宁波雅苑园林工程有限 公司	1,184,396.51	60.00	股权转让	2017-8-31	退出管理层,失 去控制权,并完 成工商变更	-8,243,275.23						

(五) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	变动原因
泓懿资本管理有限公司	设立
宁波泓懿股权投资合伙企业（有限合伙）	设立
宁波雅戈尔东城置业有限公司	设立
宁波雅戈尔西城置业有限公司	设立
宁波天境置业有限公司	设立
宁波天筑置业有限公司	设立
苏州琅壹达企业管理有限公司	设立
苏州锐鸣企业管理有限公司	设立
苏州胜远威企业管理有限公司	设立
苏州琅鸿威企业管理有限公司	设立
上海雅戈尔置业开发有限公司	设立
上海尉立商贸有限公司	设立
上海硅岗商贸有限公司	设立
上海郎誉商贸有限公司	设立
上海首鸣商贸有限公司	设立
兰州雅戈尔置业有限公司	设立
甘肃雅戈尔西北置业有限公司	设立
宁波雅戈尔南城置业有限公司	本期注销

## 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

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	
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
苏州雅戈尔酒店投资管理有限公司	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
宁波雅盛地产投资咨询有限公司	宁波	宁波	咨询代理 服务		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		70	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
杭州雅戈尔服饰有限公司	杭州	杭州	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
宁波雅戈尔衬衫有限公司	宁波	宁波	服装制造		100	设立或投资
宁波雅戈尔时装有限公司	宁波	宁波	服装制造		100	设立或投资
宁波雅戈尔英成制服有限公司	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
上海雅戈尔置业有限公司	上海	上海	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(原宁波雅盛园林景观有限公司)	宁波	宁波	园林绿化规 划、设计	100		设立或投资
宁波雅致园林景观有限公司	宁波	宁波	园林绿化规 划、设计		60	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

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
宁波浩狮迈服饰有限公司	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
宁波市鄞州雅戈尔贵宾楼酒店有限公司	宁波	宁波	酒店服务	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
苏州网新创业科技有限公司	苏州	苏州	软件开发		82	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
粤纺贸易有限公司	香港	香港	投资控股		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		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(琿春)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	100		设立或投资
雅戈尔纺织控股有限公司	宁波	宁波	服装、服饰、纺织品生产及销售		100	设立或投资
宁波雅戈尔大桥农庄有限公司	慈溪	慈溪	旅游景区		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	
泓懿资本管理有限公司	宁波	宁波	投资管理		51	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
宁波雅戈尔东城置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
宁波雅戈尔西城置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
宁波天境置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
宁波天筑置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		100	设立或投资
苏州琅壹达企业管理有限公司	苏州	苏州	企业管理服 务及咨询		100	设立或投资
苏州锐鸣企业管理有限公司	苏州	苏州	企业管理服 务及咨询		100	设立或投资
苏州胜远威企业管理有限公司	苏州	苏州	企业管理服 务及咨询		100	设立或投资
苏州琅鸿威企业管理有限公司	苏州	苏州	企业管理服 务及咨询		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		100	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
上海硅岗商贸有限公司	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

## 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
宁波雅戈尔姚江置业有限公司	30.00	51,636.31		57,347,097.75

### 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						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波雅戈尔姚江置业有限公司	194,652,783.24	29,621.95	194,682,405.19	3,525,412.69		3,525,412.69	201,918,527.26	29,871.95	201,948,399.21	10,963,527.74		10,963,527.74
宁波雅戈尔南城置业有限公司							284,662,900.61		284,662,900.61			

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波雅戈尔姚江置业有限公司	7,543,104.66	172,121.03		-583,293.91	43,189,432.27	6,873,734.98		-8,269,615.29
宁波雅戈尔南城置业有限公司						-315,924.06		84,075.94

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：无。

(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	
宁波姚景房地产开发有限公司	宁波	宁波	房地产开发		50.00	权益法
宁波雅星置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		50.00	权益法
宁波朗悦房地产发展有限公司	宁波	宁波	房地产开发		50.00	权益法
杭州中海雅戈尔房地产有限公司	杭州	杭州	房地产开发		50.00	权益法
宁波兴普东城房产有限公司	宁波	宁波	房地产开发		40.00	权益法
宁波维科城西置业有限公司	宁波	宁波	房地产开发		30.00	权益法
宁波银行股份有限公司	宁波	宁波	金融	13.17		权益法
嵊州盛泰色织科技有限公司	嵊州	嵊州	纺织、服装制造		19.85	权益法
浙商财产保险股份有限公司	杭州	杭州	保险	21.00		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 2017 年 12 月 31 日止，公司持有宁波银行 13.17% 股份，为宁波银行第三大股东，公司董事长李如成为宁波银行董事，对宁波银行的经营决策具有重大影响，任期自 2017 年 4 月 7 日至 2020 年 2 月 9 日。

## 2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额			
	宁波姚景房地产开发有限公司	宁波雅星置业	宁波朗悦房地产发展有限公司	杭州中海雅戈尔房地产有限公司	宁波姚景房地产开发有限公司	宁波雅星置业	宁波朗悦房地产发展有限公司	杭州中海雅戈尔房地产有限公司
流动资产	55,034,733.31	1,834,582,470.14	98,314,945.10	74,811,314.24	204,923,101.94	970,639,413.38	177,211,731.88	157,096,352.28
其中：现金和现金等价物	27,319,063.84	507,415,378.91	64,247,656.02	72,883,048.27	62,554,403.61	25,903,130.19	81,621,411.15	148,392,475.14
非流动资产	119,214.51	402.50	14,725.35	13,209.65	200,332.59	1,543.00	29,121.29	16,640.80
资产合计	55,153,947.82	1,834,582,872.64	98,329,670.45	74,824,523.89	205,123,434.53	970,640,956.38	177,240,853.17	157,112,993.08
流动负债	14,321,487.91	1,938,174,877.76	69,837,861.75	23,605,606.25	46,839,513.53	974,584,950.05	107,123,020.10	16,233,287.12
非流动负债								
负债合计	14,321,487.91	1,938,174,877.76	69,837,861.75	23,605,606.25	46,839,513.53	974,584,950.05	107,123,020.10	16,233,287.12
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	40,832,459.91	-103,592,005.12	28,491,808.70	51,218,917.64	158,283,921.00	-3,943,993.67	70,117,833.07	140,879,705.96
按持股比例计算的净资产份额	20,416,229.96	-51,796,002.56	14,245,904.35	25,609,458.82	79,141,960.50	-1,971,996.84	35,058,916.53	70,439,852.98

	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额			
	宁波姚景房地 开发有限公司	宁波雅星置 业	宁波朗悦房地 产发 展有限公司	杭州中海雅戈 尔 房地产有限公司	宁波姚景房地 开 发有限公司	宁波雅星置 业	宁波朗悦房地 产 发展有限公司	杭州中海雅戈 尔 房地产有限公司
调整事项			-370,861.62		-7,658,106.62		-844,260.35	
—商誉								
—内部交易未实现利润			-370,861.62				-844,260.35	
—其他					-7,658,106.62			
对合营企业权益投资的账面价值	20,416,229.96		13,875,042.73	25,609,458.82	71,483,853.88		34,214,656.18	70,439,852.98
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值								
营业收入	15,071,096.19		21,980,969.26	9,909,666.68	61,767,802.41		2,195,848,993.51	138,202,122.10
财务费用	-137,257.69	-9,468,045.32	-805,663.19	-905,767.14	-1,030,790.15	26,483,586.85	-835,639.86	-2,279,918.03
所得税费用							65,651,090.18	
净利润	20,064,538.91	-9,648,011.45	2,457,355.87	-4,660,788.32	14,828,014.14	-36,082,298.11	197,128,120.44	1,225,051.58
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	20,064,538.91	-9,648,011.45	2,457,355.87	-4,660,788.32	14,828,014.14	-36,082,298.11	197,128,120.44	1,225,051.58
本年度收到的来自合营企业的股利			22,019,833.89	42,500,000.00			50,331,909.98	

## 2 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额			
	浙商财产保险股 份有限公司	宁波银行股份 有限公司	嵊州盛泰色织科 技有限公司	宁波维科城西 置业有限公司		宁波银行股份有限 公司	嵊州盛泰色织科 技有限公司	宁波兴普东城房 产有限公司
流动资产	2,655,059,948.33	637,902,464,000.00	1,938,942,096.08	151,316,876.84		163,287,501,000.00	2,180,572,970.54	365,046,647.13
非流动资产	3,091,317,165.60	394,139,978,000.00	1,556,168,597.93	1,298,545.84		721,732,910,000.00	1,664,383,649.81	610.30
资产合计	5,746,377,113.93	1,032,042,442,000.00	3,495,110,694.01	152,615,422.68		885,020,411,000.00	3,844,956,620.35	365,047,257.43
流动负债	4,025,614,127.61	789,648,879,000.00	2,665,219,902.67	126,164,372.15		707,951,826,000.00	2,775,405,307.55	155,151,856.41
非流动负债	406,058,631.63	185,187,591,000.00	32,924,897.00			126,682,472,000.00	38,038,756.50	
负债合计	4,431,672,759.24	974,836,470,000.00	2,698,144,799.67	126,164,372.15		834,634,298,000.00	2,813,444,064.05	155,151,856.41
少数股东权益		116,727,000.00	1,483,868.64			108,111,000.00		
归属于母公司股东 权益	1,314,704,354.69	57,089,245,000.00	795,482,025.70	26,451,050.53		50,278,002,000.00	1,031,512,556.30	209,895,401.02
按持股比例计算的 净资产份额	276,087,914.48	7,518,653,566.50	157,903,182.10	7,935,315.16		5,852,359,432.80	268,193,264.64	83,958,160.41

	期末余额/本期发生额				年初余额/上期发生额			
	浙商财产保险股 份有限公司	宁波银行股份 有限公司	嵊州盛泰色织科 技有限公司	宁波维科城西 置业有限公司		宁波银行股份有限 公司	嵊州盛泰色织科 技有限公司	宁波兴普东城房 产有限公司
调整事项		73,063,077.61		-0.01		-355,073,828.66		14,181.96
—商誉								
—内部交易未实现 利润								
—其他		73,063,077.61		-0.01		-355,073,828.66		14,181.96
对联营企业权益投 资的账面价值	276,087,914.48	7,591,716,644.11	157,922,273.67	7,935,315.15		5,497,285,604.14	268,193,264.64	83,972,342.37
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值						7,550,652,279.04		
营业收入	3,598,833,297.76	25,314,320,000.00	4,448,813,736.05	176,692,181.35		23,645,017,000.00	4,111,590,703.53	1,440,319,426.87
净利润	-905,749,048.07	9,355,717,000.00	107,526,540.13	64,788,788.58		7,810,417,000.00	133,719,385.55	206,575,932.74
终止经营的净利润								
其他综合收益		-2,831,317,000.00	-87,830,193.64			-555,856,000.00	7,599,889.82	
综合收益总额	-905,749,048.07	6,524,400,000.00	19,696,346.49	64,788,788.58		7,254,561,000.00	141,319,275.37	206,575,932.74
本年度收到的来自 联营企业的股利		158,817,806.35	39,852,300.00	20,354,473.00		204,194,322.45	5,200,000.00	

#### 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/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	12,512,157.59	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	12,157.59	
—其他综合收益		
—综合收益总额	12,157.59	
联营企业:		
投资账面价值合计	414,779,578.07	551,018,588.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	11,344,428.99	-119,111,928.89
—其他综合收益	1,018,292.41	-4,662,600.83
—综合收益总额	12,362,721.40	-123,774,529.72

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

#### 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
宁波雅星置业有限公司	1,971,996.84	4,824,005.72	6,796,002.56
宁波茶亭置业有限公司	33,827,348.92	7,185,978.18	41,013,327.10

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

#### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。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）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款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) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款以及长期应付款。

##### (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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。报告期内，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				年初余额			
	美元	港币	其他外币	合计	美元	港币	其他外币	合计
货币资金	43,464,555.91	280,287,033.72	200,686.71	323,952,276.34	2,929,393.28	233,918,806.94	188,158.10	237,036,358.32
应收账款	1,528,226.28			1,528,226.28	4,384,399.90			4,384,399.90
预付款项	8,538,892.56	1,952,042.99	735,756.89	11,226,692.44		2,144,348.94		2,144,348.94
可供出售金融资产		13,714,533,260.38		13,714,533,260.38		14,441,786,851.35		14,441,786,851.35
外币金融资产小计	53,531,674.74	13,996,772,337.09	936,443.60	14,051,240,455.44	7,313,793.18	14,677,850,007.23	188,158.10	14,685,351,958.51
短期借款	392,052.00			392,052.00	215,047,000.00			215,047,000.00
一年内到期的非流动负债	8,087,152.45	15,017,779,400.00		15,025,866,552.45	6,222,351.94			6,222,351.94
应付利息		49,478,658.27		49,478,658.27	233,863.61	49,288,449.94		49,522,313.55
其他应付款		84,052,041.26		84,052,041.26		100,557,901.00		100,557,901.00
长期借款				-		16,660,957,000.00		16,660,957,000.00
长期应付款	21,595,553.80			21,595,553.80	24,160,624.67			24,160,624.67
外币金融负债小计	30,074,758.25	15,151,310,099.53	-	15,181,384,857.78	245,663,840.22	16,810,803,350.94		17,056,467,191.16

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,316,981,300.00	
可供出售金融资产	16,580,490,943.07	20,438,553,640.28
合计	18,817,472,243.07	20,438,553,640.28

(三) 流动性风险

流动风险，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。

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>				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				

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	
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定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	2,236,981,300.00			2,236,981,300.00
(2) 权益工具投资				
◆可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	16,580,490,943.07			16,580,490,943.07
(3) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	18,817,472,243.07			18,817,472,243.07
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定以公允价值计量且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>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
如：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

交易性金融资产、可供出售金融资产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 2017 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：无。

(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：无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因：无。

(八) 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：无。

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	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 万元	0.79	29.80
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 万元	29.01	29.01

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
宁波市鄞州新华投资有限公司	宁波盛达发展有限公司的全资子公司
上海叙地商务咨询有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
上海叙陈商务咨询有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
许奇刚	公司董事
徐鹏	公司职工监事
李寒辉	公司监事长李如祥直系亲属

(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	本期发生额	上期发生额
中基宁波集团股份有限公司	煤炭		495.03
嵊州盛泰色织科技有限公司	面料等	15,535.36	9,813.49
嵊州盛泰针织有限公司	服装加工等	1,637.25	728.06
宁波汉麻生物科技有限公司	服装辅料等	2,175.25	
宁波银行股份有限公司	服装销售	618.90	

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	本期发生额	上期发生额
嵊州盛泰色织科技有限公司	委托加工	315.21	283.04
宁波雅星置业有限公司	工程项目	493.15	293.69

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
许奇刚	房产销售		996.41
徐鹏	房产销售		17.00
上海叙地商务咨询有限公司	房产销售	1,631.43	
上海叙陈商务咨询有限公司	房产销售	1,631.43	

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	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
嵊州盛泰色织科技有限公司 (子公司新马制衣(重庆)有限公司)	房屋租赁	2,838,000.00	2,888,400.00

4、 关联担保情况

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
<b>短期借款：</b>				
宁波雅戈尔控股有限公司	250,000,000.00	2017.02.10	2018.02.07	否
宁波雅戈尔控股有限公司	202,529,250.00	2017.02.22	2018.02.07	否
宁波雅戈尔控股有限公司	300,000,000.00	2017.04.07	2018.04.05	否
宁波雅戈尔控股有限公司	300,000,000.00	2017.05.08	2018.05.04	否
宁波雅戈尔控股有限公司	200,000,000.00	2017.05.18	2018.05.17	否
宁波雅戈尔控股有限公司	300,000,000.00	2017.07.12	2018.07.11	否
宁波雅戈尔控股有限公司	200,000,000.00	2017.08.02	2018.08.01	否
宁波雅戈尔控股有限公司	300,000,000.00	2017.09.06	2018.09.06	否
宁波雅戈尔控股有限公司	150,000,000.00	2017.05.19	2018.05.19	否
宁波雅戈尔控股有限公司	200,000,000.00	2017.05.15	2018.05.15	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	220,000,000.00	2017.08.29	2018.08.29	否
宁波雅戈尔控股有限公司	200,000,000.00	2017.09.15	2018.09.15	否
宁波雅戈尔控股有限公司	36,000,000.00	2017.09.22	2018.09.22	否
宁波雅戈尔控股有限公司	290,000,000.00	2017.11.13	2018.11.13	否
宁波雅戈尔控股有限公司	400,000,000.00	2017.12.07	2018.12.07	否
宁波雅戈尔控股有限公司	167,000,000.00	2017.03.03	2018.03.02	否
宁波雅戈尔控股有限公司	300,000,000.00	2017.03.17	2018.03.16	否
宁波雅戈尔控股有限公司	28,000,000.00	2017.03.31	2018.03.30	否
宁波雅戈尔控股有限公司	165,000,000.00	2017.04.21	2018.04.20	否
宁波雅戈尔控股有限公司	300,000,000.00	2017.04.05	2018.04.04	否
宁波雅戈尔控股有限公司	22,000,000.00	2017.04.28	2018.04.27	否
宁波雅戈尔控股有限公司	200,000,000.00	2017.05.19	2018.05.18	否
宁波雅戈尔控股有限公司	272,000,000.00	2017.05.22	2018.05.21	否
宁波雅戈尔控股有限公司	200,000,000.00	2017.05.24	2018.05.23	否
宁波雅戈尔控股有限公司	200,000,000.00	2017.08.14	2018.08.13	否
宁波雅戈尔控股有限公司	250,000,000.00	2017.09.04	2018.09.03	否
宁波雅戈尔控股有限公司	200,000,000.00	2017.10.16	2018.10.15	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2017.10.23	2018.10.22	否
宁波雅戈尔控股有限公司	285,000,000.00	2017.11.06	2018.11.05	否
宁波雅戈尔控股有限公司	300,000,000.00	2017.11.22	2018.11.21	否
宁波雅戈尔控股有限公司	250,000,000.00	2017.11.30	2018.11.29	否
宁波雅戈尔控股有限公司	300,000,000.00	2017.12.21	2018.12.20	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2017.12.19	2018.12.18	否
宁波雅戈尔控股有限公司	50,000,000.00	2017.12.29	2018.12.28	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2017.04.19	2018.04.18	否
宁波雅戈尔控股有限公司	300,000,000.00	2017.05.10	2018.05.09	否
宁波雅戈尔控股有限公司	400,000,000.00	2017.09.30	2018.09.29	否
宁波雅戈尔控股有限公司	350,000,000.00	2017.11.02	2018.11.01	否
宁波雅戈尔控股有限公司	400,000,000.00	2017.05.16	2018.05.16	否
宁波雅戈尔控股有限公司	250,000,000.00	2017.06.19	2018.06.16	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	300,000,000.00	2017.01.13	2018.01.12	否
宁波雅戈尔控股有限公司	200,000,000.00	2017.05.03	2018.05.02	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2017.08.16	2018.08.15	否
宁波雅戈尔控股有限公司	150,000,000.00	2017.11.21	2018.11.20	否
宁波盛达发展公司	300,000,000.00	2017.06.09	2018.06.08	否
宁波盛达发展公司	300,000,000.00	2017.06.23	2018.06.22	否
宁波盛达发展公司	200,000,000.00	2017.06.30	2018.06.29	否
宁波盛达发展公司	300,000,000.00	2017.07.07	2018.07.06	否
宁波盛达发展有限公司	100,000,000.00	2017.08.14	2018.08.13	否
宁波盛达发展有限公司	100,000,000.00	2017.08.22	2018.08.21	否
宁波盛达发展有限公司	40,000,000.00	2017.08.31	2018.08.30	否
宁波盛达发展有限公司	40,000,000.00	2017.09.27	2018.09.26	否
宁波雅戈尔控股有限公司	50,000,000.00	2017.02.08	2018.01.07	否
宁波雅戈尔控股有限公司	124,800,000.00	2017.09.06	2018.09.04	否
宁波盛达发展有限公司	199,000,000.00	2017.07.31	2018.07.27	否
宁波盛达发展有限公司	200,000,000.00	2017.08.08	2018.08.07	否
宁波雅戈尔控股有限公司	400,000,000.00	2017.02.28	2018.02.27	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2017.02.24	2018.02.23	否
宁波雅戈尔控股有限公司	210,000,000.00	2017.10.20	2018.07.25	否
宁波雅戈尔控股有限公司	100,000,000.00	2017.12.05	2018.12.04	否
宁波盛达发展有限公司	160,000,000.00	2017.09.27	2018.09.26	否
宁波盛达发展有限公司	40,000,000.00	2017.12.11	2018.12.10	否
宁波盛达发展有限公司	30,000,000.00	2017.12.12	2018.12.11	否
宁波盛达发展有限公司	24,000,000.00	2017.12.13	2018.12.12	否
宁波盛达发展有限公司	392,052.00	2017.12.20	2018.02.08	否
<b>一年内到期的非流动负债:</b>				
宁波雅戈尔控股有限公司	182,000,000.00	2016.06.29	2018.12.21	否
宁波雅戈尔控股有限公司、雅戈尔置业控股有限公司	205,250,000.00	2013.03.15	2018.03.14	否
宁波雅戈尔控股有限公司、雅戈	55,700,000.00	2013.03.19	2018.03.18	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
尔置业控股有限公司				
<b>长期借款:</b>				
宁波雅戈尔控股有限公司	318,000,000.00	2016.06.29	2020.12.21	否
宁波雅戈尔控股有限公司	500,000,000.00	2016.07.13	2023.06.21	否
宁波雅戈尔控股有限公司、雅戈尔置业控股有限公司	189,170,000.00	2014.03.05	2019.03.04	否
宁波雅戈尔控股有限公司、雅戈尔置业控股有限公司	69,780,000.00	2014.04.01	2019.03.31	否

#### 5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁波雅星置业有限公司	70,000,000.00	2017.2.22	2018.2.21	本期支付利息 282.87 万元

#### 6、 关联方资产转让、债务重组情况：无。

#### 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,134.02	2,113.69

#### 8、 其他关联交易：

截至 2017 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 7,944,477.55 元，取得利息收入 126,442.54 元；购买理财产品余额人民币 87,990,000.00 元，本期取得理财产品投资收益 46,305,104.19 元。

(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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波雅星置业有限公司			3,260,000.00	
	嵊州盛泰色织科技有 限公司			142,000.00	
	上海叙地商务咨询有 限公司	1,530,000.00			
	上海叙陈商务咨询有 限公司	1,530,000.00			
	宁波银行股份有限公司	1,714,259.00			
	嵊州盛泰色织科技有 限公司（子公司新马制衣 （重庆）有限公司）	601,087.50	30,054.38		
应收股利					
	宁波朗悦房地产发展有 限公司			331,909.98	
其他应收款					
	嵊州盛泰色织科技有 限公司	166,533.04	8,326.65	91,684.65	4,584.23
	宁波茶亭置业有限公司	514,500,000.00	286,429,787.41	654,500,000.00	286,429,787.41
	宁波朗悦房地产发展有 限公司			323,668.50	
	宁波雅戈尔新长岛置业 有限公司	674,190,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	嵊州盛泰色织科技有限公司	20,803,467.55	14,255,724.68
	嵊州盛泰针织有限公司	525,968.49	182,910.39
	宁波汉麻生物科技有限公司	2,925,455.28	
应付票据			
	嵊州盛泰色织科技有限公司		25,582,592.61
其他应付款			
	宁波陈婆渡置业有限公司	10,058,106.15	17,428,064.45
	嵊州盛泰色织科技有限公司		2,563,167.02
	宁波朗悦房地产发展有限公司	9,648,256.13	32,000,000.00
	宁波雅星置业有限公司	115,000,000.00	
	宁波维科城西置业有限公司	8,145,527.00	
	宁波姚景房地产开发有限公司	10,000,000.00	
预收账款			
	李如成		15,000,000.00
	李寒穷		15,000,000.00
	李寒辉	3,160,107.00	

(七) 关联方承诺：无。

十一、 股份支付：无。

十二、 政府补助

(一) 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
			本期发生额	上期发生额	
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	307,784.37	307,784.37	营业成本、管理费用
琚春生产基地专项资金	19,455,041.67	固定资产	875,476.88	784,500.00	营业成本、管理费用

(二) 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 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
		本期发生额	上期发生额	
稳增促调专项资金	2,552,724.65	2,552,724.65		其他收益
专项补助	959,441.32	959,441.32		其他收益
专项奖励	327,400.00	327,400.00		其他收益
财政补贴	597,717.00	597,717.00		其他收益
财政补贴	24,020,000.00	24,020,000.00	45,008,905.06	营业外收入
专项奖励	414,515.13	414,515.13		营业外收入
增值税退税			912,917.71	营业外收入
其他税收返还			464,198.10	营业外收入
财政扶持基金	65,059,000.00	65,059,000.00		营业外收入
专项补助	1,412,800.00	1,412,800.00	3,160,800.00	营业外收入
土地出让金、拆迁 补偿款摊销			1,092,284.37	营业外收入
稳增促调专项资金			6,720,077.00	营业外收入

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、质押、抵押资产情况

(1) 公司以人民币 240,000.00 万元三年期定期存单及子公司新马服装国际有限公司持有的中信股份 (HK0267) 889,257,803 股股权质押给中国银行宁波市分行和中国银行澳门分行, 取得长期借款 (一年内到期抵押借款) 港币 1,116,660.00 万元。

(2) 公司以人民币 117,120.00 万元三年期定期存款作为保证金及子公司新马服装国际有限公司持有的中信股份 (HK0267) 48,745.5197 万股及人民币 31,900.00 万元定期存单抵押给中国农业银行, 取得中国农业银行约分行长期借款港币 (一年内到期抵押借款) 680,000.00 万元。

(3) 公司的子公司宁波雅戈尔新城置业有限公司于 2013 年 3 月与昆仑信托有限责任公司签订项目收益权转让与回购合同, 将滨江庆丰地块 I-1、I-2 地块 100% 的项目收益权转让给昆仑信托有限责任公司, 并由公司子公司雅戈尔置业控股有

限公司 and 公司第一大股东宁波雅戈尔控股有限公司提供担保，取得长期借款（信托借款）人民币 290,590,000.00 元，待宁波雅戈尔新城置业有限公司按照合同约定支付全部回购价款且义务履行完毕后收回项目收益权。2014 年 2 月双方就合同中转让价款事宜和回购溢价率进行修订，截至 2017 年 12 月 31 日止，长期借款（信托借款）余额为 258,950,000.00 元，一年内到期的信托借款余额为 260,950,000.00 元。

## 2、已签订尚在履行的理财、信托、专项资产管理计划

公司的子公司宁波雅戈尔新城置业有限公司于 2013 年 3 月与昆仑信托有限责任公司签订项目收益权转让与回购合同，将滨江庆丰地块 I-1、I-2 地块 100% 的项目收益权转让给昆仑信托有限责任公司，并由公司子公司雅戈尔置业控股有限公司和公司第一大股东宁波雅戈尔控股有限公司提供担保，截至 2017 年 12 月 31 日止，取得长期借款（信托借款）人民币 519,900,000.00 元（其中一年内到期 260,950,000.00 元），期限 5 年，待宁波雅戈尔新城置业有限公司按照合同约定支付全部回购价款且义务履行完毕后收回项目收益权。

## (二) 或有事项

### 1、资产负债表日存在的重要或有事项：

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司子公司雅戈尔置业控股有限公司、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、宁波雅戈尔新城置业有限公司、宁波雅戈尔高新置业投资有限公司、宁波东吴置业有限公司和苏州雅戈尔北城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 325,254.80 万元。

### 2、未决诉讼

(1) 2017 年 11 月，原告乐世君、董雪君诉被告宁波雅戈尔钱湖投资开发有限公司房屋买卖合同纠纷案件，原告认为房屋存在质量问题，要求被告对房屋进行修复并赔偿 2,200 万元。该案于 2018 年 1 月 19 日第一次开庭审理，尚在审理中，涉案房屋是否存在质量问题、修复方案、原告损失等均有待于法院委托司法鉴定。

(2) 截至 2017 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。

#### 十四、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	1,432,578,941.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,432,578,941.20

公司于 2018 年 4 月 26 日召开第九届董事会第九次会议。有关利润分配预案如下：  
以公司 2017 年 12 月 31 日的总股本 3,581,447,353 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），共派发现金红利 1,432,578,941.20 元，剩余利润结转下年度。公司本年度拟不实施资本公积金转增股本。

(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

公司于 2018 年 4 月 9 日以通讯方式召开第九届董事会第八次会议，审议通过了《关于变更对中国中信股份有限公司会计核算方法的议案》，同意自 2018 年 3 月 29 日起对中国中信股份有限公司的会计核算方法由可供出售金融资产变更为长期股权投资，并以权益法确认损益。2018 年 4 月 26 日，公司发布《关于取消对中国中信股份有限公司会计核算方法变更的提示性公告》，取消对中国中信股份有限公司的会计核算方法变更，继续以可供出售金融资产核算该项投资。

#### 十五、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

归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	296,731,412.49	3,684,747,270.35
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(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三个报告分部，分别为：服装纺织板块、房地产旅游板块和投资板块。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

金额单位：人民币元

2017 度	服装纺织板块	房地产旅游板块	投资板块	合 计
营业收入	4,984,535,931.59	4,854,993,027.55		9,839,528,959.14
主营业务收入	4,941,514,706.59	4,834,031,531.64		9,775,546,238.23
其他业务收入	43,021,225.00	20,961,495.91		63,982,720.91
其中：服 装	4,885,217,945.92			4,885,217,945.92
主营业务收入	4,844,102,119.03			4,844,102,119.03
其他业务收入	41,115,826.89			41,115,826.89
纺 织	226,763,326.68			226,763,326.68
主营业务收入	224,857,928.57			224,857,928.57
其他业务收入	1,905,398.11			1,905,398.11
内部销售	-127,445,341.01			-127,445,341.01

2017 度	服装纺织板块	房地产旅游板块	投资板块	合 计
主营业务收入	-127,445,341.01			-127,445,341.01
其他业务收入				
营业成本	1,837,599,856.15	2,871,657,757.69		4,709,257,613.84
主营业务成本	1,812,252,048.38	2,866,095,226.11		4,678,347,274.49
其他业务成本	25,347,807.77	5,562,531.58		30,910,339.35
其中：服 装	1,780,814,788.92			1,780,814,788.92
主营业务成本	1,757,023,379.26			1,757,023,379.26
其他业务成本	23,791,409.66			23,791,409.66
纺 织	165,313,790.11			165,313,790.11
主营业务成本	163,757,392.00			163,757,392.00
其他业务成本	1,556,398.11			1,556,398.11
内部销售	-108,528,722.88			-108,528,722.88
主营业务成本	-108,528,722.88			-108,528,722.88
其他业务成本				
净利润	758,913,086.83	1,224,247,041.35	-1,689,242,439.78	293,917,688.40
其中：服 装	759,467,755.86			759,467,755.86
纺 织	13,632,794.57			13,632,794.57
内部销售	-14,187,463.60			-14,187,463.60
归属于母公司所 有者的净利润	758,913,086.83	1,226,978,407.5	-1,689,160,081.84	296,731,412.49
少数股东损益		-2,731,366.15	-82,357.94	-2,813,724.09

金额单位：人民币元

2016 度	服装纺织板块	房地产旅游板块	电力板块	投资板块	合 计
营业收入	4,576,959,615.68	10,265,177,964.32	52,832,396.14	29,416.33	14,894,999,392.47
主营业务收入	4,504,457,133.70	10,186,776,365.52	52,440,544.95		14,743,674,044.17
其他业务收入	72,502,481.98	78,401,598.80	391,851.19	29,416.33	151,325,348.30
其中：服 装	4,462,928,645.94				4,462,928,645.94
主营业务收入	4,393,693,094.11				4,393,693,094.11
其他业务收入	69,235,551.83				69,235,551.83
纺 织	189,514,395.76				189,514,395.76
主营业务收入	186,247,465.61				186,247,465.61

2016 度	服装纺织板块	房地产旅游板块	电力板块	投资板块	合 计
其他业务收入	3,266,930.15				3,266,930.15
内部销售	-75,483,426.02				-75,483,426.02
主营业务收入	-75,483,426.02				-75,483,426.02
其他业务收入					
营业成本	1,791,873,452.74	6,839,170,165.35	48,463,547.90		8,679,507,165.99
主营业务成本	1,745,467,430.82	6,772,808,843.38	48,463,547.90		8,566,739,822.10
其他业务成本	46,406,021.92	66,361,321.97			112,767,343.89
其中：服 装	1,690,540,978.63				1,690,540,978.63
主营业务成本	1,648,458,385.31				1,648,458,385.31
其他业务成本	42,082,593.32				42,082,593.32
纺 织	149,623,778.53				149,623,778.53
主营业务成本	145,300,349.93				145,300,349.93
其他业务成本	4,323,428.60				4,323,428.60
内部销售	-48,291,304.42				-48,291,304.42
主营业务成本	-48,291,304.42				-48,291,304.42
其他业务成本					
净利润	520,277,705.05	1,509,945,361.62	281,312.08	1,656,839,489.36	3,687,343,868.11
其中：服 装	547,368,503.11				547,368,503.11
纺 织	99,596.16				99,596.16
内部销售	-27,190,394.22				-27,190,394.22
归属于母公司所 有者的净利润	520,277,705.05	1,508,013,850.21	-383,774.27	1,656,839,489.36	3,684,747,270.35
少数股东损益		1,931,511.41	665,086.35		2,596,597.76

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司持有中信股份（HK0267）145,451.30 万股，公允价值人民币 13,714,533,260.38 元，累计计入其他综合收益的公允价值变动金额人民币 -3,308,369,263.89 元，本期计提可供出售金融资产减值损失 3,308,369,263.89 元。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

#### 1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	957,226,690.57	99.91			957,226,690.57	1,094,311,085.94	98.83			1,094,311,085.94
组合 2	831,256.57	0.09	41,562.83	5.00	789,693.74	12,957,292.36	1.17	753,230.27	5.81	12,204,062.09
组合小计	958,057,947.14	100.00	41,562.83		958,016,384.31	1,107,268,378.30	100.00	753,230.27		1,106,515,148.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	958,057,947.14	100.00	41,562.83		958,016,384.31	1,107,268,378.30	100.00	753,230.27		1,106,515,148.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	831,256.57	41,562.83	5.00
合计	831,256.57	41,562.83	

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-711,667.44 元；无本期收回或转回坏账准备。

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	958,026,690.57	1,107,111,085.94
其他	31,256.57	157,292.36
合计	958,057,947.14	1,107,268,378.30

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新马服装国际有限公司	往来款	717,028,868.20	0-3 年	74.84	
苏州雅戈尔北城置业有限公司	往来款	158,928,661.45	0-2 年	16.59	
宁波雅戈尔新城置业有限公司	往来款	78,619,160.92	1-2 年	8.21	
宁波市鄞州雅戈尔贵宾楼酒店有限公司	往来款	2,600,000.00	0-5 年	0.27	
食堂备用金	备用金	800,000.00	1 年以内	0.08	40,000.00
合计		957,976,690.57		99.99	40,000.00

## 5、 涉及政府补助的应收款项：无。

6、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

7、 转移其他应收款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			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	11,280,334,482.39		11,280,334,482.39	11,243,334,482.39		11,243,334,482.39
对联营、 合营企业 投资	8,021,619,161.14	67,424,482.91	7,954,194,678.23	5,722,750,482.93		5,722,750,482.93
合计	19,301,953,643.53	67,424,482.91	19,234,529,160.62	16,966,084,965.32		16,966,084,965.32

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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			1,000,000,000.00		
雅戈尔置业控股有限 公司	2,418,044,899.94			2,418,044,899.94		
雅戈尔服装控股有限 公司	5,500,000,000.00			5,500,000,000.00		
宁波市鄞州雅戈尔贵 宾楼有限公司	4,325.17			4,325.17		
宁波雅盛园林景观有 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	34,000,000.00	27,000,000.00		61,000,000.00		

被投资单位	年初余额	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
产业投资基金合伙企业(有限合伙)						
上海雅戈尔置业开发有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	11,243,334,482.39	37,000,000.00		11,280,334,482.39		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1、合营企业											
小计											
2、联营企业											
云南汉麻新材料科技有限公司	43,442,882.28			-8,559,865.92		10,615,911.47			45,498,927.83		
宁波银行股份有限公司	5,497,285,604.14	1,254,812,843.00		1,084,868,913.50	-336,232,915.97	249,800,005.79	-158,817,806.35		7,591,716,644.11		
无锡领峰创业投资有限公司	40,496,757.86			394,433.95					40,891,191.81		
浙商财产保险股份有限公司	141,525,238.65	315,000,000.00		-114,689,894.67	1,677,053.41				343,512,397.39	67,424,482.91	
小计	5,722,750,482.93	1,569,812,843.00		962,013,586.86	-334,555,862.56	260,415,917.26	-158,817,806.35		8,021,619,161.14	67,424,482.91	
合计	5,722,750,482.93	1,569,812,843.00		962,013,586.86	-334,555,862.56	260,415,917.26	-158,817,806.35		8,021,619,161.14	67,424,482.91	

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			29,416.33	
合计			29,416.33	

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,088,017,689.36	1,365,866,102.08
权益法核算的长期股权投资收益	962,013,586.86	723,121,654.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,898,962.98	1,369,088,732.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	204,256,014.29	60,159,120.67
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,045,347,574.98	555,857,507.90
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		72,352,520.36
其他	263,560,842.21	
合计	3,557,296,744.72	4,146,445,637.89

十七、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	63,483,468.46	长期资产处置收益

项目	金额	说明
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）	96,526,859.35	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,077,112.35	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	267,894,706.83	购买理财产品收益
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,123,575,925.79	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、处置可供出售金融资产产生的损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	23,752,841.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-640,779,100.62	与投资相关的利息支出

项目	金额	说明
所得税影响额	-246,825,412.29	
少数股东权益影响额	-22,929.01	
合计	695,683,472.82	

(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	1.23	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-1.66	-0.11	-0.11

(三) 境内外会计准则下会计数据差异: 无。

雅戈尔集团股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一八年四月二十六日