

公司代码：600857

公司简称：宁波中百

宁波中百股份有限公司 2021 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人应飞军、主管会计工作负责人钱珂及会计机构负责人（会计主管人员）李燕声明：
保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2021年度公司合并报表中实现归属于母公司所有者的净利润3,586.45万元，合并报表期初未分配利润-8,744.12万元，2020年度未进行现金分红，期末未分配利润为-5,157.67万元。母公司报表本年实现净利润3,540.58万元，期初未分配利润-9,045.42万元，期末未分配利润为-5,504.84万元。

2021年度公司不进行利润分配及资本公积转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中描述了存在的风险事项，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素，和第十节财务报告附注中的十三、承诺及或有事项2.或有事项。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	28
第六节	重要事项.....	30
第七节	股份变动及股东情况.....	38
第八节	优先股相关情况.....	42
第九节	债券相关情况.....	43
第十节	财务报告.....	43

备查文件目录	一、载有公司董事长、财务总监、财务部经理签字并盖章的会计报表； 二、载有立信会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件； 三、载有公司董事长亲笔签名的2021年年度报告正本； 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件； 五、《公司章程》。
--------	---

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、宁波中百	指	宁波中百股份有限公司
西藏泽添	指	西藏泽添投资发展有限公司
中国黄金	指	中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司
八达置业	指	哈尔滨八达置业有限公司
宁波置业、801 园区	指	宁波中百股份有限公司置业发展分公司
宁波二百、二百商贸	指	宁波二百商贸有限责任公司
西安银行	指	西安银行股份有限公司
中建四局	指	中国建筑第四工程局有限公司
天津九策	指	天津市九策高科技产业园有限公司
北京一中院	指	北京市第一中级人民法院
宁波中院	指	宁波市中级人民法院

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	宁波中百股份有限公司
公司的中文简称	宁波中百
公司的外文名称	NINGBO ZHONGBAI CO., LTD
公司的外文名称缩写	NBZB
公司的法定代表人	应飞军

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	严鹏	
联系地址	浙江省宁波市海曙区和义路77号汇金大厦21层董秘办	
电话	(0574) 87367060	
传真	(0574) 87367996	
电子信箱	yanpeng@600857.com.cn	

三、 基本情况简介

公司注册地址	浙江省宁波市海曙区和义路77号21层
公司注册地址的历史变更情况	315000
公司办公地址	浙江省宁波市海曙区和义路77号21层
公司办公地址的邮政编码	315000
公司网址	http://www.600857.com.cn
电子信箱	600857@600857.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	宁波中百	600857	首创科技、G工大、工大首创

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区四川中路213号久事大厦6楼25部
	签字会计师姓名	林伟、戴金燕

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	833,992,392.47	736,654,529.87	13.21	1,009,595,176.94
归属于上市公司股东的净利润	35,864,507.59	22,502,397.77	59.38	41,233,909.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,137,071.70	25,516,420.28	41.62	34,175,355.16
经营活动产生的现金流量净额	16,273,536.55	-149,125,607.12	不适用	5,188,872.86
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	476,437,911.29	530,454,447.82	-10.18	645,626,982.71
总资产	958,465,590.36	1,112,221,499.76	-13.82	1,378,824,529.99

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
基本每股收益（元/股）	0.16	0.10	60.00	0.18
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.10	60.00	0.18
扣除非经常性损益后的基本每	0.161	0.114	41.23	0.152

每股收益（元/股）				
加权平均净资产收益率（%）	7.12	3.83	增加3.29个百分点	9.72
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.18	4.34	增加2.84个百分点	8.06

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明
适用 不适用

八、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	225,057,783.87	225,821,995.93	194,628,988.23	188,483,624.44
归属于上市公司股东的净利润	7,734,411.29	20,052,018.10	3,095,385.95	4,982,692.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,654,683.38	19,628,019.70	2,001,003.85	6,853,364.77
经营活动产生的现金流量净额	-6,790,259.96	-19,852,758.01	14,808,040.49	28,108,514.03

季度数据与已披露定期报告数据差异说明
适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	86,087.94		-3,201.81	-272,774.51
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	77,181.02		170,354.10	247,075.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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	973,977.77		9,048,622.03	9,730,844.74
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	-1,700,000.00		-3,000,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	789,271.84		351,693.96	48,102.27
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
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	-73,527.62		-9,732,996.04	-341,842.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,256.91		146,831.08	
减：所得税影响额	475,811.97		-4,674.17	2,352,851.33
少数股东权益影响额（税后）				
合计	-272,564.11		-3,014,022.51	7,058,553.97

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

十、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	296,151.82	1,078.00	-295,073.82	372,037.39
其他权益工具投	528,823,920.96	408,982,528.80	-119,841,392.16	

资				
合计	529,120,072.78	408,983,606.80	-120,136,465.98	372,037.39

十一、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司主要工作重点如下：

1、商业零售：报告期内，“宁波二百”为品牌优化做好了前期调查工作；及时明确市场定位与调整方案，引进适销对路的品牌；根据商品特色，维护与供应商的良好合作关系，提高商品毛利率；在坚持以黄金珠宝、床上用品为主的“婚庆主题百货”理念的同时，力推滋补养品为商场经营的第三张名片；在延续传统节日主题活动的基础上，挖掘亮点营销，持续开展黄金以旧换新、尝试“直播带货”、“短视频”等线上营销模式，在节省费用的同时坚守服装类的四大特色和服务类的五大优质，助推企业发展；“源康布店”从“百年老店”到“私人定制”，结合中国元素，向时尚设计延伸，使传统业务发挥出新的活力。

2、理财投资：公司在严控风险的前提下，合理推进理财投资、网下新股申购等业务，努力创收增效；

3、物业经营：坚持“强管理、提服务、促招商”，稳定与提升物业租金收益水平，维护公司物业资产的保值和增值。

4、努力化解“担保案”影响：截止本报告期末，北京一中院累积扣划公司资金 1.78 亿元，本案在执行过程中，公司采取了多项维权措施，并积极与有关部门取得联系，公司后期将继续采取必要的维权措施，竭力挽回既有损失。

二、报告期内公司所处行业情况

2021 年，全国社会消费品零售总额 440,823 亿元，比上年增长 12.5%。

2021 年，宁波市实现社会消费品零售总额 4,649.1 亿元，同比增长 9.7%。

【注：上述数据主要来源于国家统计局和宁波统计局网站】

三、报告期内公司从事的业务情况

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）及中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（证监会公告 2012[31]号），公司所处行业为零售业（代码为 F52）。

2021 年，商务部等 22 部门关于印发《“十四五”国内贸易发展规划》，其中提出，发展流通新业态新模式。随着商业模式、消费渠道、营销场景快速转变，新商业模式异军突起，消费互动新模式涌现，线上零售规模持续扩大。同时，消费者多样化、个性化的消费需求带动零售行业的业态结构不断优化，零售行业呈现出品质化、智能化等发展趋势。

报告期内公司经营模式未发生变化，经营模式主要为自营和联营。

（1）自营模式下分为两类：一类为黄金类商品，①进货流程：公司根据销售和库存情况组织订货会并确定订货量，根据合同约定以订货当日黄金实时基础金价预付供应商货款，并由供应商送货上门。②销售流程：公司以销售当日的黄金实时基础金价为依据，参考国内同行零售价以及合同相关约定，对不同类型的黄金商品加价进行销售，确认销售收入。③货款结算：公司按照合同约定，需在一定期限内对所有预定的货品，与供应商在预付款中结算；另一类为普通商品，存货在取得时按实际成本计价，销售时确认收入，月末按先进先出法结转存货，确认成本。

（2）联营模式下，公司和供应商签订联营合同，约定扣率及费用承担方式。公司以顾客在门店选购的商品完成向供应商的采购，在对顾客收取货款的同时开具销售凭证确认销售收入，并对该产品承担售后服务义务。

期末资产负债表存货项目反映自营模式下存货余额，联营模式下无存货余额。

不同经营模式细分财务数据信息							
经营业态	经营模式	2021 年（单位：万元）			2020 年（单位：万元）		
		营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率%
百货零售	自营	73,698.77	72,511.02	1.61	65,675.58	64,375.38	1.98
	联营	8,005.68	3,364.40	57.97	6,465.30	2,924.08	54.77
合计		81,704.45	75,875.42	7.13	72,140.88	67,299.46	6.71

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

- 1、品牌优势：“宁波二百”在行业内具有较高的知名度。近年来，“宁波二百”被有关部门评为“商贸流通业诚信示范企业”、“浙江老字号”、授予“全国五一劳动奖状”；2021 年荣获“2021 宁波服务业品牌百强”、“浙江省文明单位”等荣誉称号；公司拥有的“百年老字号”——“源康布店”，同样深受消费者的认可；
- 2、管理优势：公司具有健全的治理结构、完善的经营管理体系，以保证公司经营质量和业绩的稳定；
- 3、团队优势：公司现有的商场管理团队具有多年百货零售行业耕耘的经验，充分了解并把握客户的消费需求，为公司的运营提供有利保障。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 83,399.24 万元，比上年同期 73,665.45 万元，增加 9,733.79 万元，增幅 13.21%；增加的主要原因为疫情缓解，销售收入增加。

报告期内，公司实现利润总额 4,451.82 万元，比上年同期 2,781.69 万元，增加 1,670.13 万元，增幅 60.04%，实现归属于母公司所有者的净利润为 3,586.45 万元，上年同期为 2,250.24 万元，增加 1,336.21 万元，增幅 59.38%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	833,992,392.47	736,654,529.87	13.21%
营业成本	754,439,146.53	670,790,563.47	12.47%
销售费用	9,797,781.69	10,484,441.14	-6.55%
管理费用	36,186,133.31	36,215,644.08	-0.08%
财务费用	-1,583,675.54	-1,068,972.74	不适用
经营活动产生的现金流量净额	16,273,536.55	-149,125,607.12	不适用
投资活动产生的现金流量净额	2,159,020.11	303,251,270.03	-99.29%
筹资活动产生的现金流量净额			

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1) 报告期主营业务收入为 827,469,688.27 元，比上年同期增加 13.26%，主要原因为疫情缓解，销售收入增加。

(2) 报告期主营业务成本为 752,315,687.85 元，比上年同期增加 12.49%，主要原因为收入增加对应的成本增加。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
批发和零售业	817,984,451.23	748,958,693.65	8.44	13.39	12.55	增加 0.68 个百分点
房地产租赁经营	8,712,056.58	3,168,222.54	63.63	2.53	-2.09	增加 1.71 个百分点
商业服务业	773,180.46	188,771.66	75.59	14.96	27.00	减少 2.31 个百分点
合计	827,469,688.27	752,315,687.85	9.08	13.26	12.49	增加 0.62 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
浙江地区	818,757,631.69	749,147,465.31	8.50	13.39	12.56	增加 0.67 个百分点
黑龙江地区	8,712,056.58	3,168,222.54	63.63	2.53	-2.09	增加 1.71 个百分点
合计	827,469,688.27	752,315,687.85	9.08	13.26	12.49	增加 0.62 个百分点

(2). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
批发和零售业	采购及服务成本	748,958,693.65	99.55	665,422,717.86	99.49	12.55	正常变动
房地产租赁经营	房产相关成本及税费	3,168,222.54	0.42	3,235,819.59	0.48	-2.09	正常变动
商业服务业	房产维护成本	188,771.66	0.03	148,641.79	0.03	27.00	正常变动
合计		752,315,687.85	100	668,807,179.24	100		

(3). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 16,684.43 万元，占年度销售总额 20.16%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形。

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 89,025.22 万元，占年度采购总额 81.04%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形。

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	供应商一	73,656.79	67.02

3. 费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	增减额	增减比 (%)	增减原因
销售费用	9,797,781.69	10,484,441.14	-686,659.45	-6.55	正常变动
管理费用	36,186,133.31	36,215,644.08	-29,510.77	-0.08%	正常变动
财务费用	-1,583,675.54	-1,068,972.74	-514,702.80	不适用	变动的主要原因为利息收入增加

4. 现金流

适用 不适用

现金流量表项目	本期金额	上期金额	比上年同期增减金额	变动比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	16,273,536.55	-149,125,607.12	165,399,143.67	不适用	增加的主要原因为担保案件持续推进的影响
投资活动产生的现金流量净额	2,159,020.11	303,251,270.03	301,092,249.92	-99.29	减少的主要原因为受担保案件的影响
现金及现金等价物净增加额	18,432,556.66	154,125,662.91	135,693,106.25	-88.04	减少的主要原因为受上述活动影响

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	1,078.00	0.00%	296,151.82	0.03%	-99.64%	减少的主要原因为出售所持交易性金融资产
应收账款	377,153.07	0.04%	1,000,960.20	0.09%	-62.32%	减少的主要原因为黄金回购应收款减少
其他应收款	19,537,967.88	2.04%	1,505,227.07	0.14%	1,198.01%	增加的主要原因为应收西安银行分红款
存货	62,779,532.69	6.55%	45,708,985.65	4.11%	37.35%	增加的主要原因为黄金库存增加
其他流动资产	733,598.50	0.08%	1,598,787.03	0.14%	-54.12%	减少的主要原因为留抵税额减少
其他流动负债	613,668.41	0.06%	419,560.85	0.04%	46.26%	增加的主要原因为待转销项税额增加
递延所得税负债	58,044,411.70	6.06%	88,048,857.64	7.92%	-34.08%	减少的主要原因为西安银行股权公允价值变动的所得税影响
其他综合收益	174,132,987.60	18.17%	264,014,031.72	23.74%	-34.04%	减少的主要原因为西安银行股权公允价值变动的税后影响

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

期末主要资产受限情况参见本报告“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 46. 所有权或使用权受到限制的资产”。

(四) 行业经营性信息分析

√适用 不适用

参见本报告“第三节 管理层讨论与分析 二、报告期内公司所处行业情况”的内容。

零售行业经营性信息分析

1. 报告期末已开业门店分布情况

√适用 □不适用

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平方米)	门店数量	建筑面积 (万平方米)
浙江宁波	百货零售	1	2.53		

2. 其他说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年	2020 年	增减额	增减比 (%)	变动原因
人员费用	13,768,582.53	12,092,768.18	1,675,814.35	13.86	正常变动
广告宣传费	2,591,542.70	2,312,706.94	278,835.76	12.06	正常变动
促销费	642,561.11	894,781.89	-252,220.78	-28.19	主要为促销活动减少
门店装饰装修费	80,864.28	703,189.92	-622,325.64	-88.50	主要为装修费用减少
合计	17,083,550.62	16,003,446.93	1,080,103.69	6.75	

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司秉持谨慎稳健的投资原则，实现投资收益 2,012.73 万元（含税）。

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

1、西安银行股权：公司投资西安银行初始投资成本 17,680.52 万元，持有西安银行股数 95,112,216 股，占西安银行总股本(44.44 亿)的 2.14%。报告期内，确认西安银行现金红利 1,807.13 万元。

公司持有的西安银行 9,511 万股股票于 2020 年 8 月 3 日确认被冻结，于 2022 年 1 月 18 日确认解除冻结。详见公司对外披露的公告（临 2020-020）、（临 2022-004）。

2、北京首创信息技术有限公司（以下简称“首创信息”）：公司对首创信息的长期股权投资初始投资成本 500.00 万元；该公司期初余额 362.57 万元，期末余额 362.57 万元，减值准备 362.57 万元，账面价值为零，本期投资额未发生变化；营业期限已于 2014 年 11 月届满，且一直处于关闭歇业状态。2020 年 5 月，由其大股东北京首创科技投资有限公司提议召开股东会，以股东会决议方式成立了清算组，并向北京一中院提交了强制清算申请。法院业已受理并重新指定了清算组。鉴于首创信息相关资料被有关人员持有，且无法取得联系。为了避免股东债务连带风险，要求清算组对其提起诉讼。截止本报告期末，该案已被法院受理，清算事宜正在进行中。

2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

- 1、理财业务：报告期内，实现收益 103.24 万元；
- 2、网下打新业务：报告期内，实现收益 102.36 万元。

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，公司交易性金融资产期末余额为 0.11 万元，系本报告期末，公司网下申购新股的余额；其他权益工具投资期末余额为 40,898.25 万元，系本期持有的西安银行的股权投资。

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

全资子公司 全称	业务性质	注册资本	期末总资产	期末净资产	本期净利润
宁波三江干 水产市场经 营有限公司	商业服务业	50.00	118.17	98.17	18.73
哈尔滨八达 置业有限公司	房地产租赁 经营	5,300.00	6,005.66	5,441.74	271.38
宁波二百商 贸有限责任 公司	批发和零售 业	200.00	19,531.24	484.88	2,212.88

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1、行业格局

零售业是国民经济的重要组成部分，随着我国零售业规模持续扩大，新业态层出不穷，与传统业态相比，新业态更加重视顾客体验。消费者倾向于全方位地参与消费过程的属性使得体验式零售成为零售行业的业态升级发展方向之一。体验式零售在零售各业态都有不同程度的显现。

2、行业趋势

近年来，国家实施扩大内需战略，推动形成强大的国内消费市场，伴随经济模式逐渐向注重扩大内需转变，国内消费已经成为经济增长的关键驱动力，在以国内循环为主体的新发展格局中，零售业将发挥更大的作用，并借助“互联网+”升级，实现“线上+线下”融合发展，不断改善用户体验，回归商业本质，实现可持续发展目标。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

2022 年，公司秉承稳健务实的经营理念，坚持以商业、理财投资和物业类资产经营为主，努力增强经营能力和竞争力，促进公司可持续的发展。

(三) 经营计划

适用 不适用

2022 年的工作计划，重点如下：

1、商业零售：制定“去同质化经营，提升宁波二百‘浙江老字号’和源康布店‘百年老字号’的品牌内涵”的经营战略，打造以商品和服务为中心的核心竞争力，构建满足消费者需求的

经营模式。

2、理财投资：稳字当先、风险管控与优化配置有机结合，持续做好投资理财业务，努力为公司创造更多的收益。

3、物业经营：提升物业服务品质，结合物业资产实际，全力稳定与提升物业租金收益水平，维护公司物业资产的保值和增值。

4、持续化解“担保案”风险：化解诉讼风险，启动维权程序，竭尽全力减少公司所受的损失。

5、党群工作：公司的党、工、团组织，始终以促进企业发展为工作的中心任务，不断将组织的政治优势转化为企业的发展优势，为公司的全面发展发挥了积极的作用。

(四)可能面对的风险

适用 不适用

1、行业竞争风险：随着营销环境的不断变化，大众的消费习惯也在发生改变，大型综合中心的开发及网上零售的分流，可能导致公司盈利能力下降。

2、运营管理风险：公司商业百货单店的经营模式缺乏较大竞争优势，且总体空间有限，若公司无法实现业务模式的调整和创新，盈利空间可能会进一步压缩；单一超过总进货额 50%以上供应商的不确定性，或将对公司的营收规模带来不确定性；

3、重大诉讼风险：公司因原董事长龚东升先生在任职期间的个人违法行为，被莫名牵扯进“担保案”的漩涡。公司于 2017 年被裁决承担连带赔偿责任，对此，公司计提了巨额的预计负债。截止目前，公司已被北京一中院合计扣划 178,452,830.82 元。报告期内，公司与中建四局签订了《债权清偿确认协议》（公告编号：临 2021-026），尽力将损失控制在 178,452,830.82 元，但若中建四局在天津九策破产程序中所获清偿被撤销或部分撤销，或者被认定为无效的，则仍存在向公司继续追偿未获清偿部分债权的风险。

(五)其他

适用 不适用

公司控股股东西藏泽添所持本公司的 35,405,252 股无限售流通股和自然人股东竺仁宝所持本公司的 18,884,000 股无限售流通股于 2015 年 11 月 10 日、2015 年 11 月 11 日被冻结（详见《关于控股股东被冻结的公告》，公告编号：临 2015-039，《关于股东股份被冻结的公告》，公告编号：临 2015-040）；于 2016 年 4 月 12 日被轮候冻结（详见《关于股东股份解除冻结并继续被轮候冻结的公告》，公告编号：临 2016-011）；于 2019 年 3 月 26 日被继续冻结（详见《关于股东股份继续冻结的公告》，公告编号：临 2019-015）；于 2020 年 12 月 24 日被青岛市中级人民法院继续冻结（详见《关于股东股份继续冻结的公告》，公告编号：临 2020-028），于 2020 年 12 月 28 日被青岛市公安局解除冻结（详见《关于股东股份解除冻结的公告》，公告编号：临 2020-029）。

报告期末，公司控股股东西藏泽添所持本公司的 35,405,252 股无限售流通股和自然人股东竺仁宝所持本公司的 18,884,000 股无限售流通股被青岛市中级人民法院冻结。

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，切实维护全体股东的利益。公司在所有重大事项上均已建立了健全的、合理的内部控制制度，并能顺利贯彻执行，保证了公司经营管理的正常开展。公司当前的治理状况主要表现为：

1、关于股东与股东大会

公司的治理结构能够确保所有股东，享有平等地位和充分行使自己的权利；公司在网站上开通了投资者关系专栏，设置了股东留言、董秘信箱，认真接待股东来访和来电咨询，保持与股东的有效沟通；公司制定《股东大会议事规则》，并严格按照有关规章制度的要求召集召开股东大会。

2、关于控股股东与上市公司

公司具有独立的业务及自主经营能力，控股股东通过股东大会依法行使权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到相互分开、相互独立；控股股东承诺自身及其下属其他单位不从事与上市公司相同或相近的业务，采取有效措施避免同业竞争。

3、关于董事与董事会

公司制订了《董事会议事规则》；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司董事熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，能够认真履行职责。

4、关于监事和监事会

公司制订了《监事会议事规则》；公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司监事能够本着对全体股东负责的精神，认真履行自己的职责，对公司财务情况以及公司董事会、高级管理人员行为的合法、合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司制订了《总经理工作规则》，明确经理人员的职责；公司建立经理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制。

6、关于相关利益者

公司充分尊重和维持银行及其他债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，与他们积极合作，共同推动公司持续健康地发展。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，力求做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息；按照上海证券交易所出台的《股票上市规则》，公司董事长是公司信息披露的第一责任人，具体由公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询。

8、关于公司党建和工会组织

报告期内，公司党委和工会在公司总经理室大力支持下，在各方面较好地发挥了党组织的领导力和工会组织的协调力，以建党 100 周年为主线，开展各项主题党日活动及团日活动。报告期内，公司党委再次被宁波市委组织部评为五星级基层党组织；公司的党建工作还被中国上市公司协会选定为“民营上市公司党建优秀案例”，为公司的管理和经营起到保障和促进作用。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
------	------	----------------	-----------	------

2020 年年度股东大会	2021 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn	2021 年 4 月 21 日	《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-010）
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 9 月 17 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn	2021 年 9 月 18 日	《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-024）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
应飞军	董事长、总经理	男	58	2018-04-17	2021-04-16					180	否
严鹏	副董事长、副总经理、董事会秘书	男	43	2018-04-17	2021-04-16					75	否
赵忆波	董事	男	52	2018-04-17	2021-04-16						否
张冰	董事	男	41	2018-04-17	2021-04-16						否
叶平	董事	男	54	2018-04-17	2021-04-16						否
徐日光	董事	男	51	2018-09-25	2021-04-16						否
赵秀芳	独立董事	女	53	2018-04-17	2021-04-16					11.43	否
王年成	独立董事	男	61	2018-04-17	2021-04-16					11.43	否
周国华	独立董事	男	62	2018-04-17	2021-04-16					11.43	否
徐正敏	监事会召集人	女	40	2018-04-17	2021-04-16						否

钟山	职工监事	男	45	2018-04-17	2021-04-16						否
姚佳蓉	监事	女	35	2018-04-17	2021-04-16						否
钱珂	财务总监	男	40	2018-08-17	2021-04-16					75	否
合计	/	/	/	/	/				/	364.29	/

姓名	主要工作经历
应飞军	中共党员，曾任中国证监会宁波监管局稽查处处长、期货处处长，上海泽熙投资管理有限公司(北京分公司)副总经理。现任本公司第九届董事会董事、董事长、总经理。
严鹏	硕士学历，曾任长江证券研究员，上海泽熙资产管理中心(普通合伙)研究员。现任大恒新纪元科技股份有限公司(大恒科技，600288)监事长，本公司第九届董事会董事、副董事长、董事会秘书、副总经理。
赵忆波	硕士学历，经济师，曾任马丁可利基金投资经理和纽银梅隆西部基金公司基金经理，上海泽熙投资管理有限公司研究副总监，大恒新纪元科技股份有限公司(大恒科技，600288)副董事长，中科大洋董事。现任本公司第九届董事会董事。
张冰	本科学历，曾任财经杂志记者，财新传媒有限公司资深记者，上海泽熙投资管理有限公司高级研究员。现任本公司第九届董事会董事。
叶平	大专学历，曾任宁波红光家电商店总经理。现任宁波市华禾商贸有限公司董事长，本公司第九届董事会董事。
徐日光	东北财经大学 EMBA，曾任深圳市艾维商贸有限公司执行董事兼总经理、深圳市艾维琪服饰有限公司执行董事。现任宁波艾维实业有限公司董事长兼总经理，本公司第九届董事会董事。
赵秀芳	管理学(会计学)硕士，教授，硕士生导师。历任绍兴文理学院会计系副主任，主任、经管学院副院长，曾任浙江震元股份有限公司独立董事、浙江向日葵光能科技股份有限公司独立董事、大恒新纪元科技股份有限公司独立董事。现任绍兴文理学院商学院教授，民建绍兴市委委员，绍兴市第八届政协常委，浙江昂利康制药股份有限公司(昂利康，002940)独立董事，本公司第九届董事会独立董事。
王年成	大专学历，商业会计专业，注册会计师、高级会计师，曾任镇海审计师事务所所长，镇海区审计局副局长，宁波联合集团股份有限公司独立董事，宁波球冠电缆股份有限公司(834682)独立董事。现任浙江省注册会计师理事，宁波市企业家协会常务理事，宁波威远会计师事务所有限公司董事长，宁波威远投资咨询有限公司董事长兼总经理，宁波威远工程造价咨询有限公司执行董事，宁波恒达高智能科技股份有限公司独立董事，本公司第九届董事会独立董事。
周国华	中共党员，大专学历，高级会计师，曾任宁波富达股份有限公司财务总监，宁波汇峰聚威科技股份有限公司副总经理，宁波汇峰新材料有限公司执行董事兼总经理，宁波康强电子股份有限公司(002119)监事会主席。现任宁波科环新型建材股份有限公司监事，上海至纯洁净系统科技股份有限公司(603690)独立董事，大恒新纪元科技股份有限公司(600288)独立董事，金字火腿股份有限公司董事、副总裁兼财务总监。本公司第九届董事会独立董事。

徐正敏	本科学历。曾任安能利塑胶(上海)有限公司采购部经理,上海泽熙投资管理有限公司研究部经理,华达汽车科技股份有限公司(603358)董事会秘书。现任大恒新纪元科技股份有限公司非职工监事,本公司第九届监事会召集人。
钟 山	中共党员,经济师,哈尔滨工业大学会计学专业本科毕业、管理学学士学位,浙江工业大学工程硕士。曾任哈工大首创科技股份有限公司宁波中百批发站办公室副主任、电脑部主管,哈工大首创科技股份有限公司财务部副经理;2005年6月起担任公司第五届董事会和第六届董事会证券事务代表;2008年12月至2009年8月期间担任公司第六届董事会秘书。2012年3月起任公司第七届董事会董事会秘书。现任本公司职工监事,公司党委委员,宁波置业发展分公司总经理,公司总经理助理。
姚佳蓉	中共党员,本科,曾任上海泽熙投资管理有限公司市场部高级经理,上海泽熙投资管理有限公司市场部副总监。现任本公司第九届监事会非职工监事。
钱 珂	本科学历,国际注册会计师。曾任天健会计师事务所审计员,宁波四维尔工业股份有限公司财务部长,宁波三A集团有限公司财务总监。现任本公司财务总监。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
严 鹏	大恒新纪元科技股份有限公司	监事长	2014 年 12 月	2023 年 12 月
叶 平	宁波市华禾商贸有限公司	董事长	2004 年	-
赵秀芳	绍兴文理学院商学院	教授	2018 年 1 月	-
赵秀芳	浙江昂利康制药股份有限公司	独立董事	2021 年 1 月	2024 年 1 月
徐正敏	大恒新纪元科技股份有限公司	非职工监事	2014 年 12 月	2023 年 12 月
王年成	宁波威远会计师事务所有限公司	董事长	1998 年 12 月	-
王年成	宁波威远投资咨询有限公司	董事长兼总经理	2003 年	-
王年成	宁波威远工程造价咨询有限公司	执行董事	1998 年	-
王年成	宁波恒达高智能科技股份有限公司	独立董事	2018 年 6 月	-
周国华	宁波科环新型建材股份有限公司	监事	2021 年 11 月	-
周国华	上海至纯洁净系统科技股份有限公司	独立董事	2017 年 11 月	2024 年 2 月
周国华	大恒新纪元科技股份有限公司	独立董事	2018 年 5 月	2023 年 12 月
周国华	金字火腿股份有限公司	董事、副总裁兼财务总监	2021 年 12 月	
徐日光	宁波艾维实业有限公司	董事长兼总经理	2012 年	-

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司高级管理人员的报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据岗位确定基本报酬，根据年度经营指标完成情况确定奖金。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据各岗位年度经营指标完成情况，经董事会薪酬委员会考核后支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，公司全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 364.29 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第十八次会议	2021年3月26日	审议通过 1、《公司 2020 年度董事会工作报告》；2、《2020 年度利润分配预案》；3、《公司 2020 年度报告及其摘要》；4、《公司支付会计师事务所 2020 年度审计报酬的议案》；5、《公司续聘会计师事务所的议案》；6、《关于公司会计政策变更的议案》；7、《公司 2020 年度独立董事述职报告》；8、《公司 2020 年度总经理室工作报告》；9、《公司 2020 年度内部控制评价报告》；10、《公司董事会审计委员会 2020 年度履职报告》；11、《公司关于会计师事务所从事 2020 年度审计情况的总结报告》；12、《公司关于召开 2020 年年度股东大会的议案》；13、《公司关于设立公司律师制度并向浙江省司法厅申请备案的议案》
第九届董事会第十九次会议	2021年4月23日	审议通过《公司 2021 年第一季度报告》全文及正文
第九届董事会第二十次会议	2021年8月20日	审议通过 1、《公司总经理室 2021 年半年度工作报告》；2、《公司 2021 年半年度报告及其摘要》
第九届董事会第二十一次会议	2021年9月1日	审议通过 1、《关于授权公司与中国建筑第四工程局有限公司债务和解的议案》；2、《关于召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》
第九届董事会第二十二次会议	2021年10月22日	审议通过《公司 2021 年第三季度报告》
第九届董事会第二十三次会议	2021年12月20日	审议通过《关于继续授权使用自有资金进行现金管理的议案》

六、董事履行职责情况**(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
应飞军	否	6	6	3	0	0	否	2
严鹏	否	6	6	3	0	0	否	2
徐日光	否	6	5	3	1	0	否	1
张冰	否	6	5	3	1	0	否	0
赵忆波	否	6	6	3	0	0	否	0
叶平	否	6	6	3	0	0	否	2

王年成	是	6	6	3	0	0	否	2
赵秀芳	是	6	6	3	0	0	否	2
周国华	是	6	5	3	1	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	赵秀芳、王年成、周国华
提名委员会	王年成、周国华、赵忆波
薪酬与考核委员会	周国华、赵秀芳、应飞军
战略委员会	应飞军、严鹏、王年成

(2). 报告期内审计委员会召开 6 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 2 月 26 日	1、年审会计师汇报审计结果 2、审计过程中发现的问题进行沟通交流 3、审议《2020 年度内部控制自我评价报告》 4、审议公司内审工作总结、下一年度内审工作计划 5、审计委员会提议续聘外部审计机构	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并将相关提案提交董事会审议	
2021 年 3 月 25 日	1、审议《公司 2020 年度报告》正文及摘要 2、审议《公司 2020 年度利润分配预案》 3、审议董事会审计委员会 2020 年度履职报告	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将相关提案提交公司董事会审议	
2021 年 4 月 22 日	审议《公司 2021 年第一季度报告》全文及正文	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议	
2021 年 8 月 10 日	审议《公司 2021 年半年度报告》全文及摘要	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际	

		情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议	
2021 年 10 月 21 日	审议《公司 2021 年第三季度报告》全文及正文	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议	
2021 年 12 月 10 日	1、年审会计师汇报预审结果 2、审计过程中发现的问题进行沟通交流 3、公司年度业绩情况预计及讨论非经常性事项的影响	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论	

(3). 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 2 月 26 日	1、根据公司经营情况、资产规模和股权结构对董事会的规模和构成向董事会提出建议 2、对董事及高级管理人员的工作评价 3、未来需要改进的方面	提名委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论	

(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 2 月 26 日	1、按绩效评价标准和程序，对董事及高级管理人员进行绩效评价 2、根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出董事及高级管理人员的报酬数额和奖励方式	薪酬与考核委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司薪酬制度执行及董监高勤勉尽责情况进行了沟通讨论	

(5). 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 2 月 26 日	1、对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议 2、对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议 3、对以上事项的实施进行检查和总结	战略委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司 2021 年度战略执行情况及 2022 年公司战略规划进行了沟通讨论	

(6). 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	40
主要子公司在职员工的数量	142
在职员工的数量合计	182
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	68
技术人员	15
财务人员	16
行政人员	16
其他人员	67
合计	182
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
初中及以下	10
中专、高中（含大专专）	29
大专	33
本科及以上	110
合计	182

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司高级管理人员根据公司董事会薪酬委新审批通过的薪酬考核管理办法实行，公司中层和普通员工通过公司总经理室审批通过的薪酬管理规定实行。

公司高级管理人员基础年薪采取宽带制，由董事会薪酬委员会根据不同岗位制定标准后按月发放；绩效年薪标准额日常不发放，实际发放与公司效益完成情况和分管工作业绩完成情况完全挂钩，由董事会根据公司经营目标完成情况进行考核后发放。

公司中层管理人员，日常发放基础年薪和职务年薪，按月发放。职务年薪采取宽带制，由公司总经理室根据不同岗位制定标准。绩效年薪日常不发放，由公司总经理室确定标准额，再根据公司效益完成情况和考核情况发放。

公司普通员工根据岗位定薪，分试用期薪酬和正式员工薪酬。

公司根据国家规定为所有员工缴纳社保和住房公积金。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

1、董事、监事、高级管理人员定期参加上海证券交易所、辖区证监局组织的各种专业培训及考核。

2、员工培训根据各部门、各分、子公司业务不同特点，采取定期或不定期的分层次、分专业等形式进行。包括内部培训：请专家老师进来培训；内部员工分享会；视频学习；公司供应商专业人员讲课等。外部培训：组织员工参加行业协会、监管部门组织的培训；外部培训机构举办的专业培训；参观学习等。

3、党员经常性组织座谈会，学习党的政策，贯彻上级要求，反映群众呼声，组织发展工作，引导率先垂范，培养各级骨干，促进经济发展，弘扬社会公德等。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	6.34 万小时
劳务外包支付的报酬总额	225.85 万元

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》以及《公司章程》等规定，公司对利润分配的形式、优先顺序、公司现金分红的具体条件有明确约定，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，提出差异化的现金分红政策。

2021年3月26日、2021年4月20日，公司董事会和股东大会分别审议通过了《公司2020年度利润分配预案》，2020年度公司不进行利润分配及资本公积转增股本。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司高级管理人员的考评机制为，年初经由薪酬与考核委员会核准设定经营考核目标及对口管理负面清单；次年初由公司内控（审）部负责针对考核要求进行审计并出具审计报告；公司薪酬与考核委员会组织高级管理人员进行考评交流会，总结交流报告期内高级管理人员的工作情况，下一年度的改进要求，同时最终确定报告期内高级管理人员的薪酬、奖金。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司持续完善内部控制制度，强化内部控制监督检查，提升内部控制审计质量和价值。通过对风险的事前防范、事中控制、事后监督和反馈纠正，加强内控管理、有效防范各类风险，在财务报告和非财务报告的所有重大方面保持了有效的内部控制，内部控制运行总体良好。公司聘请了立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告及非财务报告内部控制有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，认为公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

按照企业内部控制规范体系的规定，报告期内，公司在组织架构、发展战略、人力资源、资金活动、财务报告、全面预算等方面对子公司保持了有效的管理控制。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司在《上市公司治理专项行动自查清单》中，自查发现“独立董事年度现场工作时间少于 10 天”的问题；

整改措施：公司将年度 4 次审计委员会定期会议及临时沟通会议尽量调整为现场会议的形式，董事会会议形式亦多以现场方式代替通讯方式；在日常工作中，提高独立董事与公司高管就公司经营情况进行现场沟通的频率；

报告期内，独立董事现场工作时间已满 10 天，整改情况良好。

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、社会责任工作情况

适用 不适用

公司经营方面，一直以来倡导社会责任理念，认真对待各项税管工作；公司治理方面，完善制度，重视投资者关系管理；社会责任方面，子公司二百商贸针对新冠肺炎疫情所引起的物资紧缺问题，定向捐赠 2,000 条羊毛被（价值 200,000 元）给国科大华美医院；二百商贸党支部为受台风受损的结对村定向捐赠物资；公司党委积极组织志愿者参加社会公益，助力文明城市创建。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

引领履行社会责任，主动开展社会公益活动。报告期内，公司积极开展“一对一”助学、扶贫慰问活动，子公司二百商贸党支部通过宁波市慈善总会第十八次彩虹助学活动认助宁波大学两位贫困学生，直至帮扶困难大学生毕业；公司工会配合地方政府于报告期内发放扶贫基金用于职工购买扶贫商品，为扶贫工作贡献力量。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项
适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明适用 不适用**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**适用 不适用**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**适用 不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**适用 不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	45.00
境内会计师事务所审计年限	22 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	42.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明适用 不适用**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**适用 不适用**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**适用 不适用**(二) 公司拟采取的应对措施**适用 不适用**(三) 面临终止上市的情况和原因**适用 不适用**八、破产重整相关事项**适用 不适用**九、重大诉讼、仲裁事项**本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中国建筑第四工程局有限公司	宁波中百股份有限公司		执行之诉	因被(2016)穗仲案字第5753号《仲裁裁决书》裁决公司承担担保责任,2020年8月,公司收到北京一中院发出的(2020)京01执749号《执行通知书》、《报告财产令》。	530,076,327.50	是	因公司在法定期限内提出的不予执行和管辖异议之诉均被驳回,已向有管辖权的司法机关进行申诉。		2020年7月,北京一中院冻结公司银行账户和持有的95,110,000股西安银行股票,后续扣划公司资金合计人民币178,452,830.82元。2021年4月,公司收到北京一中院送达的西安银行股票拍卖通知,并于当月挂拍。2021年5月,北京一中院撤回该拍卖公告。2021年7月,公司名下被冻结的银行账户全部解冻。2021年9月,公司与中建四局签署《债务清偿确认协议》,现已生效。2022年1月,北京一中院对公司持有的西安银行95,110,000股股票及孳息解除冻结。

(三) 其他说明

√适用 □不适用

1、因证监会对宁波中百作出行政处罚(行政处罚决定书编号(2019)123号),宁波中院曾于2019年末至2020年初受理了4起小股东起诉宁波中百证券虚假陈述的索赔之诉,涉及索赔金额约766万元。上述4起案件,于2021年审查后驳回诉请。报告期内,宁波中院受理了同类虚假陈述索赔之诉共5起,涉及索赔金额9,471,931.68元,公司已计提470万元预计负债。

2、2020年,公司向北京一中院提起行政诉讼,申请撤销(2019)123号行政处罚决定书,2021年4月,北京一中院作出(2020)京01行初777号判决书,驳回公司的诉讼请求。公司不服一审判决,遂向北京高级人民法院提起上诉,高院经审理后于2021年8月作出终审判决【(2021)京行终4702号】,驳回了公司诉请,维持原判。

具体内容详见公司对外披露的临时公告(临2016-022)、(临2017-024)、(临2019-032)、(临2021-023)及上海证券交易所(www.sse.com.cn)挂网信息。

3、公司参股的北京首创信息技术有限公司(以下简称“首创信息”)营业期限已于2014年

11 月届满，且一直处于关闭歇业状态。2020 年 5 月，由其大股东北京首创科技投资有限公司提议召开股东会，以股东会决议方式成立了清算组，并向北京一中院提交了强制清算申请。法院业已受理并重新指定了清算组。鉴于首创信息相关资料被有关人员持有，且无法取得联系。为了避免股东债务连带风险，要求清算组对其提起诉讼。截止本报告期末，该案已被法院受理，清算事宜正在进行中。

4、2021 年 7 月，公司收到(2021)浙 02 民初 1470 号《民事起诉状》、《应诉通知书》等文件，获悉宁波中院已受理原告竺仁宝先生与被告龚东升、中国建筑第四工程局有限公司、第三人宁波中百股份有限公司损害公司利益责任纠纷一案，要求两被告连带赔偿公司已被执行划扣的 178,452,830.82 元及利息。截止本报告期末，上述案件尚在审理过程中。

5、2020 年 12 月 24 日，公司控股股东西藏泽添投资发展有限公司所持本公司的 35,405,252 股无限售流通股和自然人股东竺仁宝所持本公司的 18,884,000 股无限售流通股被青岛市中级人民法院继续冻结，冻结期限为 2 年。本次轮候冻结包括孳息（孳息指通过本公司派发的送股、转增股、现金红利）。具体内容详见公司对外披露的临时公告（临 2020-028）。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

受“担保案”影响，公司曾于 2016 年 6 月收到中国证监会送达的立案调查通知书，调查事项为“涉嫌信息披露违法违规”。2017 年 12 月公司收到证监会关于上述事项的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字[2017]140 号）。2019 年 11 月，公司收到证监会的《行政处罚决定书》（[2019]123 号）。因不服上述处罚，公司向证监会申请行政复议。2020 年 11 月，中国证监会维持了对公司的上述处罚决定。公司在法定期限内就该事项向北京一中院提起了行政诉讼，2021 年 5 月收到驳回公司诉讼请求的判决书。公司不服一审判决，在法定期限内向北京市高级人民法院提起行政上诉，该院于 2021 年 8 月作出（2021）京行终 4702 号判决书，维持一审判决。

具体内容详见公司对外披露的临时公告（临 2016-022）、（临 2017-024）、（临 2019-032）、（临 2021-023）及上海证券交易所（www.sse.com.cn）挂网信息。

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
保本浮动收益型	自有资金	6,400.00	0.00	0.00

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中国建设银行	结构性存款	6,400.00	2021年3月11日	2021年9月11日	自有资金	债券、货币市场工具等固定收益	保本浮动收益型	3.2%	103.24	103.24	正常	是	是	

其他情况

√适用 □不适用

上述理财实际收益金额为含税的金额。

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	12,283
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	13,144

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份 状态	数量	
西藏泽添 投资发展 有限公司		35,405,252	15.78		冻结	35,405,252	境内非 国有法 人
竺仁宝		18,884,000	8.42		冻结	18,884,000	境内自 然人
宁波鹏渤 投资有限 公司		12,671,491	5.65		无		境内非 国有法 人
郑素娥		7,999,948	3.57		无		境内自 然人
台州华茂 文体发展 有限公司	7,434,164	7,434,164	3.31		无		境内非 国有法 人

宁波慧力国际贸易有限公司		4,484,909	2.00		无		境内非国有法人
宁波鹏源资产管理有限公司		4,230,069	1.89		无		境内非国有法人
李冰霖		4,200,008	1.87		无		境内自然人
中国新纪元有限公司	4,900,000	4,000,000	1.78		无		境内非国有法人
张金伟	602,200	3,857,400	1.72		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
西藏泽添投资发展有限公司	35,405,252	人民币普通股	35,405,252				
竺仁宝	18,884,000	人民币普通股	18,884,000				
宁波鹏渤投资有限公司	12,671,491	人民币普通股	12,671,491				
郑素娥	7,999,948	人民币普通股	7,999,948				
台州华茂文体发展有限公司	7,434,164	人民币普通股	7,434,164				
宁波慧力国际贸易有限公司	4,484,909	人民币普通股	4,484,909				
宁波鹏源资产管理有限公司	4,230,069	人民币普通股	4,230,069				
李冰霖	4,200,008	人民币普通股	4,200,008				
中国新纪元有限公司	4,000,000	人民币普通股	4,000,000				
张金伟	3,857,400	人民币普通股	3,857,400				
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内上述股东中，宁波鹏渤投资有限公司、宁波慧力国际贸易有限公司与宁波鹏源资产管理有限公司为一致行动人，郑素娥与本公司实际控制人徐柏良先生的配偶郑素贞女士为姐妹关系；除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	西藏泽添投资发展有限公司
单位负责人或法定代表人	徐柏良
成立日期	2008年5月15日
主要经营业务	实业投资，投资管理，资产委托管理（非金融业务），投资咨询、商务咨询（以上咨询均除经纪）（涉及许可经营的凭许可证经营）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	未知
其他情况说明	无

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

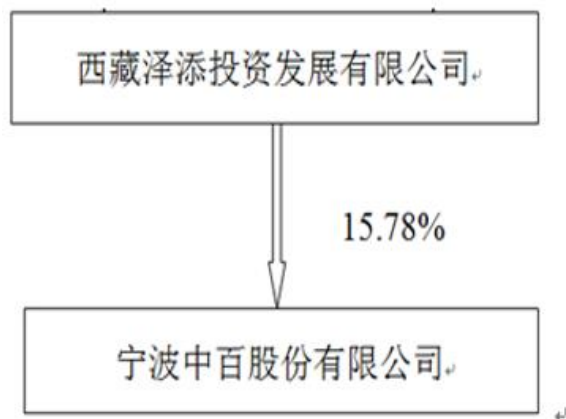
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	徐柏良
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	担任西藏泽添投资发展有限公司法定代表人、上海泽添资产管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，上海泽熙增煦投

资中心（有限合伙）委派代表。

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

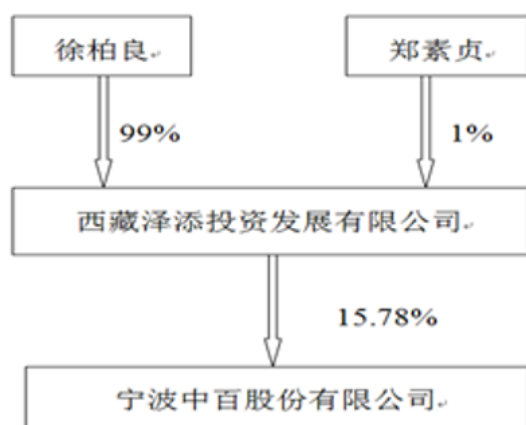
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

信会师报字[2022]第 ZA10427 号

宁波中百股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波中百股份有限公司（以下简称宁波中百）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁波中百 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宁波中百，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
未决仲裁相关的预计负债	
预计负债的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注	我们针对贵公司重大仲裁执行的主要审计程序包括：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>释（十九）所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”（二十二）。</p> <p>2021年10月14日，天津市第一中级人民法院裁定天津九策以名下的“联都星城”其中的37,313.89平方米房产，清偿其所欠付中建四局的工程款（即上述公司承担担保责任的债务）。</p> <p>截止2021年12月31日，北京第一中级人民法院、中建四局对宁波中百所涉重大仲裁、担保事项尚未执行完毕，该未决事项形成的预计负债为人民币31,512.23万元。</p> <p>鉴于在该事项尚未执行完毕之前，对财务报表可能的影响需要管理层做出重大的判断和估计，我们将该未决仲裁事项识别为关键审计事项。</p>	<p>（1）通过向管理层及宁波中百的内部法律顾问询问了解涉及仲裁事项的具体情况、应对措施、是否能达成和解及潜在风险；</p> <p>（2）审阅与案件相关的文件及管理层自宁波中百独立法律顾问获得的相关法律意见；</p> <p>（3）与公司外部律师进行沟通，了解公司未决诉讼应对措施以及判决履行的推进情况；</p> <p>（4）评估宁波中百财务报表中对预计负债的计提是否恰当；</p> <p>（5）利用收集的资料及证据印证管理层的估计的合理性；</p> <p>（6）查阅宁波中百关于仲裁事项的信息披露情况；</p> <p>（7）检查仲裁事项在财务报表中的列报和披露情况。</p>

四、 其他信息

宁波中百管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宁波中百2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估宁波中百的持续经营能力，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。

治理层负责监督宁波中百的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宁波中百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宁波中百不能持续经营。

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

（六）就宁波中百中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：戴金燕
（项目合伙人）

中国注册会计师：林伟

中国·上海

二〇二二年三月二十五日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：宁波中百股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	232,055,517.31	286,866,037.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,078.00	296,151.82
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、3	377,153.07	1,000,960.20
应收款项融资			
预付款项	七、4	114,655.01	120,553.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	19,537,967.88	1,505,227.07
其中：应收利息			
应收股利		18,070,900.00	
买入返售金融资产			
存货	七、6	62,779,532.69	45,708,985.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	733,598.50	1,598,787.03
流动资产合计		315,599,502.46	337,096,703.01
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8		
其他权益工具投资	七、9	408,982,528.80	528,823,920.96
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、10	47,961,530.24	50,705,156.60
固定资产	七、11	179,585,158.11	188,242,189.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、12	1,651,608.13	1,727,310.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、13	2,447,143.10	3,331,155.98
递延所得税资产	七、14	2,238,119.52	2,295,062.81

其他非流动资产			
非流动资产合计		642,866,087.90	775,124,796.75
资产总计		958,465,590.36	1,112,221,499.76
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、15	70,357,437.45	69,483,643.67
预收款项	七、16	3,204,624.87	3,127,529.84
合同负债	七、17	4,859,701.31	5,815,404.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、18	6,547,313.25	5,964,981.84
应交税费	七、19	9,201,753.85	7,358,037.90
其他应付款	七、20	5,727,731.13	6,476,284.79
其中：应付利息			
应付股利		110,037.40	110,037.40
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、21	613,668.41	419,560.85
流动负债合计		100,512,230.27	98,645,443.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、22	319,822,317.10	391,238,510.68
递延收益			
递延所得税负债	七、14	58,044,411.70	88,048,857.64
其他非流动负债	七、23	3,648,720.00	3,834,240.00
非流动负债合计		381,515,448.80	483,121,608.32
负债合计		482,027,679.07	581,767,051.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、24	224,319,919.00	224,319,919.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	七、25	65,078,053.16	65,078,053.16
减：库存股			
其他综合收益	七、26	174,132,987.60	264,014,031.72
专项储备			
盈余公积	七、27	64,483,616.10	64,483,616.10
一般风险准备			
未分配利润	七、28	-51,576,664.57	-87,441,172.16
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		476,437,911.29	530,454,447.82
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		476,437,911.29	530,454,447.82
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		958,465,590.36	1,112,221,499.76

公司负责人：应飞军 主管会计工作负责人：钱珂 会计机构负责人：李燕

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：宁波中百股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		76,098,785.64	108,219,539.82
交易性金融资产		1,078.00	296,151.82
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			27,676.01
其他应收款	十六、1	123,066,789.20	114,845,373.93
其中：应收利息			
应收股利		42,642,152.63	33,237,120.81
存货		616,812.78	681,783.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		216,367.65	1,480,764.81
流动资产合计		199,999,833.27	225,551,289.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	56,107,500.00	56,107,500.00
其他权益工具投资		408,982,528.80	528,823,920.96
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,994,906.19	16,194,491.83

固定资产		177,811,576.39	186,021,867.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,651,608.13	1,727,310.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		830,170.58	1,282,990.82
递延所得税资产		2,215,466.58	2,261,809.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		662,593,756.67	792,419,891.80
资产总计		862,593,589.94	1,017,971,181.54
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		58,280.31	53,129.84
预收款项		1,378,842.00	1,244,486.35
合同负债		139,174.83	119,097.49
应付职工薪酬		2,402,622.76	1,649,344.37
应交税费		3,578,507.72	3,343,911.67
其他应付款		1,223,247.33	1,666,924.99
其中：应付利息			
应付股利		110,037.40	110,037.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,780,674.95	8,076,894.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		319,822,317.10	391,238,510.68
递延收益			
递延所得税负债		58,044,411.70	88,048,857.64
其他非流动负债		3,648,720.00	3,834,240.00
非流动负债合计		381,515,448.80	483,121,608.32
负债合计		390,296,123.75	491,198,503.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		224,319,919.00	224,319,919.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		64,409,350.76	64,409,350.76
减：库存股			
其他综合收益		174,132,987.60	264,014,031.72
专项储备			
盈余公积		64,483,616.10	64,483,616.10
未分配利润		-55,048,407.27	-90,454,239.07
所有者权益（或股东权益）合计		472,297,466.19	526,772,678.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		862,593,589.94	1,017,971,181.54

公司负责人：应飞军 主管会计工作负责人：钱珂 会计机构负责人：李燕

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		833,992,392.47	736,654,529.87
其中：营业收入	七、29	833,992,392.47	736,654,529.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		807,795,454.32	723,450,131.78
其中：营业成本	七、29	754,439,146.53	670,790,563.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、30	8,956,068.33	7,028,455.83
销售费用	七、31	9,797,781.69	10,484,441.14
管理费用	七、32	36,186,133.31	36,215,644.08
研发费用			
财务费用	七、33	-1,583,675.54	-1,068,972.74
其中：利息费用			
利息收入		3,080,647.86	1,420,554.36
加：其他收益	七、34	127,437.93	317,185.18
投资收益（损失以“-”号填列）	七、35	19,466,926.70	26,807,143.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、36	372,037.39	188,932.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、37	42,253.18	35,462.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、38	86,087.94	-3,201.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,291,681.29	40,549,919.59
加：营业外收入	七、39	257,526.91	276,541.88
减：营业外支出	七、40	2,031,054.53	13,009,537.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,518,153.67	27,816,923.55
减：所得税费用	七、41	8,653,646.08	5,314,525.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,864,507.59	22,502,397.77
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,864,507.59	22,502,397.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,864,507.59	22,502,397.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	七、42	-89,881,044.12	-137,674,932.66
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-89,881,044.12	-137,674,932.66
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		-54,016,536.53	-115,172,534.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-54,016,536.53	-115,172,534.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.16	0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.16	0.10

公司负责人：应飞军 主管会计工作负责人：钱珂 会计机构负责人：李燕

母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十六、3	24,182,649.63	21,628,875.76
减：营业成本	十六、3	8,647,918.44	8,698,548.89
税金及附加		3,183,157.19	3,043,243.58
销售费用		438,706.72	413,644.97
管理费用		19,047,487.22	21,188,532.19
研发费用			
财务费用		-536,259.26	-544,381.94
其中：利息费用			
利息收入		549,208.01	555,725.64
加：其他收益		113,835.06	236,409.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	43,064,201.56	41,174,534.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		372,037.39	188,932.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-147.02	334.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“－”号填列）		91,205.13	-715.24
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		37,042,771.44	30,428,783.35
加：营业外收入		185,520.00	194,593.30
减：营业外支出		1,820,214.30	8,003,346.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		35,408,077.14	22,620,030.45
减：所得税费用		2,245.34	90,644.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		35,405,831.80	22,529,386.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		35,405,831.80	22,529,386.43
（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		-89,881,044.12	-137,674,932.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-89,881,044.12	-137,674,932.66
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-89,881,044.12	-137,674,932.66
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-54,475,212.32	-115,145,546.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：应飞军 主管会计工作负责人：钱珂 会计机构负责人：李燕

合并现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		1,306,405,859.20	1,157,777,544.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、43	11,247,727.75	10,404,688.04
经营活动现金流入小计		1,317,653,586.95	1,168,182,232.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,218,488,965.50	1,045,527,292.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		40,596,803.98	41,981,559.64
支付的各项税费		20,087,736.52	12,462,919.81
支付其他与经营活动有关的现金	七、43	22,206,544.40	217,336,067.10
经营活动现金流出小计		1,301,380,050.40	1,317,307,839.20
经营活动产生的现金流量净额		16,273,536.55	-149,125,607.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		65,070,714.04	617,229,014.00
取得投资收益收到的现金		2,002,395.50	27,416,715.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,246.40	4,255.00
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			

投资活动现金流入小计		67,194,355.94	644,649,984.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,304.00	4,050,270.19
投资支付的现金		64,952,031.83	337,348,444.21
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,035,335.83	341,398,714.40
投资活动产生的现金流量净额		2,159,020.11	303,251,270.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		18,432,556.66	154,125,662.91
加：期初现金及现金等价物余额		213,622,960.65	59,497,297.74
六、期末现金及现金等价物余额			
		232,055,517.31	213,622,960.65

公司负责人：应飞军 主管会计工作负责人：钱珂 会计机构负责人：李燕

母公司现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,058,721.72	1,301,330.02
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		27,290,229.95	21,633,116.38
经营活动现金流入小计		28,348,951.67	22,934,446.40
购买商品、接受劳务支付的现金		481,699.62	734,491.23
支付给职工及为职工支付的现金		12,614,548.61	16,408,100.31
支付的各项税费		3,405,383.05	3,742,507.64
支付其他与经营活动有关的现金		5,207,319.00	272,865,124.77
经营活动现金流出小计		21,708,950.28	293,750,223.95
经营活动产生的现金流量净额		6,640,001.39	-270,815,777.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,070,714.04	597,229,014.00
取得投资收益收到的现金		34,265,538.54	41,802,183.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,460.00	6.00
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			
投资活动现金流入小计		35,456,712.58	639,031,203.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,359.00	591,218.09
投资支付的现金		952,031.83	337,348,444.21
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			
投资活动现金流出小计		974,390.83	337,939,662.30
投资活动产生的现金流量净额		34,482,321.75	301,091,541.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		41,122,323.14	30,275,763.83
加：期初现金及现金等价物余额		34,976,462.50	4,700,698.67
六、期末现金及现金等价物余额		76,098,785.64	34,976,462.50

公司负责人：应飞军 主管会计工作负责人：钱珂 会计机构负责人：李燕

合并所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度												少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 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	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末 余额	224,319,919.0 0				65,078,053.1 6		264,014,031.7 2		64,483,616.1 0		- 87,441,172.1 6		530,454,447.8 2		530,454,447.8 2
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 年期初 余额	224,319,919.0 0				65,078,053.1 6		264,014,031.7 2		64,483,616.1 0		- 87,441,172.1 6		530,454,447.8 2		530,454,447.8 2

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						- 89,881,044.12							35,864,507.59	- 54,016,536.53	- 54,016,536.53
(一)综合收益总额						- 89,881,044.12							35,864,507.59	- 54,016,536.53	- 54,016,536.53
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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															

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结															

2021 年年度报告

转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	224,319,919.00				65,078,053.16	174,132,987.60	64,483,616.10		51,576,664.57		476,437,911.29		476,437,911.29

项目	2020 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	224,319,919.00				65,078,053.16		401,688,964.38		64,483,616.10		109,943,569.93		645,626,982.71		645,626,982.71

2021 年年度报告

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、本年期初余额	224,319,919.00				65,078,053.16	401,688,964.38	64,483,616.10	109,943,569.93	-	645,626,982.71			645,626,982.71	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-137,674,932.66		22,502,397.77	-	-115,172,534.89			-115,172,534.89	
（一）综合收益总额						-137,674,932.66		22,502,397.77	-	-115,172,534.89			-115,172,534.89	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
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)														

2021 年年度报告

2. 盈 余公积 转增资 本（或 股本）													
3. 盈 余公积 弥补亏 损													
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益													
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益													
6. 其 他													
（五） 专项储 备													
1. 本 期提取													
2. 本 期使用													
（六） 其他													
四、本 期期末 余额	224,319,919.0 0			65,078,053.1 6	264,014,031.7 2	64,483,616.1 0	- 87,441,172.16	530,454,447.8 2	530,454,447.8 2				

公司负责人：应飞军 主管会计工作负责人：钱珂 会计机构负责人：李燕

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	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	224,319,919.00				64,409,350.76		264,014,031.72		64,483,616.10	-90,454,239.07	526,772,678.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	224,319,919.00				64,409,350.76		264,014,031.72		64,483,616.10	-90,454,239.07	526,772,678.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-89,881,044.12			35,405,831.80	-54,475,212.32
(一) 综合收益总额							-89,881,044.12			35,405,831.80	-54,475,212.32
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	224,319,919.00				64,409,350.76		174,132,987.60		64,483,616.10	-55,048,407.27	472,297,466.19

项目	2020 年度										
	实收资本(或股 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	224,319,919.00				64,409,350.76		401,688,964.38		64,483,616.10	- 112,983,625.50	641,918,224.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	224,319,919.00				64,409,350.76		401,688,964.38		64,483,616.10	- 112,983,625.50	641,918,224.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)							- 137,674,932.66			22,529,386.43	-115,145,546.23
(一) 综合收益总额							- 137,674,932.66			22,529,386.43	-115,145,546.23
(二) 所有者投入和减 少资本											
1. 所有者投入的普通股											

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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	224,319,919.00				64,409,350.76		264,014,031.72		64,483,616.10	-90,454,239.07	526,772,678.51

公司负责人：应飞军 主管会计工作负责人：钱珂 会计机构负责人：李燕

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

宁波中百股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1992年9月经宁波市经济体制改革办公室甬体改（1992）【15】号文批准，由原宁波市百货批发公司、宁波市第二百货商店、宁波经济技术开发区联合（集团）股份有限公司、镇海炼化化工股份公司、中国百货纺织品公司、中国工商银行宁波市信托投资公司、交通银行宁波分行、浙江省商业财务公司、鄞州煤气用具厂共同发起设立的股份有限公司。公司营业执照的统一社会信用代码为：91330200144054104G。1994年4月在上海证券交易所上市。所属行业为零售业。

截止2021年12月31日，本公司累计发行股本总数22,431.99万股，注册资本为22,431.99万元，注册地：宁波市海曙区和义路77号（汇金大厦）21层。本公司主要经营范围为：黄金、珠宝首饰、针纺织品、服装、化妆品、箱包、鞋帽、眼镜（除隐形眼镜）、日用品、工艺品、玩具、文化、体育用品及器材、机械设备、五金交电、家用电器、电子产品、通讯器材、建筑装潢材料、家具的批发、零售及网上销售；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；服装加工；钟表眼镜修理；物业服务；房地产开发、实业项目投资；本公司房屋租赁；室内停车服务。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司实际控制人为徐柏良。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2022年3月25日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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“五、重要会计政策及会计估计 25. 收入”和“七、合并财务报表项目注释 29. 营业收入和营业成本”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司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。

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。

（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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

收取金融资产现金流量的合同权利终止；

金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

组合	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方账款

应收账款组合 2	应收其他客户账款
其他应收款组合 1	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	应收押金
其他应收款组合 3	应收其他款项

应收账款组合 1、其他应收款组合 1 不计提预计信用损失；

应收账款组合 2、其他应收款组合 2、其他应收款组合 3 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测按照账龄计提预计信用损失，组合的预计信用损失率详见本附注七（3. 应收账款、5. 其他应收款）。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

10. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

11. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 存货

适用 不适用

1、 存货的分类和成本

存货分类为：周转材料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时镶嵌饰品及玉器按个别计价法计价，黄金饰品、金条及其他存货按先进先出法计价。

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。

13. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、9. 金融工具(6)金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

14. 长期应收款**(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

15. 长期股权投资

适用 不适用

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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。

16. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

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）。

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

17. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35-45	5%	2.71%-2.11%
机器设备	年限平均法	5-8	5%	19.00%-11.88%
运输设备	年限平均法	8-10	5%	11.88%-9.50%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

18. 使用权资产

适用 不适用

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

- (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	50 年	土地使用权证规定年限
计算机软件	5 年	合理预计可使用年限

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

20. 长期资产减值

适用 不适用

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。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

适用 不适用

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主要包括装修费。

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

项目	摊销年限
装修费	3-5 年

22. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

23. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

24. 预计负债

适用 不适用

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 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。

2、 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。

25. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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

具有退货或换货的销售

对于具有退回或交换不同产品权利的产品销售，公司确认：

- (1) 转让产品的收入，即公司预期有权获得的金额（因此，不会确认预期退回或交换的产品收入）；
- (2) 预计负债或合同负债
- (3) 从客户收回产品的权利（以及对销售成本的相应调整）

主要责任人与代理人

当另一方从事向客户提供商品或服务，公司确定其承诺的性质是否为提供指定商品或服务本身之履约义务（即公司为主要责任人）或安排由另一方提供该等商品或服务（即公司为代理人）。

如果公司在向客户转让商品或服务之前控制指定商品或服务，则公司为主要责任人，按总额法确认收入。

如果公司的履约义务为安排另一方提供指定的商品或服务，则公司为代理人。在此情况下，在将商品或服务转让给客户之前，公司不控制另一方提供的指定商品或服务。当公司为代理人时，应就为换取另一方提供的指定商品或服务预期有权取得之任何收费或佣金之金额确认收益，即按净额法确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

√适用 □不适用

公司商场经营的经营模式分为自营模式和联营模式，自营模式按总额法确认收入、联营模式按净额法确认收入。

26. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27. 政府补助

√适用 □不适用

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：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

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

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收益相关。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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或确认为递延收益。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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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、清偿负债同时进行时，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。

29. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

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

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

1、 本公司作为承租人**(1) 使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

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

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、9. 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、9. 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

30. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁	经公司第九届董事会第十八次会议、第九届监事会第十四次会议审议批准	执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响
财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该规定		执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响
财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。 财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号)，自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许		执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

<p>采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。</p> <p>本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。</p> <p>本公司作为出租人，本期未发生相关租金减让情况，</p>		
<p>财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。</p> <p>本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该规定</p>		执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	按应税销售收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

1、根据（甬政办发 2018 年 125 号文件）《宁波市人民政府办公厅关于进一步推进降本减负促进实体经济稳增长的若干意见》。

2、根据（甬财政发[2020]420 号）《宁波市财政局 国家税务总局宁波市税务局 关于执行疫情期间房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》中“（二）鼓励引导经营性房地产业主在疫情期间为中小企业、个体工商户减免租金”。

3、根据（财税[2016]12号）《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》中除小规模纳税人外月（季）销售额小于10（30）万元免征地方教育附加，本公司子公司宁波三江干水产市场经营有限公司2021年度1/3/7/9月免征地方教育附加。

4、根据（财税[2016]12号）《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》中按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元免征教育费附加，本公司子公司宁波三江干水产市场经营有限公司2021年度1/3/7/9月免征教育费附加。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	449,874.11	632,445.79
银行存款	229,525,033.03	209,246,047.58
其他货币资金	2,080,610.17	76,987,544.60
合计	232,055,517.31	286,866,037.97
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

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	期初余额
诉讼冻结		73,243,077.32

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
存出投资款	38,399.26	435,947.93
信用卡存款	49,753.51	1,141,976.62
诉讼冻结		73,243,077.32
第三方支付平台余额等【注1】	1,992,457.40	2,166,542.73
合计	2,080,610.17	76,987,544.60

注1：第三方支付平台余额等主要为微信、支付宝等第三方支付平台余额。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,078.00	296,151.82
其中：		
权益工具投资	1,078.00	296,151.82
合计	1,078.00	296,151.82

其他说明：

适用 不适用**3、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	401,226.67
合计	401,226.67

(2). 按坏账计提方法分类披露适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	401,226.67	100	24,073.60	6	377,153.07	1,064,851.28	100	63,891.08	6	1,000,960.20
合计	401,226.67	/	24,073.60	/	377,153.07	1,064,851.28	/	63,891.08	/	1,000,960.20

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	401,226.67	24,073.60	6.00
合计	401,226.67	24,073.60	6.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

对于划分为应收其他客户账款的应收账款, 本公司将该类款项按类似信用风险特征 (账龄) 进行组合, 并基于所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	40
5 年以上	100

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收其他客户账款	63,891.08	-39,817.48				24,073.60
合计	63,891.08	-39,817.48				24,073.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
三江购物俱乐部股份有限公司	186,377.67	46.45	11,182.66
中国银联股份有限公司宁波分公司	177,500.00	44.24	10,650.00
中国黄金集团黄金珠宝 (北京) 有限公司	37,089.00	9.24	2,225.34
中信银行股份有限公司信用卡中心	260.00	0.07	15.60
合计	401,226.67	100.00	24,073.60

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	114,655.01	100	120,553.27	100
合计	114,655.01	100	120,553.27	100

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司	15,987.01	13.94
收款户	98,668.00	86.06
合计	114,655.01	100

其他说明

□适用 √不适用

5、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	18,070,900.00	-
其他应收款	1,467,067.88	1,505,227.07
合计	19,537,967.88	1,505,227.07

其他说明：

√适用 □不适用

报告期内，公司持有的西安银行 9,511 万股被冻结股权所对应的应收股利 1,807.09 万元亦被冻结。2022 年 1 月 18 日，上述股权解除冻结，公司已收到该款项。

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
西安银行股份有限公司	18,070,900.00	
合计	18,070,900.00	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	1,138,988.98
5 年以上	1,982,091.20
合计	3,121,080.18

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	1,113,769.48	1,156,814.84
其他企业往来	2,007,310.70	2,004,860.23
合计	3,121,080.18	3,161,675.07

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	70,775.04		1,585,672.96	1,656,448.00
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,435.70			-2,435.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	68,339.34		1,585,672.96	1,654,012.30

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	1,585,672.96					1,585,672.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	70,775.04	-2,435.70				68,339.34
合计	1,656,448.00	-2,435.70				1,654,012.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
天津市九策高科技产业园有限公司	往来款	1,982,091.20	5年以上	63.51	1,585,672.96
中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司	保证金押金	550,000.00	1年以内	17.62	33,000.00
深圳中元珠宝有限公司	保证金押金	458,969.48	1年以内	14.71	27,538.17
宁波市热力有限公司	保证金押金	100,000.00	1年以内	3.20	6,000.00
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	往来款	21,489.36	1年以内	0.69	1,289.36
合计	/	3,112,550.04	/	99.73	1,653,500.49

6、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料	62,328.46		62,328.46	62,054.02		62,054.02
库存商品	37,269,416.62		37,269,416.62	45,646,931.63		45,646,931.63
发出商品	25,447,787.61		25,447,787.61			
合计	62,779,532.69		62,779,532.69	45,708,985.65		45,708,985.65

7、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴其他税金	99,773.44	
增值税留底税额	633,545.06	1,598,754.20
待抵扣进项税额	280.00	32.83
合计	733,598.50	1,598,787.03

8、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业										
北京首创信息技术有限公司	3,625,672.18									3,625,672.18
小计	3,625,672.18									3,625,672.18

合计	3,625,672.18										3,625,672.18
----	--------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------

其他说明

公司所投资的北京首创信息技术有限公司(以下简称“首创信息”)营业期限已于2014年11月届满。2020年12月28日,经股东会决议组成清算组对首创信息启动清算,该强制清算申请事宜由北京一中院受理审查,审理后已指定清算组启动破产清算程序。

9、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	408,982,528.80	528,823,920.96
合计	408,982,528.80	528,823,920.96

说明:

本期变动系公司持有的其他权益工具投资为交易所上市公司西安银行流通股股票,报告期末采用期末收盘价格作为公允价值计量导致的,投资成本176,805,212.00元,公允价值变动232,177,316.80元。

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西安银行股份有限公司	18,071,321.04	174,132,987.60			见其他说明	

其他说明:

√适用 □不适用

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因:公司持有西安银行限售股95,112,216股,公司对西安银行股份有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资,根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年3月修订)》第十九条的规定,公司将西安银行的投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,在其他权益工具投资科目列示。

截止2021年12月31日,公司持有的西安银行的股权中的95,110,000股已被冻结。2022年1月,公司持有的西安银行的股权95,110,000股已解除冻结。

10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位:元 币种:人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			

1. 期初余额	94,470,892.86	331,410.03	94,802,302.89
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	94,470,892.86	331,410.03	94,802,302.89
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	43,924,813.09	172,333.20	44,097,146.29
2. 本期增加金额	2,736,998.16	6,628.20	2,743,626.36
(1) 计提或摊销	2,736,998.16	6,628.20	2,743,626.36
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	46,661,811.25	178,961.40	46,840,772.65
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	47,809,081.61	152,448.63	47,961,530.24
2. 期初账面价值	50,546,079.77	159,076.83	50,705,156.60

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	179,585,158.11	188,242,189.43
固定资产清理		
合计	179,585,158.11	188,242,189.43

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	276,419,486.98	8,245,372.60	5,440,823.18	290,105,682.76
2. 本期增加金额		74,156.71		74,156.71
(1) 购置		74,156.71		74,156.71
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		159,141.01	103,961.56	263,102.57
(1) 处置或报废		159,141.01	103,961.56	263,102.57

4. 期末余额	276,419,486.98	8,160,388.30	5,336,861.62	289,916,736.90
二、累计折旧				
1. 期初余额	92,061,442.04	6,642,852.57	3,159,198.72	101,863,493.33
2. 本期增加 金额	7,751,768.28	483,435.74	474,696.38	8,709,900.40
(1) 计提	7,751,768.28	483,435.74	474,696.38	8,709,900.40
3. 本期减少 金额		147,001.98	94,812.96	241,814.94
(1) 处置 或报废		147,001.98	94,812.96	241,814.94
4. 期末余额	99,813,210.32	6,979,286.33	3,539,082.14	110,331,578.79
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面 价值	176,606,276.66	1,181,101.97	1,797,779.48	179,585,158.11
2. 期初账面 价值	184,358,044.94	1,602,520.03	2,281,624.46	188,242,189.43

(2). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,865,067.73
合计	1,865,067.73

12、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,505,972.35	774,403.01	4,280,375.36
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,505,972.35	774,403.01	4,280,375.36
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,778,661.38	774,403.01	2,553,064.39
2. 本期增加金额	75,702.84		75,702.84
(1) 计提	75,702.84		75,702.84
3. 本期减少金额			

(1) 处置			
4. 期末余额	1,854,364.22	774,403.01	2,628,767.23
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,651,608.13		1,651,608.13
2. 期初账面价值	1,727,310.97		1,727,310.97

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

13、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,331,155.98		884,012.88		2,447,143.10
合计	3,331,155.98		884,012.88		2,447,143.10

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	5,303,758.08	1,325,939.52	5,346,011.26	1,336,502.81
其他非流动负债	3,648,720.00	912,180.00	3,834,240.00	958,560.00
合计	8,952,478.08	2,238,119.52	9,180,251.26	2,295,062.81

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	232,177,316.80	58,044,329.20	352,018,708.96	88,004,677.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	330.00	82.50	176,721.61	44,180.40
合计	232,177,646.80	58,044,411.70	352,195,430.57	88,048,857.64

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,492,339.56	7,568,051.09
合计	8,492,339.56	7,568,051.09

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	10,951,721.23	10,951,721.23	
2023 年	2,091,160.43	2,091,160.43	
2024 年	5,756,520.38	5,943,817.43	
2025 年	11,210,132.66	11,285,505.26	
2026 年	3,959,823.56		
合计	33,969,358.26	30,272,204.35	/

15、 应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	65,341,920.13	64,320,782.42
一年以上	5,015,517.32	5,162,861.25
合计	70,357,437.45	69,483,643.67

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波海曙尊绒贸易有限公司	708,995.87	尚未达到结算条件
浙江秋之歌实业有限公司	497,101.59	尚未达到结算条件
宁波市科技园区光大贸易有限公司	451,337.99	尚未达到结算条件
宁波海曙玖牛贸易有限公司	421,267.58	尚未达到结算条件
宁波市海曙萨曼莎贸易有限公司	363,090.28	尚未达到结算条件
合计	2,441,793.31	/

其他说明

□适用 √不适用

16、 预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年以内	3,204,624.87	3,127,529.84
合计	3,204,624.87	3,127,529.84

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

17、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,859,701.31	5,815,404.73
合计	4,859,701.31	5,815,404.73

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,964,981.84	38,211,064.08	37,790,523.82	6,385,522.10
二、离职后福利-设定提存计划		2,868,537.22	2,706,746.07	161,791.15
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,964,981.84	41,079,601.30	40,497,269.89	6,547,313.25

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,030,309.46	26,846,277.62	26,355,053.26	5,521,533.82
二、职工福利费	0.00	4,047,459.65	4,047,459.65	0
三、社会保险费	8,310.80	1,948,683.21	1,860,474.31	96,519.70
其中：医疗保险费	8,310.80	1,903,178.16	1,817,200.86	94,288.10
工伤保险费	0.00	45,505.05	43,273.45	2,231.60
生育保险费				-
四、住房公积金	0.00	2,630,128.00	2,630,128.00	0
五、工会经费和职工教育经费	926,361.58	519,734.50	678,627.50	767,468.58

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		2,218,781.10	2,218,781.10	
合计	5,964,981.84	38,211,064.08	37,790,523.82	6,385,522.10

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,773,553.38	2,617,341.24	156,212.14
2、失业保险费		94,983.84	89,404.83	5,579.01
合计		2,868,537.22	2,706,746.07	161,791.15

19、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	185,592.44	160,761.94
消费税	1,117,741.35	545,085.87
企业所得税	3,809,725.89	3,075,516.57
个人所得税	167,637.67	295,719.64
城市维护建设税	276,667.16	32,738.16
教育费附加	197,619.44	23,377.73
房产税	3,132,022.27	2,931,052.13
土地使用税	275,314.22	275,646.32
其他	39,433.41	18,139.54
合计	9,201,753.85	7,358,037.90

20、 其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	110,037.40	110,037.40
其他应付款	5,617,693.73	6,366,247.39
合计	5,727,731.13	6,476,284.79

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利**(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付股利-法人股股利	110,037.40	110,037.40
合计	110,037.40	110,037.40

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
超过一年未支付原因系对方尚未领取。

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,291,696.94	3,505,260.10
1年以上	4,325,996.79	2,860,987.29
合计	5,617,693.73	6,366,247.39

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波弘憬投资管理有限公司	200,000.00	未达到结算条件
宁波市鄞州杭海酒店有限公司	200,000.00	未达到结算条件
宁波云泽物业服务有限公司	200,000.00	未达到结算条件
宁波市江北新北站宾馆有限公司	123,706.87	未达到结算条件
宁波领驭商务服务发展有限公司	100,000.00	未达到结算条件
合计	823,706.87	/

其他说明：

□适用 √不适用

21、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	613,668.41	419,560.85
合计	613,668.41	419,560.85

22、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
其他	3,000,000.00	4,700,000.00	
涉及诉讼的预计负债	388,238,510.68	315,122,317.10	其他说明
合计	391,238,510.68	319,822,317.10	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

形成原因详见附注十三、2之说明。

23、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
科技大厦诉讼赔偿	3,648,720.00	3,834,240.00
合计	3,648,720.00	3,834,240.00

24、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	224,319,919.00						224,319,919.00

25、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	44,908,755.04			44,908,755.04
其他资本公积	20,169,298.12			20,169,298.12
合计	65,078,053.16			65,078,053.16

26、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	

			损益	存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	264,014,031.72	- 119,841,392.16			- 29,960,348.04	- 89,881,044.12		174,132,987.60
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综								

合收益								
其 他权益工具投资公允价值变动	264,014,031. 72	- 119,841,392. 16			- 29,960,348. 04	- 89,881,044. 12		174,132,987. 60
企 业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：								

权益法下可转损益的其他综合收益								
其他								
他债权投资公允价值变动								
金								
融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他								
他债权投								

资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	264,014,031.72	- 119,841,392.16			- 29,960,348.04	- 89,881,044.12	174,132,987.60

27、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,483,616.10			64,483,616.10
合计	64,483,616.10			64,483,616.10

28、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-87,441,172.16	-109,943,569.93

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-87,441,172.16	-109,943,569.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,864,507.59	22,502,397.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-51,576,664.57	-87,441,172.16

29、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	827,469,688.27	752,315,687.85	730,578,262.03	668,807,179.24
其他业务	6,522,704.20	2,123,458.68	6,076,267.84	1,983,384.23
合计	833,992,392.47	754,439,146.53	736,654,529.87	670,790,563.47

30、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,363,504.05	2,428,930.95
城市维护建设税	720,205.43	235,015.46
教育费附加	511,338.14	167,162.54
房产税	3,835,273.38	3,740,648.15
土地使用税	326,444.56	274,982.38
车船使用税	11,700.00	11,700.00
印花税	187,602.77	169,670.15
土地增值税		346.20
合计	8,956,068.33	7,028,455.83

31、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,287,105.48	5,031,369.64
广告费	2,591,542.70	2,312,706.94
促销费	616,820.52	875,244.38
业务招待费	287,742.68	346,676.85

保险费	226,213.90	188,119.51
工装费	140,989.16	56,857.59
车辆费	127,861.08	157,780.31
通讯费	105,115.59	46,742.84
办公费	94,456.42	84,855.65
折旧费	87,940.01	412,455.01
其他费用	231,994.15	971,632.42
合计	9,797,781.69	10,484,441.14

32、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,538,116.67	20,586,177.16
聘请中介机构费	1,026,685.23	4,269,597.68
折旧费	2,174,427.04	1,956,604.28
水电费	964,405.64	306,980.20
招待费	987,345.93	1,502,459.30
董事会费	417,979.32	364,764.64
长摊摊销	884,012.88	560,618.40
车辆费	580,244.12	516,529.93
咨询费	756,447.72	236,034.13
物业费	367,060.94	397,845.27
其他费用	3,489,407.82	5,518,033.09
合计	36,186,133.31	36,215,644.08

33、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-3,080,647.86	-1,420,554.36
其他	1,496,972.32	351,581.62
合计	-1,583,675.54	-1,068,972.74

34、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	77,181.02	170,354.10
其他	50,256.91	146,831.08
合计	127,437.93	317,185.18

35、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,393.44	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	18,071,321.04	17,595,759.96
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	417,234.45	162,761.56
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
委托理财收益	973,977.77	9,048,622.03
合计	19,466,926.70	26,807,143.55

36、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	372,037.39	188,932.40
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	372,037.39	188,932.40

37、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	39,817.48	20,535.40
其他应收款坏账损失	2,435.70	14,926.78
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	42,253.18	35,462.18

38、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	86,087.94	-3,201.81
合计	86,087.94	-3,201.81

39、 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
科技大厦赔偿	185,520.00	185,520.00	185,520.00
罚款收入	70,498.00	16,323.33	70,498.00
其他	1,508.91	74,698.55	1,508.91
合计	257,526.91	276,541.88	257,526.91

40、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
对外捐赠	206,000.00	10,009,000.00	206,000.00
罚款支出		537.92	
其他	1,825,054.53	3,000,000.00	1,825,054.53
合计	2,031,054.53	13,009,537.92	2,031,054.53

其他情况详见附注十三、2或有事项2、(2)

41、 所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,640,800.69	5,227,125.39
递延所得税费用	12,845.39	87,400.39
合计	8,653,646.08	5,314,525.78

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	44,518,153.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,129,538.42
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	12,025.57

非应税收入的影响	-4,518,928.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,106,722.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-65,667.41
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	989,955.89
其他	
所得税费用	8,653,646.08

其他说明：

适用 不适用

42、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

43、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	7,060,613.16	6,230,028.80
存款利息收入	3,080,647.86	1,420,554.36
政府补助	77,637.19	152,704.00
罚款收入	5,198.00	16,323.33
资金往来收到的现金	845,981.98	2,373,219.01
其他	50,765.82	211,858.54
年初受限货币资金本期收回	126,883.74	
合计	11,247,727.75	10,404,688.04

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	20,206,709.80	25,170,259.41
银行手续费	75,446.77	67,529.51
现金捐赠支出	206,000.00	10,009,000.00
罚款支出		537.92
资金往来支付的现金	1,713,547.60	3,509,025.70
受限货币资金本期增加		73,243,077.32
司法扣划		105,336,637.24
其他	4,840.23	
合计	22,206,544.40	217,336,067.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

上期北京一中院扣划金额 105,336,637.24 元，上期末诉讼冻结金额 73,243,077.32 元，2021 年 2 月北京一中院扣划 73,116,193.58 元，余额 126,883.74 元于 2021 年 7 月解除冻结，两年累计司法扣划 178,452,830.82 元。详见本附注十三、承诺及或有事项 2. 或有事项。

44、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	35,864,507.59	22,502,397.77
加：资产减值准备	-42,253.18	-35,462.18
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,453,526.76	11,756,857.50
使用权资产摊销		
无形资产摊销	75,702.84	96,925.32
长期待摊费用摊销	884,012.88	560,618.40
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）	-86,087.94	3,201.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-372,037.39	-188,932.40
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,466,926.70	-26,807,143.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	56,943.29	55,245.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-44,097.90	32,154.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,070,547.04	8,727,497.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,318,369.45	13,194,231.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,212,279.05	-105,780,121.97
其他	126,883.74	-73,243,077.32
经营活动产生的现金流量净额	16,273,536.55	-149,125,607.12
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	232,055,517.31	213,622,960.65
减：现金的期初余额	213,622,960.65	59,497,297.74
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	18,432,556.66	154,125,662.91

(2). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	232,055,517.31	213,622,960.65
其中：库存现金	449,874.11	632,445.79
可随时用于支付的银行存款	229,525,033.03	209,246,047.58
可随时用于支付的其他货币资金	2,080,610.17	3,744,467.28
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	232,055,517.31	213,622,960.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

45、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

46、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
其他权益工具投资	408,982,528.80	诉讼冻结
合计	408,982,528.80	/

其他说明：

报告期内，公司持有的西安银行 9,511 万股被冻结，股票所对应的其他权益工具投资 40,898.25 万元。2022 年 1 月 18 日，该股票解除冻结。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
宁波三江水产市场经营有限公司	宁波	宁波市江北区扬善路 64 号	商业服务业	100.00		投资设立
哈尔滨八达置业有限公司	哈尔滨	哈尔滨市南岗区西大直街 90 号	房地产租赁经营	100.00		投资设立
宁波二百商贸有限责任公司	宁波	宁波市海曙中山东路 220 号 1-6 层	批发和零售业	100.00		投资设立

十、公允价值的披露

1、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

√适用 □不适用

本公司第一层次的金融工具为持有的交易所上市公司流通股，采用期末收盘价格作为公允价值计量的确定依据。

2、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

□适用 √不适用

3、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

□适用 √不适用

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期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

□适用 √不适用

5、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

□适用 √不适用

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

7、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

□适用 √不适用

十一、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
西藏泽添投资发展有限公司	西藏拉萨	金融服务业	5,050	15.78	15.78

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京首创信息技术有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波太平鸟风尚男装有限公司	本公司系其母公司的联营企业
宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司	本公司系其母公司的联营企业

5、 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

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波太平鸟风尚男装有限公司	联营服务收入	305,406.53	401,077.41
宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司	联营服务收入	228,440.93	419,299.01

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	364.29	436.69

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宁波太平鸟风尚男装有限公司	176,270.45	287,742.69
应付账款	宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司	-	230,373.26
其他应付款	宁波太平鸟风尚男装有限公司	15,000.00	15,000.00
其他应付款	宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司	5,000.00	5,000.00

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

十二、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

十三、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

1、 重大仲裁

2016年4月,中国建筑第四工程局有限公司(以下简称“中建四局”)向宁波中百股份有限公司发出《关于敦促贵公司承担保证责任的函》,要求宁波中百承担天津市九策高科技产业园有限公司(以下简称“天津九策”)欠付工程款的连带清偿责任。

2016年6月,宁波中百收到广州仲裁委员会送达的《仲裁通知书》((2016)穗仲案字第5753号)等相关材料,该《仲裁通知书》称:“本会决定受理中国建筑第四工程局有限公司与你方关于保证合同的仲裁申请,案号为(2016)穗仲案字第5753号。”

2017年9月22日,广州仲裁委员会出具((2016)穗仲案字第5753号)《裁决书》,裁决如下:

(一)被申请人(宁波中百)就天津九策高科技产业园有限公司欠付的全部债务526,525,027.50元向申请人(中建四局)承担连带清偿责任;

(二)本案仲裁费3,551,300.00元由被申请人承担(宁波中百),该费用已由申请人(中建四局)预缴,本会不予退回,由被申请人迳付申请人。

2017年度,扣除天津九策已归还中建四局部分欠款后,公司计提预计负债493,575,147.92元。

2020年北京一中院扣划105,336,637.24元,2021年北京一中院扣划73,116,193.58元,累计扣划178,452,830.82元。

宁波中百共计提493,575,147.92元预计负债,扣除已经扣划款项后,预计负债余额315,122,317.10元。

2021年9月,宁波中百和中建四局签订债务清偿协议,双方约定中建四局先在债务人天津九策破产和解程序中向债务人主张5753号裁决所裁定的剩余工程款债权。

截止2021年12月31日,北京市第一中级人民法院受理的中建四局诉宁波中百担保债务执行一案尚未执行终结。

2022年1月19日,宁波中百收到了《北京市第一中级人民法院执行裁定书》(2020)京01执749号,裁定解除对宁波中百持有的西安银行9511万股及孳息的冻结。

2、未决诉讼

(1) 2021 年 7 月，公司收到(2021)浙 02 民初 1470 号《民事起诉状》、《应诉通知书》等文件，获悉宁波中院已受理原告竺仁宝先生与被告龚东升、中国建筑第四工程局有限公司、第三人宁波中百股份有限公司损害公司利益责任纠纷一案，要求两被告连带赔偿公司已被执行划扣的 178,452,830.82 元及利息。

截止 2021 年 12 月 31 日，上述案件尚在审理过程中。

(2) 因证监会对宁波中百作出行政处罚（行政处罚决定书编号（2019）123 号），宁波中院曾于 2019 年末至 2020 年初受理了 4 起小股东起诉宁波中百证券虚假陈述的索赔之诉，涉及索赔金额 7,662,590.90 元。上述 4 起案件，于 2021 年审查后驳回诉请。

2021 年度，宁波中院受理了同类虚假陈述索赔之诉共 5 起，涉及索赔金额 9,471,931.68 元，公司已计提 4,700,000.00 元预计负债。

截止 2021 年 12 月 31 日，以上案件尚在审理过程中。公司最终是否需要向投资者赔偿及赔偿范围，以法院生效裁判为准，公司无法预计目前及后续新增诉讼事项对利润的最终影响。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

(1) 根据 2012 年 12 月 6 日公司与天津市九策高科技产业园有限公司（以下简称“天津九策”）签订的《【联都星城】项目商品房认购协议书》，公司预付了 1,982,091.20 元购房款，天津九策一直未能履行相关约定和承诺。公司已通过法律途径维护公司权益，法院业已受理并于 2014 年 10 月做出民事裁定书，终审裁定天津九策退还公司购房款并给付相应利息，在法院执行过程中，公司获悉天津九策已处于破产重整阶段。

2018 年 5 月、2019 年 5 月及 2020 年 5 月，上述破产重整项目进行了三次延期，2020 年 10 月经债权人和债务人共同申请，天津一中院裁定：同意天津九策破产和解。截止本报告期末，该债权尚未获得实现。

截至 2021 年 12 月 31 日天津九策尚处于破产和解阶段，公司尚未收回该笔款项，公司账面其他应收天津九策 1,982,091.20 元，计提坏账准备 1,585,672.96 元。

(2) 2020 年，公司向北京一中院提起行政诉讼，申请撤销（2019）123 号行政处罚决定书，2021 年 4 月，北京一中院作出（2020）京 01 行初 777 号判决书，驳回公司的诉讼请求。公司不服一审判决，遂向北京高级人民法院提起上诉，高院经审理后于 2021 年 8 月作出终审判决【（2021）京行终 4702 号】，驳回了公司诉请，维持原判。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

根据 2022 年 3 月 25 日，公司第九届董事会第二十五次会议决议，2021 年度公司不进行利润分配及资本公积转增股本。该议案仍需提交股东大会审议。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2022 年 1 月 18 日，公司持有的西安银行的股权 95,110,000 已解除冻结。

2022年3月18日，公司和中建四局签署执行和解协议，就上述（2020）京01执749号强制执行案件，中建四局确认以已经偿付的178,452,830.82元为限，在公司没有违反本执行和解协议的情况下，就（2016）穗仲案字第5753号判决书及相关担保事项不再有任何执行诉求。北京市第一中级人民法院尚未对（2020）京01执749号强制执行案件做出终止执行的裁定。

2022年3月18日，公司和竺仁宝、中建四局就上述（2021）浙02民初1470号民事诉讼达成和解协议，公司和竺仁宝认可中建四局在（2020）京01执749号执行案中合法、有效的从公司处获偿178,452,830.82元，竺仁宝放弃对中建四局的权利主张或诉讼请求。

十五、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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2个报告分部，分别为：宁波分部和哈尔滨分部。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，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	宁波分部	哈尔滨分部	分部间抵销	合计
分部收入	82,528.03	871.21		83,399.24
其中：对外交易收入	82,528.03	871.21		83,399.24
分部费用	80,271.19	508.36		80,779.55
分部资产	90,085.14	6,005.66	244.24	95,846.56
分部负债	47,883.09	563.92	244.24	48,202.77

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	42,642,152.63	33,237,120.81

其他应收款	80,424,636.57	81,608,253.12
合计	123,066,789.20	114,845,373.93

其他说明:

适用 不适用

报告期内，公司持有的西安银行 9,511 万股被冻结股权所对应的应收股利 1,807.09 万元亦被冻结。2022 年 1 月，上述股权被解除冻结，公司已收到该款项。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
哈尔滨八达置业有限公司	2,442,408.67	2,015,237.46
宁波二百商贸有限责任公司	22,128,843.96	31,221,883.35
西安银行股份有限公司	18,070,900.00	
合计	42,642,152.63	33,237,120.81

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	14,854,019.50
1 至 2 年	65,176,000.00
5 年以上	1,982,091.20
合计	82,012,110.70

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	80,000,000.00	81,185,920.00
第三方往来款	1,985,821.34	2,004,860.23

保证金押金	26,289.36	4,800.00
合计	82,012,110.70	83,195,580.23

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,654.15		1,585,672.96	1,587,327.11
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	147.02			147.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,801.17		1,585,672.96	1,587,474.13

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1、按单项计提坏账准备	1,585,672.96					1,585,672.96
2、按组合计提坏账准备	1,654.15	147.02				1,801.17
合计	1,587,327.11	147.02				1,587,474.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
宁波二百商贸有限责任公司	关联方往来款	80,000,000.00	1年以内、1-2年	97.55	
天津市九策高科技产业园有限公司	往来款	1,982,091.20	5年以上	2.42	1,585,672.96
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	往来款	21,489.36	1年以内	0.03	1,289.37
董可欣	押金	4,800.00	1年以内	0.00	288.00
浙江省公路管理局	往来款	3,730.14	1年以内	0.00	223.80
合计	/	82,012,110.70	/	100.00	1,587,474.13

2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	56,107,500.00		56,107,500.00	56,107,500.00		56,107,500.00
对联营、合营企业投资	3,625,672.18	3,625,672.18		3,625,672.18	3,625,672.18	
合计	59,733,172.18	3,625,672.18	56,107,500.00	59,733,172.18	3,625,672.18	56,107,500.00

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
宁波三江水产市场经营有限公司	500,000.00			500,000.00		

哈尔滨八达置业有限公司	53,607,500.00			53,607,500.00		
宁波二百商贸有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	56,107,500.00			56,107,500.00		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
二、联营企业											
北京首创信息技术有限公司	3,625,672.18									3,625,672.18	
小计	3,625,672.18									3,625,672.18	
合计	3,625,672.18									3,625,672.18	

3、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	939,945.43	496,403.88	1,152,607.92	687,108.78
其他业务	23,242,704.20	8,151,514.56	20,476,267.84	8,011,440.11
合计	24,182,649.63	8,647,918.44	21,628,875.76	8,698,548.89

4、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	24,571,252.63	14,424,194.07
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,393.44	

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	417,234.45	162,761.56
处置其他权益工具投资取得的投资收益	18,071,321.04	17,595,759.96
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
委托理财收益		8,991,818.80
合计	43,064,201.56	41,174,534.39

5、其他

适用 不适用

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	86,087.94	
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）	77,181.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	973,977.77	
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	-1,700,000.00	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	789,271.84	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-73,527.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,256.91	
减：所得税影响额	475,811.97	
少数股东权益影响额		
合计	-272,564.11	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	7.12	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.18	0.16	0.16

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：应飞军

董事会批准报送日期：2022年3月25日

修订信息

适用 不适用