

# 审阅报告

---

日禾戎美股份有限公司

容诚专字[2021]201Z0175号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审阅报告	1-2
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	母公司资产负债表	4
6	母公司利润表	5
7	母公司现金流量表	6
8	财务报表附注	7-54

# 审 阅 报 告

容诚专字[2021]201Z0175 号

日禾戎美股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的日禾戎美股份有限公司（以下简称戎美股份公司）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是戎美股份公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映戎美股份公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

此页无正文，为日禾戎美股份有限公司容诚专字[2021]201Z0175号报告之签字盖章页。



中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：

闫钢军



中国注册会计师：

蔡天晟



中国注册会计师：

严冠毅



2021年8月13日

# 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：日禾戎美股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	14,619,577.35	22,572,618.98	短期借款			
交易性金融资产	五、2	256,614,225.61	270,544,416.99	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款	五、11	16,259,961.47	20,938,240.45
应收款项融资				预收款项			
预付款项	五、3	49,886,902.79	28,078,342.39	合同负债			
其他应收款	五、4	836,040.56	912,990.56	应付职工薪酬	五、12	3,698,155.98	4,489,064.92
其中：应收利息				应交税费	五、13	15,846,860.47	37,225,685.04
应收股利				其他应付款	五、14	7,443,630.33	8,481,933.27
存货	五、5	265,314,168.93	225,932,753.68	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	五、6	3,266,503.59	2,823,134.52	其他流动负债	五、15	271,787.46	764,057.86
<b>流动资产合计</b>		<b>590,537,418.83</b>	<b>550,864,257.12</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>43,520,395.71</b>	<b>71,898,981.54</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	五、7	23,018,281.99	23,487,788.42	递延收益	五、16	2,000,000.00	-
在建工程	五、8	34,300,908.53	8,509,277.97	递延所得税负债	五、10	630,198.67	537,774.46
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>2,630,198.67</b>	<b>537,774.46</b>
无形资产	五、9	18,641,563.17	18,769,788.16	<b>负债合计</b>		<b>46,150,594.38</b>	<b>72,436,756.00</b>
开发支出				<b>所有者权益：</b>			
商誉				股本	五、17	171,000,000.00	171,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产	五、10	19,095,729.76	17,454,669.41	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>95,056,483.45</b>	<b>68,221,523.96</b>	资本公积	五、18	106,531,553.24	106,531,553.24
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、19	25,966,911.72	25,966,911.72
				未分配利润	五、20	335,944,842.94	243,150,560.12
				归属于母公司所有者权益合计		639,443,307.90	546,649,025.08
				少数股东权益			
				<b>所有者权益合计</b>		<b>639,443,307.90</b>	<b>546,649,025.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>685,593,902.28</b>	<b>619,085,781.08</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>685,593,902.28</b>	<b>619,085,781.08</b>

法定代表人：

郭健



主管会计工作负责人：

于清



会计机构负责人：

梅冬



# 合并利润表

编制单位：日禾戎美股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		416,026,150.04	318,092,296.96
其中：营业收入	五、21	416,026,150.04	318,092,296.96
二、营业总成本		291,483,189.09	237,917,831.18
其中：营业成本	五、21	215,059,578.02	175,132,142.01
税金及附加	五、22	1,935,693.32	2,420,762.72
销售费用	五、23	50,802,087.92	41,877,189.09
管理费用	五、24	14,785,929.95	11,526,134.16
研发费用	五、25	5,985,197.38	4,679,752.23
财务费用	五、26	2,914,702.50	2,281,850.97
其中：利息费用		-	-
利息收入		61,894.64	161,591.57
加：其他收益	五、27	5,687,089.24	1,088,250.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	2,803,681.79	981,000.00
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）	五、29	1,114,225.61	1,073,545.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	4,050.00	18,531.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-11,253,773.78	-10,910,018.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	73,268.60	87,226.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		122,971,502.41	72,513,001.09
加：营业外收入	五、33	1,930.70	5,220.95
减：营业外支出	五、34	164,440.54	646,242.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,808,992.57	71,871,979.19
减：所得税费用	五、35	30,014,709.75	17,646,385.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,794,282.82	54,225,593.61
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,794,282.82	54,225,593.61
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		92,794,282.82	54,225,593.61
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			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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		92,794,282.82	54,225,593.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		92,794,282.82	54,225,593.61
（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）	十三、2	0.54	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.54	0.32

法定代表人：郭健

主管会计工作负责人：于清

会计机构负责人：王梅



# 合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：日禾戎美股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		472,242,103.62	361,639,797.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	7,750,914.58	1,255,063.11
经营活动现金流入小计		479,993,018.20	362,894,860.28
购买商品、接受劳务支付的现金		332,490,241.58	193,271,912.30
支付给职工以及为职工支付的现金		26,648,901.85	22,871,078.84
支付的各项税费		67,636,405.10	48,986,166.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	49,785,528.44	45,583,154.31
经营活动现金流出小计		476,561,076.97	310,712,311.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、37	<b>3,431,941.23</b>	<b>52,182,548.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金	五、36	417,500,000.00	190,548,820.74
取得投资收益收到的现金		3,348,098.78	2,169,998.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		116,814.16	127,256.64
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		420,964,912.94	192,846,076.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,880,327.80	7,793,797.28
投资支付的现金	五、36	403,000,000.00	313,386,000.00
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		431,880,327.80	321,179,797.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,915,414.86</b>	<b>-128,333,720.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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	五、36	469,568.00	636,000.00
筹资活动现金流出小计		469,568.00	636,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-469,568.00</b>	<b>-636,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、37	<b>-7,953,041.63</b>	<b>-76,787,172.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		22,572,618.98	104,839,921.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,619,577.35</b>	<b>28,052,749.24</b>

法定代表人：

郭健

主管会计工作负责人：

于清

会计机构负责人：

王梅



# 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：日禾戎美股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	负债和所有者权益	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		10,267,950.81	18,778,992.90	短期借款			
交易性金融资产		256,614,225.61	270,544,416.99	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		42,616,616.77	39,038,954.98
应收款项融资				预收款项			
预付款项		72,011,503.04	44,286,808.77	合同负债			
其他应收款	十二、1	579,319.21	599,269.21	应付职工薪酬		2,467,825.51	2,707,900.15
其中：应收利息				应交税费		14,056,645.87	35,111,551.15
应收股利				其他应付款		7,372,467.35	8,321,818.51
存货		262,468,345.29	224,304,991.25	其中：应付利息			
合同资产			不适用	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		3,000,693.71	2,803,840.23	其他流动负债		271,787.46	764,057.86
<b>流动资产合计</b>		<b>604,942,037.67</b>	<b>561,318,319.35</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>66,785,342.96</b>	<b>85,944,282.65</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十二、2	886,865.58	886,865.58	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		21,003,916.64	20,998,381.96	递延收益		2,000,000.00	
在建工程		34,300,908.53	8,509,277.97	递延所得税负债		278,556.40	136,104.25
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>2,278,556.40</b>	<b>136,104.25</b>
无形资产		18,641,563.17	18,769,788.16	<b>负债合计</b>		<b>69,063,899.36</b>	<b>86,080,386.90</b>
开发支出				<b>所有者权益：</b>			
商誉				股本		171,000,000.00	171,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		14,018,008.06	12,798,424.24	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>88,851,261.98</b>	<b>61,962,737.91</b>	资本公积		106,531,553.24	106,531,553.24
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		25,966,911.72	25,966,911.72
				未分配利润		321,230,935.33	233,702,205.40
				<b>所有者权益合计</b>		<b>624,729,400.29</b>	<b>537,200,670.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>693,793,299.65</b>	<b>623,281,057.26</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>693,793,299.65</b>	<b>623,281,057.26</b>

法定代表人：

郭健



主管会计工作负责人：

于清



会计机构负责人：

梅王



## 母公司利润表

编制单位：日禾戎美股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二、3	415,741,932.63	317,670,247.15
减：营业成本	十二、3	213,497,203.84	173,824,789.61
税金及附加		1,808,690.78	2,327,534.03
销售费用		50,744,591.20	41,790,975.46
管理费用		25,243,325.77	18,098,841.45
研发费用		3,484,351.63	3,305,696.05
财务费用		2,871,018.54	2,197,669.23
其中：利息费用			-
利息收入			159,308.36
加：其他收益		5,177,850.27	893,502.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	2,803,681.79	981,000.00
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）		1,114,225.61	1,073,545.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,050.00	9,475.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,253,773.78	-10,910,018.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		36,654.08	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,972,438.84	68,172,246.11
加：营业外收入		0.01	280.00
减：营业外支出		163,201.24	639,360.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,809,237.61	67,533,165.20
减：所得税费用		28,280,507.68	16,539,449.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,528,729.93	50,993,715.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,528,729.93	50,993,715.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		87,528,729.93	50,993,715.48

法定代表人：

郭健



主管会计工作负责人：

于清



会计机构负责人：

梅王



# 母公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：日禾戎美股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		444,733,992.22	342,974,794.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,256,769.62	1,242,607.85
经营活动现金流入小计		451,990,761.84	344,217,402.23
购买商品、接受劳务支付的现金		305,940,512.32	206,506,453.00
支付给职工以及为职工支付的现金		16,704,308.43	16,297,676.58
支付的各项税费		58,327,677.64	16,755,762.84
支付其他与经营活动有关的现金		68,082,375.78	54,114,333.47
经营活动现金流出小计		449,054,874.17	293,674,225.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,935,887.67</b>	<b>50,543,176.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		417,500,000.00	190,548,820.74
取得投资收益收到的现金		3,348,098.78	2,169,998.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,867.26	-
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		420,902,966.04	192,718,819.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,880,327.80	7,757,573.88
投资支付的现金		403,000,000.00	313,386,000.00
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		431,880,327.80	321,143,573.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,977,361.76</b>	<b>-128,424,754.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		469,568.00	636,000.00
筹资活动现金流出小计		469,568.00	636,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-469,568.00</b>	<b>-636,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		18,778,992.90	102,838,363.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>10,267,950.81</b>	<b>24,320,785.34</b>

法定代表人：

郭健

主管会计工作负责人：

于清

会计机构负责人：

王冬梅

王冬梅

# 日禾戎美股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

日禾戎美股份有限公司（以下简称本公司或公司），前身为苏州日禾戎美商贸有限公司。在苏州市行政审批局注册，统一社会信用代码为 91320581591184437J。

2012 年 3 月，郭健和温迪分别以货币资金出资人民币 50 万元，合计出资人民币 100 万元，设立苏州日禾戎美商贸有限公司。

2015 年 11 月，郭健和温迪分别以货币资金对苏州日禾戎美商贸有限公司增加投资人民币 450 万元，合计增加投资人民币 900 万元，增资后的注册资本为人民币 1,000 万元。

2017 年 3 月，郭健以原始出资额作价人民币 400 万元转让苏州日禾戎美商贸有限公司 40%的股权给苏州戎美集团有限公司，温迪以原始出资额作价人民币 400 万元转让苏州日禾戎美商贸有限公司 40%的股权给苏州戎美集团有限公司。

2017 年 7 月，郭健、温迪和苏州戎美集团有限公司分别以货币资金对苏州日禾戎美商贸有限公司增加投资人民币 400 万元、400 万元和 3,200 万元，合计增加投资人民币 4,000 万元，增资后的注册资本为人民币 5,000 万元。

2017 年 12 月，郭健、温迪和苏州戎美集团有限公司分别以货币资金对苏州日禾戎美商贸有限公司增加投资人民币 700 万元、700 万元和 1,600 万元，合计增加投资人民币 3,000 万元，增资后的注册资本为人民币 8,000 万元。

2019 年 6 月，苏州日禾戎美商贸有限公司以 2018 年 12 月 31 日净资产折股整体变更为股份有限公司，股本总额为人民币 16,800 万元。

2019年9月，本公司高管兼董事于清涛和朱政军分别以货币资金对本公司增加投资人民币932.4万元和66.6万元，合计增加投资人民币999万元，其中300万元作为股本，699万元作为资本公积，增资后的股本为人民币17,100万元。

本公司属于互联网零售行业，主要从事自有女装品牌“戎美”的设计、生产和线上销售。公司总部的经营地址：常熟经济技术开发区高新技术产业园建业路2号1幢。法定代表人：郭健。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年8月13日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海戎美品牌管理有限公司	上海戎美	100.00	-
2	苏州美仓时装有限公司	美仓时装	100.00	-
3	苏州戎美国际贸易有限公司	戎美国际	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”。

### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内合并财务报表范围无变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持

续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 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、所有者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

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并范围的确定

本公司合并财务报表合并范围的子公司均为全资子公司。

##### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 合并抵销中的特殊考虑**

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## **6. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **7. 外币业务**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## **8. 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司以摊余成本计量的金融资产均为其他应收款和合并范围内应收账款。本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ② 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司金融负债均系以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### （4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行

减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款，本公司依据信用风险特征将其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款均系应收合并范围内关联方客户，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金、保证金、备用金

其他应收款组合 2 应收代垫款及其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

E. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

F. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### ⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(5) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

### **9. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### **①估值技术**

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品和发出商品。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司原材料和委托加工物资发出时采用加权平均法计价，库存商品和发出商品发出时采用标准成本法计价，期末将标准成本和实际成本之间的差异在库存商品、发出商品和营业成本之间进行分配。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

本公司按照行业特点和产品销售策略、销售价格等实际销售情况，确定期末库存商品各库龄段货品预估跌价比例，并以此计提库存商品存货跌价准备，具体计提比例如下：

库 龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	-
1-2年	30.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

发出商品系已经发出给客户的商品，不存在跌价，不计提存货跌价准备。

在资产负债表日，对于存在毁损、呆滞等减值情形的原材料，本公司按照预期使用情况单个项目计提跌价准备；对于剩余的原材料，本公司按库龄计提存货跌价准备，具体计提比例如下：

库 龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	-
1-2年	30.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 11. 长期股权投资

本公司长期股权投资仅包括对被投资单位实施控制的权益性投资。

### （1）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

②除企业合并形成的长期股权投资以外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、15。

## 12. 固定资产

固定资产是指为生产商品或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30年	5.00	3.17
运输设备	年限平均法	6年	5.00	15.83
机器设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3年	5.00	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### 13. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用和其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。本公司在建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

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	法定使用权
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

本公司仅包括研究阶段支出，在发生时计入当期损益。

## 15. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## **17. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行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) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

本公司预计销售期后退回的预计负债的具体计量方法为：按资产负债表日之前最后一个月销售金额的千分之五计提。

## 18. 股份支付

本公司股份支付系授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，以权益工具的公允价值扣除认购价格的差额计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

## 19. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④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；
- ⑤客户已接受该商品。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认

为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

## （2）具体方法

本公司商品销售合同收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司线上服饰零售收入确认的具体方法为：终端消费者在电商平台上购买服装，本公司将服装发货到消费者指定的收货地址，消费者收货后在电商平台点击“确认收货”、或按照电商平台的相关规定在服装发出一定时间后系统自动确认收货，本公司收到款项时，按收取的全部款项确认销售收入。

## 20. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

### **①可弥补亏损和税款抵减**

本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损），视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

### **②合并抵销形成的暂时性差异**

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## **22. 租赁**

**自 2021 年 1 月 1 日起适用**

### (1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 200 万元的租赁认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

本公司仅包括上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁。

### 以下经营租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。

## 23. 重大的会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### (1) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (2) 存货跌价准备

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## 24. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、22。

本公司自首次执行日之前租赁资产均属于短期租赁或低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，此次会计政策变更对公司不造成影响。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2. 税收优惠

子公司戎美国际按小型微利企业缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》财政部税务总局海关总署公告2019年第39号，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。子公司上海戎美品牌管理有限公司按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
库存现金	142,906.66	190,546.39
银行存款	11,177,637.32	16,743,872.86
其他货币资金	3,299,033.37	5,638,199.73
其中：支付宝	3,298,715.29	5,628,092.69
微信	318.08	10,107.04
合计	14,619,577.35	22,572,618.98

说明：期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	256,614,225.61	270,544,416.99
其中：浦发银行理财产品	22,047,055.56	200,485,273.97
光大银行理财产品	234,567,170.05	70,059,143.02

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	49,393,193.19	99.01	27,844,890.03	99.17
1至2年	389,648.98	0.78	179,885.66	0.64
2至3年	94,126.03	0.19	43,632.11	0.16
3年以上	9,934.59	0.02	9,934.59	0.03
合计	49,886,902.79	100.00	28,078,342.39	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
康赛妮集团有限公司	11,040,000.00	22.12
CARIAGGI LANIFICIO SPA	5,650,106.18	11.32
浙江凌龙纺织有限公司	3,451,500.73	6.91
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	3,169,415.68	6.35
浙江吉莱克进出口有限公司	1,770,299.35	3.55
合计	25,081,321.94	50.24

## 4. 其他应收款

## (1) 分类列示

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	836,040.56	912,990.56
合计	836,040.56	912,990.56

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	60,233.00	120,000.00
1至2年	200,000.00	622,870.40
2至3年	619,809.70	218,172.30
小计	880,042.70	961,042.70
减：坏账准备	44,002.14	48,052.14
合计	836,040.56	912,990.56

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
押金和保证金	840,042.70	961,042.70
备用金	40,000.00	-
小计	880,042.70	961,042.70
减：坏账准备	44,002.14	48,052.14
合计	836,040.56	912,990.56

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至2021年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	880,042.70	44,002.14	836,040.56
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	880,042.70	44,002.14	836,040.56

截至2021年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其中：组合1 应收押金、保证金、备用金	880,042.70	5.00	44,002.14	836,040.56	按预期可收回性计提

B.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	961,042.70	48,052.14	912,990.56
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	961,042.70	48,052.14	912,990.56

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其中：组合1 应收押金、保证金、备用金	961,042.70	5.00	48,052.14	912,990.56	按预期可收回性计提

## ③ 坏账准备的变动情况

2021年1-6月转回坏账准备4,050.00元。

2020 年度转回坏账准备 12,519.45 元。

⑤各报告期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
常熟市常贵稀有金属有限公司	房屋租赁押金	400,000.00	2-3 年	45.45	20,000.00
上海恒邦房地产开发有限公司	房屋租赁押金	219,809.70	1-3 年	24.98	10,990.49
微梦创科网络科技(中国)有限公司	保证金押金	100,000.00	2-3 年	11.36	5,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金押金	100,000.00	2-3 年	11.36	5,000.00
员工	备用金	30,000.00	1 年以内	3.41	1,500.00
合计		849,809.70		96.56	42,490.49

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项 目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	118,208,025.80	35,948,616.86	82,259,408.94	98,221,214.52	31,938,768.88	66,282,445.64
委托加工物资	21,466,269.56	-	21,466,269.56	14,182,832.68	-	14,182,832.68
在产品	4,061,675.80	-	4,061,675.80	5,446,069.51	-	5,446,069.51
库存商品	169,106,241.16	17,957,031.12	151,149,210.04	132,745,794.35	18,841,358.64	113,904,435.71
发出商品	6,377,604.59	-	6,377,604.59	26,116,970.14	-	26,116,970.14
合计	319,219,816.91	53,905,647.98	265,314,168.93	276,712,881.20	50,780,127.52	225,932,753.68

### (2) 存货跌价准备

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 6 月 30 日
		计提	转销	其他	
原材料	31,938,768.88	6,925,145.75	2,915,297.77	-	35,948,616.86
库存商品	18,841,358.64	4,328,628.03	5,040,559.64	172,395.91	17,957,031.12
合计	50,780,127.52	11,253,773.78	7,955,857.41	172,395.91	53,905,647.98

## 6. 其他流动资产

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预付上市中介机构费用	2,864,799.98	2,421,811.30
应收退货成本	135,893.73	382,028.93

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项	265,809.88	19,294.29
合计	3,266,503.59	2,823,134.52

## 7. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	23,018,281.99	23,487,788.42
固定资产清理	-	-
合计	23,018,281.99	23,487,788.42

### (2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2020 年 12 月 31 日	21,840,016.80	1,275,079.41	6,989,728.30	3,085,954.11	33,190,778.62
2.本期增加金额：					
（1）购置	-	-	288,672.57	346,875.21	635,547.78
3.本期减少金额：					
（1）处置或报废	-	-	243,123.93	-	243,123.93
4.2021 年 6 月 30 日	21,840,016.80	1,275,079.41	7,035,276.94	3,432,829.32	33,583,202.47
二、累计折旧：					
1.2020 年 12 月 31 日	2,381,820.41	1,095,441.74	3,718,449.40	2,507,278.65	9,702,990.20
2.本期增加金额：					
（1）计提	345,961.26	28,918.50	533,908.77	152,720.12	1,061,508.65
3.本期减少金额：					
（1）处置或报废	-	-	199,578.37	-	199,578.37
4.2021 年 6 月 30 日	2,727,781.67	1,124,360.24	4,052,779.80	2,659,998.77	10,564,920.48
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值：					
1.2021 年 6 月 30 日账面价值	19,112,235.13	150,719.17	2,982,497.14	772,830.55	23,018,281.99
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	19,458,196.39	179,637.67	3,271,278.90	578,675.46	23,487,788.42

## 8. 在建工程

### (1) 分类列示

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
在建工程	34,300,908.53	8,509,277.97
工程物资	-	-
合计	34,300,908.53	8,509,277.97

## (2) 在建工程

## ①在建工程情况

项 目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
现代制造服务业基地项目	34,300,908.53	-	34,300,908.53	8,509,277.97	-	8,509,277.97

## ②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年6月30日
现代制造服务业基地项目	250,044,300.00	8,509,277.97	25,791,630.56	-	-	34,300,908.53

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
现代制造服务业基地项目	13.72	13.72	-	-	-	-

## 9. 无形资产

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值：			
1.2020年12月31日	18,946,032.03	481,218.44	19,427,250.47
2.本期增加金额：	-	92,169.81	92,169.81
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021年6月30日	18,946,032.03	573,388.25	19,519,420.28
二、累计摊销：			
1.2020年12月31日	450,915.50	206,546.81	657,462.31
2.本期增加金额：			
(1) 计提	193,249.50	27,145.30	220,394.80
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021年6月30日	644,165.00	233,692.11	877,857.11

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值：			
1.2021年6月30日账面价值	18,301,867.03	339,696.14	18,641,563.17
2.2020年12月31日账面价值	18,495,116.53	274,671.63	18,769,788.16

## 10. 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

项 目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	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
存货跌价准备	53,905,647.98	13,476,412.00	50,780,127.52	12,695,031.88
可抵扣亏损	20,297,375.15	5,074,343.79	18,608,469.01	4,652,117.25
预计销售退回	271,787.46	67,946.87	764,057.86	191,014.47
其他应收款坏账准备	44,002.14	11,000.53	48,052.14	12,013.04
递延收益	2,000,000.00	500,000.00	-	-
合计	76,518,812.73	19,129,703.19	70,200,706.53	17,550,176.64

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	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
未实现内部交易损失	1,406,569.08	351,642.27	1,606,680.83	401,670.21
交易性金融资产公允价值变动	1,114,225.61	278,556.40	544,416.99	136,104.25
应收退货成本	135,893.73	33,973.43	382,028.93	95,507.23
合计	2,656,688.42	664,172.10	2,533,126.75	633,281.69

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于2021年6月30日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2021年6月30日余额	递延所得税资产和负债于2020年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2020年12月31日余额
递延所得税资产	33,973.43	19,095,729.76	95,507.23	17,454,669.41
递延所得税负债	33,973.43	630,198.67	95,507.23	537,774.46

说明：2021年6月30日，递延所得税资产和负债抵消，系预计销售退回的成本和收入产生的递延所得税资产和负债按抵消后的净额列示。

## 11. 应付账款

## (1) 按性质列示

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付原材料款	5,485,157.87	8,505,152.70
应付加工费	6,446,127.77	4,747,384.42
应付成衣采购款	4,328,675.83	7,685,703.33
合计	16,259,961.47	20,938,240.45

(2) 报告期期末无账龄超过1年的重要应付账款。

**12. 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、短期薪酬	4,489,064.92	24,616,254.93	25,586,432.59	3,518,887.26
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,156,529.42	977,260.70	179,268.72
合计	4,489,064.92	25,772,784.35	26,563,693.29	3,698,155.98

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,941,916.45	20,504,399.71	21,368,353.75	3,077,962.41
二、职工福利费	403,027.83	2,682,217.87	2,894,850.70	190,395.00
三、社会保险费	89,785.70	602,179.65	617,712.86	74,252.49
其中：医疗保险费	82,633.54	522,158.46	543,370.54	61,421.46
工伤保险费	-	32,782.91	26,984.26	5,798.65
生育保险费	7,152.16	47,238.28	47,358.06	7,032.38
四、住房公积金	-	728,295.40	658,511.00	69,784.40
五、工会经费和职工教育经费	54,334.94	99,162.30	47,004.28	106,492.96
合计	4,489,064.92	24,616,254.93	25,586,432.59	3,518,887.26

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	1,121,491.94	947,655.66	173,836.28
2.失业保险费	-	35,037.48	29,605.04	5,432.44
合计	-	1,156,529.42	977,260.70	179,268.72

**13. 应交税费**

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
企业所得税	14,899,757.33	26,818,118.67
增值税	639,929.98	9,030,168.47
个人所得税	88,497.06	173,705.62
土地使用税	61,710.90	61,710.90
房产税	45,864.04	45,864.04
城市维护建设税	36,352.93	622,579.32
环境保护税	33,013.37	-
教育费附加	19,102.47	270,829.46
地方教育费附加	12,734.99	180,552.97
印花税	9,897.40	22,155.59
合计	15,846,860.47	37,225,685.04

**14. 其他应付款**

## (1) 分类列示

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	7,443,630.33	8,481,933.27
合计	7,443,630.33	8,481,933.27

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
预提费用-快递费	5,794,951.31	6,333,633.44
预提费用-仓储保管费	923,264.49	1,669,082.38
预提费用-其他费用	725,414.53	474,826.00
代收款	-	4,391.45
合计	7,443,630.33	8,481,933.27

②报告期期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

**15. 其他流动负债**

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
-----	------------	-------------

应付退货款	271,787.46	764,057.86
-------	------------	------------

说明：根据新收入准则，对于附有销售退回条款的销售，按照预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款。

## 16. 递延收益

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	形成原因
政府补助	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	与资产相关

## 17. 股本

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	期末股权比例(%)
苏州戎美集团有限公司	117,600,000.00	-	-	117,600,000.00	68.76
郭健	25,200,000.00	-	-	25,200,000.00	14.74
温迪	25,200,000.00	-	-	25,200,000.00	14.74
于清涛	2,800,000.00	-	-	2,800,000.00	1.64
朱政军	200,000.00	-	-	200,000.00	0.12
合计	171,000,000.00	-	-	171,000,000.00	100.00

## 18. 资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
股本溢价	106,531,553.24	-	-	106,531,553.24

## 19. 盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积	25,966,911.72	-	-	25,966,911.72

## 20. 未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③支付普通股股利。

项目	2021年1-6月	2020年度
调整前上期末未分配利润	243,150,560.12	96,408,894.10
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	243,150,560.12	96,408,894.10

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,794,282.82	162,064,683.56
减：提取法定盈余公积	-	15,323,017.54
期末未分配利润	335,944,842.94	243,150,560.12

## 21. 营业收入和营业成本

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	416,026,150.04	215,059,578.02	318,092,296.96	175,132,142.01

说明：按收入确认时间分类，本公司收入均为在某一时刻商品转让确认收入；按销售渠道分类，本公司收入均为线上直接销售收入，无代理销售。

### (1) 主营业务（分产品）

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
上衣	156,571,882.66	84,444,499.41	126,273,343.68	72,086,217.15
外套	92,898,169.26	46,978,894.53	64,007,882.47	34,612,120.21
裤类	75,590,557.03	36,018,263.40	60,723,342.64	31,087,712.69
裙类	43,214,461.91	21,930,232.29	44,976,851.28	24,614,545.82
皮草	18,506,755.97	9,685,282.73	7,974,031.68	4,527,192.15
其他	29,244,323.21	16,002,405.66	14,136,845.21	8,204,353.99
合计	416,026,150.04	215,059,578.02	318,092,296.96	175,132,142.01

### (2) 主营业务（分地区）

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
华东	206,740,021.33	107,419,879.99	159,596,871.93	88,519,022.87
华北	67,357,682.86	34,334,574.11	50,481,008.34	27,438,265.97
西南	38,075,295.38	19,707,748.54	28,701,509.39	15,784,054.85
华中	36,441,351.45	18,901,293.18	26,502,659.74	14,589,953.36
华南	30,516,114.45	15,822,802.18	25,237,733.82	13,793,434.87
东北	20,056,724.40	10,276,596.46	15,284,816.56	8,325,372.86
西北	16,815,371.97	8,584,613.20	12,236,829.32	6,653,605.16
其他	23,588.20	12,070.34	50,867.86	28,432.07
合计	416,026,150.04	215,059,578.02	318,092,296.96	175,132,142.01

**22. 税金及附加**

项 目	2021年 1-6 月	2020年 1-6 月
城市维护建设税	884,816.54	1,170,203.87
教育费附加	385,896.45	506,141.90
地方教育附加	257,264.32	337,427.96
印花税	123,708.11	67,156.40
土地使用税	123,421.80	123,421.80
房产税	91,728.08	91,728.08
其他	68,858.02	124,682.71
合计	1,935,693.32	2,420,762.72

**23. 销售费用**

项 目	2021年 1-6 月	2020年 1-6 月
推广费	38,649,772.69	31,586,881.51
职工薪酬	9,542,957.08	8,059,225.97
仓储费	2,609,358.15	2,231,081.61
合计	50,802,087.92	41,877,189.09

**24. 管理费用**

项 目	2021年 1-6 月	2020年 1-6 月
职工薪酬	6,198,779.85	5,391,920.5
折旧摊销费	1,255,774.23	1,231,385.60
租赁费	1,202,075.62	1,105,093.51
业务招待费	1,100,029.99	497,767.37
差旅费	796,356.88	562,465.30
办公费	777,385.85	531,149.18
咨询顾问费	672,593.29	128,545.79
劳务外包	611,870.00	263,973.90
存货报废损失	225,815.00	490,201.28
水电气费	398,088.10	307,675.87
维修装修费	381,643.01	153,368.85
物业费	119,529.99	49,207.17
盘盈盘亏	196,531.73	360,017.23
其他	849,456.41	453,362.60
合计	14,785,929.95	11,526,134.16

**25. 研发费用**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
人工费	4,805,995.39	3,781,765.75
材料费	1,179,201.99	897,986.48
合计	5,985,197.38	4,679,752.23

**26. 财务费用**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息支出	-	-
减：利息收入	61,894.64	161,591.57
利息净支出	-61,894.64	-161,591.57
汇兑损失	12,417.32	53,668.90
汇兑净损失	12,417.32	53,668.90
金融机构手续费	2,964,179.82	2,389,773.64
其中：支付宝手续费	2,906,073.79	2,342,431.60
合计	2,914,702.50	2,281,850.97

**27. 其他收益**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	5,661,956.84	1,067,186.93	
其中：直接计入当期损益的政府补助	5,661,956.84	1,067,186.93	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	25,132.40	21,063.66	
其中：个税扣缴税款手续费	19,946.03	13,328.86	
进项税加计扣除	5,186.37	7,734.80	
合计	5,687,089.24	1,088,250.59	

**28. 投资收益**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,803,681.79	981,000.00

**29. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
交易性金融资产	1,114,225.61	1,073,545.24

**30. 信用减值损失**

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
其他应收款	4,050.00	18,531.10

**31. 资产减值损失**

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
存货跌价损失	-11,253,773.78	-10,910,018.43

**32. 资产处置收益**

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
固定资产处置收益	73,268.60	87,226.81

**33. 营业外收入**

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
其他	1,930.70	5,220.95

**34. 营业外支出**

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
公益性捐赠支出	-	56,582.00
其他	164,440.54	589,660.85
合计	164,440.54	646,242.85

**35. 所得税费用**

## (1) 所得税费用的组成

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	31,563,345.89	19,010,730.42
递延所得税费用	-1,548,636.14	-1,364,344.84
合计	30,014,709.75	17,646,385.58

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
利润总额	122,808,992.57	71,871,979.19
按适用税率25%计算的所得税费用	30,702,248.14	17,967,994.80
子公司适用不同税率的影响	-20,202.25	22,154.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	203,751.77	276,053.93
研发费用加计扣除	-871,087.91	-619,818.01
所得税费用	30,014,709.75	17,646,385.58

**36. 现金流量表项目注释****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
政府补助	7,661,956.84	1,067,186.93
利息收入	61,894.64	161,591.57
其他	27,063.10	26,284.61
合计	7,750,914.58	1,255,063.11

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
支付销售费用（除职工薪酬）	37,779,967.85	35,755,358.44
支付管理费用（除职工薪酬）	7,697,738.24	5,893,792.90
支付研发费用（除职工薪酬）	1,179,201.99	897,986.48
支付财务费用-手续费	2,964,179.82	2,389,773.64
其他	164,440.54	646,242.85
合计	49,785,528.44	45,583,154.31

**(3) 收到投资收到的现金**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
赎回浦发银行理财产品	271,000,000.00	-
赎回光大银行理财产品	146,500,000.00	144,000,000.00
赎回余额宝	-	46,548,820.74
合计	417,500,000.00	190,548,820.74

**(4) 投资支付的现金**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
购买光大银行理财产品	310,000,000.00	280,000,000.00
购买浦发银行理财产品	93,000,000.00	-
购买余额宝	-	33,386,000.00
合计	403,000,000.00	313,386,000.00

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
预付上市中介机构费用	469,568.00	636,000.00

**37. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	92,794,282.82	54,225,593.61
加: 资产减值准备	11,253,773.78	10,910,018.43
信用减值损失	-4,050.00	-18,531.10
固定资产折旧	1,061,508.65	1,056,652.42
无形资产摊销	220,394.80	216,348.00
处置固定资产的损失(收益以“-”号填列)	-73,268.60	-87,226.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,114,225.61	-1,073,545.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,803,681.79	-981,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,641,060.35	-1,448,377.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	92,424.21	84,032.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	-50,635,189.03	-3,550,433.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,727,940.79	6,176,216.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	23,991,026.86	-13,327,198.51
经营活动产生的现金流量净额	3,431,941.23	52,182,548.77
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	14,619,577.35	28,052,749.24
减: 现金的期初余额	22,572,618.98	104,839,921.39
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	-7,953,041.63	-76,787,172.15

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2021年6月30日	2020年6月30日
一、现金	14,619,573.26	28,052,749.24
其中: 库存现金	142,906.66	192,814.31
可随时用于支付的银行存款	11,177,633.23	23,008,260.54
可随时用于支付的其他货币资金	3,299,033.37	4,851,674.39
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	14,619,573.26	28,052,749.24

## 38. 外币货币性项目

项 目	2021年6月30日外币 余额	折算汇率	2021年6月30日折算 人民币余额
货币资金			
其中：欧元	0.12	7.6862	0.92
美元	0.49	6.4601	3.17

### 39. 政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额	
			2021年1-6月	2020年1-6月
现代制造服务业基地项目	2,000,000.00	递延收益	-	-

#### (2) 与收益相关的政府补助

项 目	计入当期损益的金额		计入当期损益的 列报项目
	2021年1-6月	2020年1-6月	
2020年度纳税奖励	3,152,700.00	-	其他收益
常熟市金融监督管理局扶持金	1,500,000.00	-	其他收益
企业发展奖励	500,000.00	792,000.00	其他收益
街道扶持金	486,000.00	169,000.00	其他收益
培训补贴	4,000.00	63,300.00	其他收益
稳岗补贴	19,256.84	42,886.93	其他收益
合计	5,661,956.84	1,067,186.93	

## 六、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海戎美	上海	上海	服装销售	100.00	-	同一控制下 企业合并
美仓时装	常熟	常熟	服装加工	100.00	-	同一控制下 企业合并
戎美国际	常熟	常熟	原料进口	100.00	-	设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

## (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公

司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 6 月 30 日
	1 年以内
应付账款	16,259,961.47
其他应付款	7,443,630.33
合计	23,703,591.80

(续上表)

项目名称	2020 年 12 月 31 日
	1 年以内
应付账款	20,938,240.45
其他应付款	8,481,933.27
合计	29,420,173.72

## 3. 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与进口原材料有关，除戎美国际进口原材料使用美元、欧元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 八、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2021年6月30日，以公允价值计量的资产的公允价值

项 目	2021年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	54,370,503.38	202,243,722.23	-	256,614,225.61
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	54,370,503.38	202,243,722.23	-	256,614,225.61
其中：浦发银行理财产品	-	22,047,055.56	-	22,047,055.56
光大银行理财产品	54,370,503.38	180,196,666.67	-	234,567,170.05

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

### 2. 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

本公司 54,370,503.38 元光大银行理财产品系开放式净值理财产品，光大银行提供持续的产品市值。

### 3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司 22,047,055.56 元浦发银行理财产品及 180,196,666.67 元光大银行理财产品的公允价值根据其银行产品说明书上预计的产品收益率计算确定。

### 4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其

他应收款、应付账款和其他应付款。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
苏州戎美集团有限公司	常熟	投资公司	5,600 万元	68.76	68.76

①本公司的母公司情况的说明：

苏州戎美集团有限公司，原名苏州戎美匠心时装有限公司，成立于 2017 年 2 月，郭健、温迪各持有其 50% 的股份。

②本公司最终控制方：郭健、温迪。截至本报告期末，两人直接或通过本公司的母公司间接持有本公司的股份合计比例为 98.24%。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
于清涛	高管兼董事及参股股东
朱政军	高管兼董事及参股股东
苏州戎美家具有限公司	母公司的全资子公司
上海戎美模特经纪有限公司	母公司的全资子公司
关键管理人员	关键管理人员

### 4. 关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-6 月确认的租赁费	2020 年 1-6 月确认的租赁费
郭健、温迪	办公楼层	428,571.43	428,571.43

关联租赁情况说明：本公司自郭健、温迪处租赁办公楼层面积共 2,316 平方米，折合每天每平米 1.079 元，符合当地租赁市场价 1.0 元至 1.1 元之间。

## （2）关键管理人员报酬

项 目	2021 年 1-6 月发生额	2020 年 1-6 月发生额
关键管理人员报酬	1,983,793.00	1,922,770.00

## （3）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日
预付款项	郭健、温迪	428,571.43	428,571.43

说明：预付郭健、温迪款项系预付的办公楼租金，租金按自然年度支付。

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

#### （1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	106,462,152.90	133,485,971.98

#### （2）经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	1,232,455.00	461,145.06

### 2. 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司于 2020 年 4 月 18 日召开的公司 2020 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并在创业板上市的议案》，公司本次拟向社会公开发行不低于 5,700 万股的人民币普通股（A 股），发行数量不低于本次发行后公司股份总额的 25%。本公司于 2021 年 8 月 2 日获中国证券监督管理委员会证监许可〔2021〕2597 号文予以注册。。

截至 2021 年 8 月 13 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 其他应收款

#### (1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	579,319.21	599,269.21
合计	579,319.21	599,269.21

#### (2) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	40,000.00	60,000.00
1 至 2 年	-	352,637.40
2 至 3 年	569,809.70	218,172.30
3 年以上	-	-
小计	609,809.70	630,809.70
减：坏账准备	30,490.49	31,540.49
合计	579,319.21	599,269.21

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
押金和保证金	609,809.70	630,809.70
减：坏账准备	30,490.49	31,540.49
合计	579,319.21	599,269.21

##### ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	609,809.70	30,490.49	579,319.21
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	609,809.70	30,490.49	579,319.21

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1 应收押金、保证金、备用金	609,809.70	5.00	30,490.49	579,319.21	按预期可收回性计提

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	630,809.70	31,540.49	599,269.21
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	630,809.70	31,540.49	599,269.21

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1 应收押金、保证金、备用金	630,809.70	5.00	31,540.49	599,269.21	按预期可收回性计提

④ 各报告期坏账准备的变动情况

2021 年 1-6 月转回坏账准备 1,050.00 元。

2020 年度转回坏账准备 7,475.86 元。

⑤各报告期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海恒邦房地产开发有限公司	房屋租赁押金	219,809.70	1-3 年	36.05	10,990.49
常熟市常贵稀有金属有限公司	房屋租赁押金	200,000.00	2-3 年	32.80	10,000.00
微梦创科网络科技（中国）有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	16.40	5,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	8.20	2,500.00
员工	保证金	30,000.00	1 年以内	4.92	1,500.00
合计		599,809.70		98.37	29,990.49

## 2. 长期股权投资

项 目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	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	886,865.58	-	886,865.58	886,865.58	-	886,865.58

## (1) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日	本期计提减值准备	2021年6月30日减值准备余额
上海戎美	389,702.72	-	-	389,702.72	-	-
美仓时装	497,162.86	-	-	497,162.86	-	-
合计	886,865.58	-	-	886,865.58	-	-

## 3. 营业收入和营业成本

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	415,741,932.63	213,497,203.84	317,670,247.15	173,824,789.61

## 4. 投资收益

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,803,681.79	981,000.00

## 十三、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
非流动资产处置损益	73,268.60	87,226.81
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）	5,661,956.84	1,067,186.93
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	3,917,907.40	2,054,545.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,377.44	-619,958.24
非经常性损益总额	9,515,755.40	2,589,000.74
减：非经常性损益的所得税影响数	2,378,938.85	647,250.19
非经常性损益净额	7,136,816.55	1,941,750.55
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	7,136,816.55	1,941,750.55

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		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	15.65	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	14.44	0.50	0.50

公司名称：日禾戎美股份有限公司

日期：2021年8月13日





统一社会信用代码  
911101020854927874

# 营业执照

(副本) (5-1)



名称 谷诚会计师事务所 (特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
负责人 肖厚发



成立日期 2013年12月10日  
合伙期限 2013年12月10日至 长期

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

主要经营场所  
北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦  
901-22至901-26



登记机关

2020年 07月 28日

证书序号: 0011869

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局  
二〇一三年 十月 廿五日  
中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所



名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 41010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准  
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇二一年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/ /

6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
/ /

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
/ /

7

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPA



转出单位盖章  
Stamp of the transferee (CPA)

2019年11月8日  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPA



转入单位盖章  
Stamp of the transferee (CPA)

2019年11月8日  
/ /

13



姓 名  
Full name \_\_\_\_\_  
性 别  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码  
Identity card No. \_\_\_\_\_



124

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorizing Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2009年3月15日  
/ /

5

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册日期: 2014 年 09 月 20 日

有效期至: 2015 年 09 月 20 日



姓名: 魏天娟  
性别: 女  
出生日期: 1973-08-23  
工作单位: 上海分所

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。

This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。

This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师事务所变更备案登记

Registration of the Change of Working Firm by CPA

本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册日期: 2014 年 09 月 20 日  
有效期至: 2015 年 09 月 20 日

注意事项

- 1. 本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。
- 2. 本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。

NOTICE

- 1. When applying for the CPA shall show the firm this certificate when renewing.
- 2. This certificate shall be carefully read by the holder. The validity of the certificate shall be affected by the holder's compliance with the CPA's regulatory system.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。

This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。

This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师事务所变更备案登记

Registration of the Change of Working Firm by CPA

本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册日期: 2014 年 09 月 20 日  
有效期至: 2015 年 09 月 20 日

注册会计师事务所变更备案登记

Registration of the Change of Working Firm by CPA

本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。本证书的有效性依赖于注册会员的诚信。

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册日期: 2014 年 09 月 20 日  
有效期至: 2015 年 09 月 20 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



姓名: 严俊强  
身份证号: 310102198211131111  
工作单位: 上海立信会计师事务所(普通合伙)  
The CPA's Name: Yan Junqiang  
ID No.: 310102198211131111  
Working Unit: Shanghai Lixin Accounting Firm (General Partnership)  
The City: Shanghai

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



产权证: 3100019021991  
业已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



产权证: 3100019021991  
业已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月13日



2025年3月30日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注意事项

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

- 1. 注册会计师执业, 必须取得本所统一出具的执业证书
- 2. 注册会计师在执业过程中, 不得私自承接业务
- 3. 注册会计师在执业过程中, 不得私自与委托人签订业务约定书
- 4. 本所如变更, 请及时向上海市注册会计师协会报备, 并经本所同意, 方能生效



同意转入  
Agree the holder to be transferred to

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

NOTES

- 1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of renewal after making an announcement of loss on the newspaper.

