

非经常性损益鉴证报告

日禾戎美股份有限公司

容诚专字[2021]201Z0074 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	非经常性损益鉴证报告	1-2
2	非经常性损益明细表	1
3	非经常性损益明细表附注	2-3

关于日禾戎美股份有限公司 非经常性损益的鉴证报告

容诚专字[2021]201Z0074 号

日禾戎美股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的日禾戎美股份有限公司（以下简称戎美股份公司）管理层编制的 2020 年度、2019 年度和 2018 年度的非经常性损益明细表。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供戎美股份公司为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为戎美股份公司申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会颁布的《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（2008）》的有关要求编制非经常性损益明细表是戎美股份公司管理层的责任，这种责任包括保证非经常性损益明细表的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是对戎美股份公司管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对非经常性损益明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，上述非经常性损益明细表在所有重大方面按照《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（2008）》的规定编制，公允反映了戎美股份公司 2020 年度、2019 年度和 2018 年度的非经常性损益情况。

以下无正文，为日禾戎美股份有限公司容诚专字[2021]201Z0074 号报告之签字盖章页。



中国注册会计师（项目合伙人）：

闫钢军



中国注册会计师：

蔡天晨



中国注册会计师：

严冠毅



2021 年 3 月 12 日



非经常性损益明细表

编制单位：日禾成美股份有限公司

单位：元 币种：人民币

序号	非经常性损益项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
1	非流动资产处置损益	(一)	87,226.81	8,272.93	-
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
3	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）	(二)	6,037,595.86	1,619,622.19	74,000.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
5	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				
6	非货币性资产交换损益				
7	委托他人投资或管理资产的损益				
8	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				
9	债务重组损益				
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
11	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				
12	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		-	-	-
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
14	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	(三)	-	-	106,887.01
15	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(三)	4,981,761.87	1,121,212.42	-
16	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
17	对外委托贷款取得的损益				
18	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				
19	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				
20	受托经营取得的托管费收入				
21	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(四)	-698,133.71	-160,237.90	-465,387.32
22	因股份支付确认的费用	(五)	-	-4,980,000.00	-
23	其他符合非经营性损益定义的损益项目				
24	非经常性损益总额		10,408,450.83	-2,391,130.36	-284,500.31
25	减：非经常性损益的所得税影响数		2,602,112.71	647,217.41	-71,125.08
26	非经常性损益净额		7,806,338.12	-3,038,347.77	-213,375.23
27	减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数				
28	归属于公司普通股股东的非经常性损益		7,806,338.12	-3,038,347.77	-213,375.23

法定代表人：

郭 健


主管会计工作负责人：

于 清


财务机构负责人：




日禾戎美股份有限公司 非经常性损益明细表附注

2018 年度至 2020 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(一) 非流动资产处置损益

非流动资产处置损益主要为日禾戎美股份有限公司(以下简称“本公司”)处置固定资产产生的收益。

(二) 计入当期损益的政府补助

各申报期, 本公司计入当期损益的政府补助明细如下:

1. 2020 年度

项目名称	来源	本期收益金额
企业发展奖励	常熟市虞山高新园企业孵化器有限公司	5,632,375.12
街镇扶持金	上海市嘉定区国库收付中心	280,000.00
培训补贴	常熟市人力资源培训指导中心	63,300.00
稳岗补贴	常熟市人力资源管理服务中心	54,920.74
人力资源和社会保障局吸纳补贴	人力资源和社会保障局	7,000.00
	合计	6,037,595.86

2. 2019 年度

项目名称	来源	本期收益金额
街道扶持金	上海市嘉定国库收付中心	705,000.00
镇财政所研发奖励	常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室	300,000.00
镇财政所研发费	常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室	300,000.00
苏州市服务业创新型示范企业	常熟市人民政府琴川街道办事处	200,000.00
参展补贴	常熟市工业和信息化局	39,420.00
稳岗补贴	常熟市人力资源管理服务中心	35,202.19
2019 年省级商务发展专项资金	常熟市人民政府琴川街道办事处	20,000.00
2019 年虞山镇街道市级指标	常熟市人民政府虞山街道办事处	20,000.00
	合计	1,619,622.19

3. 2018 年度

项目名称	来源	本期收益金额
街道扶持金	上海市嘉定国库收付中心	74,000.00

(三) 与金融工具相关的公允价值变动损益及投资收益

该项目主要为本公司购买的余额宝（货币基金）和银行理财产品的公允价值变动收益和投资收益。

(四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他收益	26,477.47	16,028.22	-
营业外收入	28,327.56	17,023.96	10,940.00
营业外支出	-752,938.74	-193,290.08	-476,327.32
合计	-698,133.71	-160,237.90	-465,387.32

(五) 因股份支付确认的费用

2019 年 9 月，本公司高管兼董事于清涛、朱政军以货币资金的方式对本公司出资，合计出资人民币 999 万元，其中 300 万元计入股本，699 万元计入资本公积。根据厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的大学评估估值字[2020]840001 号评估报告的评估结果，本公司股东全部权益于估值基准日 2019 年 9 月 30 日的市场价值为人民币 83,900 万元，折合每股单价为人民币 4.99 元，因此确认 498 万元股份支付的费用，计入 2019 年度的管理费用。

公司名称：日禾戎美股份有限公司



日期：2021 年 3 月 12 日



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 容诚会计师事务所(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

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

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。（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；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。）



登记机关

2020年 07 月 28 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

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
二〇一三年六月

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：11010032

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
执行证券、期货相关业务。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



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
/ /

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
/ /

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

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

年 月 日
/ /



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.



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

2019年3月15日
/ /

124

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书的有效性依赖于注册人每年更新。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名/Name: 魏天娟
性别/Gender: 女
出生日期/Date of Birth: 1973-08-23
工作单位/Working Unit: 上海立信会计师事务所(普通合伙) 特殊普通合伙
联系地址/Address: 上海立信会计师事务所(普通合伙) 上海分所
联系电话/Phone: 24281700




2014 年 09 月 20 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书的有效性依赖于注册人每年更新。
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人每年更新。
This certificate is valid for another year after this renewal.




注册会计师变更执业机构登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

注册会计师的工作单位发生变更时，应当及时办理变更执业机构登记。
When a CPA's working unit changes, they should promptly apply for registration of the change of working unit.




注册会计师变更执业机构登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

注册会计师的工作单位发生变更时，应当及时办理变更执业机构登记。
When a CPA's working unit changes, they should promptly apply for registration of the change of working unit.



注册会计师变更执业机构登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

注册会计师的工作单位发生变更时，应当及时办理变更执业机构登记。
When a CPA's working unit changes, they should promptly apply for registration of the change of working unit.



注意事项
NOTES

1. 办理变更执业机构登记时，注册会计师应当提供原执业机构的变更意见书。
2. 本意见书应由原执业机构负责人签字并加盖公章。
3. 本意见书应在注册会计师变更执业机构前提交。
4. 本意见书应在注册会计师变更执业机构后，及时提交给新的执业机构。
5. 本意见书应在注册会计师变更执业机构后，及时提交给新的执业机构。



年度检验登记 101020362092

本证书与年检合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

本证书与年检合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

本证书与年检合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

本证书与年检合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年3月30日

注册会计师工作单位变更事项登记

同意转出



同意接收



注册会计师工作单位变更事项登记

同意转出



同意接收



注册会计师工作单位变更事项登记

同意转出



同意接收



注意事项

- 1. 注册会计师执业，必须持有有效的注册会计师证书... 2. 本证书不得用于本人使用... 3. 注册会计师执业变更事项，应当在有效期内至注册会计师协会... 4. 本证书遗失，应立即向注册会计师协会报告，登报声明作废，补领新证书。

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 report after making an announcement of loss on the new paper.