

审计报告

日禾戎美股份有限公司

容诚审字[2023]200Z0060号

容诚会计师事务所
骑缝

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	审计报告	1 - 6
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	合并所有者权益变动表	4 - 5
6	母公司资产负债表	6
7	母公司利润表	7
8	母公司现金流量表	8
9	母公司所有者权益变动表	9 - 10
10	财务报表附注	11 - 65



审计报告

容诚审字[2023]200Z0060 号

日禾戎美股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了戎美股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于戎美股份公司，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。

（一）收入确认

1、事项描述



相关信息披露请详见财务报表附注三、19，附注五、27。

戎美股份公司属于互联网零售行业，主营女装线上销售，2022 年度营业收入为 94,881 万元。由于上述收入金额重大，且为关键业绩指标，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计的有效性，并测试了关键内部控制运行的有效性；

(2) 选取样本检查销售订单，通过与管理层沟通了解，并结合电商平台销售模式，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评价戎美股份公司产品销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对戎美股份公司总体销售收入及毛利情况执行分析，并对产品销售收入、销售数量执行月度波动分析，以判断本期收入是否出现异常波动的情况；

(4) 抽样检查与收入确认相关的支持性单据，包括客户订单、物流单、资金回款流水、线上客户签收确认记录等，核实收入发生及确认的真实性；

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至资金回款流水、线上客户签收确认记录等，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(6) 选取样本对客户进行电话访谈，访谈内容包括交易金额、交易数量、购买用途等，核实与收入确认的金额及收入确认期间、收入确认方式是否准确；

(7) 检查期间及期后的销售退货情况，识别是否存在异常或重大的期后收入冲回；

(8) 利用本所 IT 专家的工作，对戎美股份公司线上交易信息系统进行核查，包括 IT 系统的一般控制、业务数据分析等。

(二) 存货跌价准备



1、事项描述

相关信息披露请详见财务报表附注三、10，附注五、5。

戎美股份公司的存货按成本与可变现净值孰低法确认，2022年12月31日存货账面余额、存货跌价准备和账面价值分别为46,488万元、10,322万元和36,166万元。由于戎美股份公司期末存货金额重大，且存货跌价准备的计提涉及管理层作出的重大会计判断和估计，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备实施的相关程序主要包括：

(1) 了解和评价与存货跌价准备计提相关的关键内部控制设计的有效性，并测试了关键内部控制运行的有效性；

(2) 了解和评估管理层确定存货跌价准备计算方法的支持性文件及其他相关依据，评价存货跌价准备计算方法的合理性；

(3) 获取管理层提供的存货库龄报告，挑选库龄报告内各库龄期的样本、追踪原始单据以评估库龄报告中的库龄期的合理性；

(4) 重新计算存货跌价准备，以验证存货跌价准备计提的准确性；

(5) 在存货监盘过程中，观察存货的实际情况，以识别呆滞、损坏或者陈旧的存货，并询问管理层是否对此类存货计提了适当的存货跌价准备。

四、其他信息

戎美股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括戎美股份公司2022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

戎美股份公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估戎美股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算戎美股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督戎美股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对戎美股份公司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戎美股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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。

(6) 就戎美股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

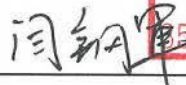

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。





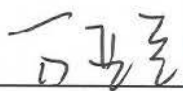

(此页无正文，为日禾戎美股份公司容诚审字[2023]200Z0060号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：  
闫钢军 (项目合伙人)

中国注册会计师：  
蔡天晨

中国注册会计师：  
万亚兰

2023年4月25日





合并资产负债表

2022年12月31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	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	442,675,454.71	370,350,218.44	短期借款			
交易性金融资产	五、2	1,318,197,593.83	1,578,499,788.80	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、15	93,606,271.18	55,762,163.05
应收款项融资				预收款项			
预付款项	五、3	58,815,621.48	60,061,520.25	合同负债			
其他应收款	五、4	476,745.77	921,781.72	应付职工薪酬	五、16	5,161,338.44	4,834,436.34
其中：应收利息				应交税费	五、17	28,953,139.67	22,258,070.85
应收股利				其他应付款	五、18	9,784,082.94	8,620,587.40
存货	五、5	361,661,336.69	334,730,692.42	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	五、6	151,075,205.48	-	一年内到期的非流动负债	五、19	1,110,716.50	1,587,749.96
其他流动资产	五、7	241,481.62	8,734,601.34	其他流动负债	五、20	562,321.13	618,201.48
流动资产合计		2,333,143,439.58	2,353,298,602.97	流动负债合计		139,177,869.86	93,681,209.08
非流动资产：				非流动负债：			
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				租赁负债	五、21	-	299,758.27
其他非流动金融资产	五、8	100,115,890.41	-	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	五、9	178,412,503.35	23,355,708.60	预计负债			
在建工程	五、10	52,063,773.07	120,172,916.03	递延收益	五、22	1,966,666.70	2,000,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债	五、14	3,461,087.88	1,895,559.71
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	五、11	1,194,865.27	1,914,403.81	非流动负债合计		5,427,754.58	4,195,317.98
无形资产	五、12	17,979,246.69	18,420,791.01	负债合计		144,605,624.44	97,876,527.06
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本	五、23	228,000,000.00	228,000,000.00
长期待摊费用	五、13	1,159,382.32	1,227,570.80	其他权益工具			
递延所得税资产	五、14	28,995,779.03	21,488,971.99	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		379,921,440.14	186,580,362.24	资本公积	五、24	1,782,210,407.28	1,782,210,407.28
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、25	54,889,643.62	40,580,187.87
				未分配利润	五、26	503,359,204.38	391,211,843.00
				归属于母公司所有者权益合计		2,568,459,255.28	2,442,002,438.15
				少数股东权益			
				所有者权益合计		2,568,459,255.28	2,442,002,438.15
资产总计		2,713,064,879.72	2,539,878,965.21	负债和所有者权益总计		2,713,064,879.72	2,539,878,965.21

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

2022年度

编制单位：日禾茂美股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	五、27	948,811,767.71	872,310,059.47
其中：营业收入	五、27	948,811,767.71	872,310,059.47
二、营业总成本		743,897,473.51	648,113,558.38
其中：营业成本	五、27	564,347,276.40	474,845,159.47
税金及附加	五、28	4,985,680.23	3,551,686.56
销售费用	五、29	124,929,882.78	122,154,942.67
管理费用	五、30	37,502,995.96	32,048,418.28
研发费用	五、31	20,266,745.83	13,821,826.16
财务费用	五、32	-8,135,107.69	1,691,525.24
其中：利息费用		50,146.33	87,938.57
利息收入		12,484,242.39	3,498,083.52
加：其他收益	五、33	6,404,373.44	7,198,827.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	40,009,346.45	6,714,583.84
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、35	9,312,190.32	4,440,645.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	23,422.95	-462.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-49,127,914.01	-29,671,503.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-	157,707.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		211,535,713.35	213,036,299.39
加：营业外收入	五、39	44,880.37	8,398.55
减：营业外支出	五、40	483,434.57	352,599.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		211,097,159.15	212,692,098.13
减：所得税费用	五、41	44,056,342.02	50,017,539.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		167,040,817.13	162,674,559.03
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		167,040,817.13	162,674,559.03
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）		167,040,817.13	162,674,559.03
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		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（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			
（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		167,040,817.13	162,674,559.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		167,040,817.13	162,674,559.03
（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）		0.73	0.90
（二）稀释每股收益（元/股）		0.73	0.90

法定代表人：

郭健印

主管会计工作负责人：

于清印

会计机构负责人：

王梅印

梅王印





合并现金流量表

2022年度

编制单位：日本戎美股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021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		1,071,988,258.29	985,553,092.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	18,892,234.58	12,705,309.08
经营活动现金流入小计		1,090,880,492.87	998,258,401.94
购买商品、接受劳务支付的现金		697,389,028.81	722,820,075.15
支付给职工以及为职工支付的现金		65,992,227.69	52,562,418.86
支付的各项税费		77,120,435.77	93,725,252.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	125,069,779.94	124,947,872.71
经营活动现金流出小计		965,571,472.21	994,055,619.46
经营活动产生的现金流量净额		125,309,020.66	4,202,782.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	五、42	5,956,550,000.00	1,440,500,000.00
取得投资收益收到的现金		42,432,635.85	7,199,857.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			249,000.00
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	五、42		
投资活动现金流入小计		5,998,982,635.85	1,447,948,857.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,051,094.72	85,605,163.06
投资支付的现金	五、42	6,240,550,000.00	2,744,500,000.00
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	五、42		
投资活动现金流出小计		6,308,601,094.72	2,830,105,163.06
投资活动产生的现金流量净额		-309,618,458.87	-1,382,156,305.25
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,750,720,000.00
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		-	1,750,720,000.00
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		40,584,000.00	
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、42	3,212,832.37	24,988,877.77
筹资活动现金流出小计		43,796,832.37	24,988,877.77
筹资活动产生的现金流量净额		-43,796,832.37	1,725,731,122.23
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		-228,106,270.58	347,777,599.46
加：期初现金及现金等价物余额		370,350,218.44	22,572,618.98
六、期末现金及现金等价物余额		142,243,947.86	370,350,218.44

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

郭健印

于清印

王梅印





合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：日禾美股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022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												
	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	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	228,000,000.00				1,782,210,407.28				40,580,187.87	391,211,843.00	2,442,002,438.15		2,442,002,438.15
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年初余额	228,000,000.00	-	-	-	1,782,210,407.28	-	-	-	40,580,187.87	391,211,843.00	2,442,002,438.15	-	2,442,002,438.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									14,309,455.75	112,147,361.38	126,456,817.13	-	126,456,817.13
(一) 综合收益总额										167,040,817.13	167,040,817.13	-	167,040,817.13
(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									14,309,455.75	-54,893,455.75	-40,584,000.00		-40,584,000.00
1. 提取盈余公积									14,309,455.75	-14,309,455.75	-		-
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,584,000.00	-40,584,000.00		-40,584,000.00
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	228,000,000.00	-	-	-	1,782,210,407.28	-	-	-	54,889,643.62	503,359,204.38	2,568,459,255.28	-	2,568,459,255.28

法定代表人：

郭健



主管会计工作负责人：

梅冬



会计机构负责人：

梅冬





合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：日禾美股份有限公司

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												
	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	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	171,000,000.00				106,531,553.24				25,966,911.72	243,150,560.12	546,649,025.08		546,649,025.08
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年初余额	171,000,000.00	-	-	-	106,531,553.24	-	-	-	25,966,911.72	243,150,560.12	546,649,025.08	-	546,649,025.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	57,000,000.00	-	-	-	1,675,678,854.04	-	-	-	14,613,276.15	148,061,282.88	1,895,353,413.07	-	1,895,353,413.07
(一) 综合收益总额										162,674,559.03	162,674,559.03	-	162,674,559.03
(二) 所有者投入和减少资本	57,000,000.00	-	-	-	1,675,678,854.04	-	-	-	-	-	1,732,678,854.04	-	1,732,678,854.04
1. 所有者投入的普通股	57,000,000.00				1,675,678,854.04						1,732,678,854.04		1,732,678,854.04
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	-	-	-	-	-	-	-	-	14,613,276.15	-14,613,276.15	-	-	-
1. 提取盈余公积									14,613,276.15	-14,613,276.15	-		-
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. 本年提取											-		-
2. 本年使用											-		-
(六) 其他											-		-
四、本年年末余额	228,000,000.00	-	-	-	1,782,210,407.28	-	-	-	40,580,187.87	391,211,813.00	2,442,002,438.15	-	2,442,002,438.15

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

2022年12月31日

编制单位：禾美股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	负债和所有者权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		432,719,477.03	357,746,978.71	短期借款			
交易性金融资产		1,318,197,593.83	1,578,499,788.80	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		149,179,873.04	88,525,500.60
应收款项融资				预收款项			
预付款项		71,688,165.55	82,471,576.96	合同负债			
其他应收款	十五、1	353,024.42	608,060.37	应付职工薪酬		3,082,487.70	2,751,814.73
其中：应收利息				应交税费		23,929,875.61	18,983,047.56
应收股利				其他应付款		9,628,394.82	8,487,483.37
存货		359,991,620.28	331,615,752.36	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		151,075,205.48	-	一年内到期的非流动负债		1,110,716.50	1,587,749.96
其他流动资产		224,928.45	8,722,574.32	其他流动负债		562,321.13	618,201.48
流动资产合计		2,334,250,015.04	2,359,664,731.52	流动负债合计		187,493,668.80	120,953,797.70
非流动资产：				非流动负债：			
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	十五、2	886,865.58	886,865.58	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		-	299,758.27
其他非流动金融资产		100,115,890.41	-	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		176,902,267.12	20,937,748.66	预计负债			
在建工程		52,063,773.07	120,172,916.03	递延收益		1,966,666.70	2,000,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债		2,955,049.14	1,124,947.20
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		1,194,865.27	1,914,403.81	非流动负债合计		4,921,715.84	3,424,705.47
无形资产		17,979,246.69	18,420,791.01	负债合计		192,415,384.64	124,378,503.17
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		228,000,000.00	228,000,000.00
长期待摊费用		1,159,382.32	1,227,570.80	其他权益工具			
递延所得税资产		26,385,922.47	17,165,761.62	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		376,688,212.93	180,726,057.51	资本公积		1,782,210,407.28	1,782,210,407.28
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		54,889,643.62	40,580,187.87
				未分配利润		453,422,792.43	365,221,690.71
				所有者权益合计		2,518,522,843.33	2,416,012,285.86
资产总计		2,710,938,227.97	2,540,390,789.03	负债和所有者权益总计		2,710,938,227.97	2,540,390,789.03

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





母公司利润表

2022年度

编制单位：日本东美股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、3	947,720,334.71	872,148,110.85
减：营业成本	十五、3	570,947,825.37	479,330,198.56
税金及附加		4,552,274.37	3,126,620.19
销售费用		124,793,369.69	122,041,704.01
管理费用		44,509,546.28	48,993,240.32
研发费用		36,725,347.66	13,610,532.60
财务费用		-8,398,540.05	1,576,962.28
其中：利息费用		50,146.33	87,938.57
利息收入		12,463,526.69	3,489,358.13
加：其他收益		4,966,558.30	6,127,850.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	40,009,346.45	6,714,583.84
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）		9,312,190.32	4,440,645.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）		13,422.95	-462.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-49,127,914.01	-29,671,503.48
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）		179,764,115.40	191,116,620.69
加：营业外收入		4,734.90	6,790.47
减：营业外支出		483,169.12	320,664.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		179,285,681.18	190,802,746.20
减：所得税费用		36,191,123.71	44,669,984.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		143,094,557.47	146,132,761.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		143,094,557.47	146,132,761.46
（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		-	-
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			
（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			
六、综合收益总额		143,094,557.47	146,132,761.46

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





母公司现金流量表

2022年度

编制单位：日禾茂美股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021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		1,070,896,825.29	985,363,507.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,233,703.74	11,651,399.10
经营活动现金流入小计		1,088,130,529.03	997,014,906.38
购买商品、接受劳务支付的现金		723,828,042.25	756,177,325.49
支付给职工以及为职工支付的现金		45,702,095.32	35,018,359.97
支付的各项税费		67,276,421.41	86,300,314.82
支付其他与经营活动有关的现金		123,410,687.34	124,860,733.35
经营活动现金流出小计		960,217,246.32	1,002,356,733.63
经营活动产生的现金流量净额		127,913,282.71	-5,341,827.25
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,956,550,000.00	1,440,500,000.00
取得投资收益收到的现金		42,432,635.85	7,199,857.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		5,998,982,635.85	1,447,699,857.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,008,094.72	84,621,166.98
投资支付的现金		6,240,550,000.00	2,744,500,000.00
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		6,308,558,094.72	2,829,121,166.98
投资活动产生的现金流量净额		-309,575,458.87	-1,381,421,309.17
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	1,750,720,000.00
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		-	1,750,720,000.00
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		40,584,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		3,212,832.37	24,988,877.77
筹资活动现金流出小计		43,796,832.37	24,988,877.77
筹资活动产生的现金流量净额		-43,796,832.37	1,725,731,122.23
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			
加：期初现金及现金等价物余额		357,746,978.71	18,778,992.90
六、期末现金及现金等价物余额			
		132,287,970.18	357,746,978.71

法定代表人：

郭健



主管会计工作负责人：

于瑞清



会计机构负责人：

王梅





母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：日禾成美股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度										
	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	228,000,000.00				1,782,210,407.28				40,580,187.87	365,221,690.71	2,416,012,285.86
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	228,000,000.00	-	-	-	1,782,210,407.28	-	-	-	40,580,187.87	365,221,690.71	2,416,012,285.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	14,309,455.75	88,201,101.72	102,510,557.47
(一) 综合收益总额										143,094,557.47	143,094,557.47
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	14,309,455.75	-54,893,455.75	-40,584,000.00
1. 提取盈余公积									14,309,455.75	-14,309,455.75	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,584,000.00	-40,584,000.00
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	228,000,000.00	-	-	-	1,782,210,407.28	-	-	-	54,889,643.62	453,422,792.43	2,518,522,843.33

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





母公司所有者权益变动表
2022年度

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度										
	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	171,000,000.00				106,531,553.24				25,966,911.72	233,702,205.40	537,200,670.36
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	171,000,000.00	-	-	-	106,531,553.24	-	-	-	25,966,911.72	233,702,205.40	537,200,670.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	57,000,000.00	-	-	-	1,675,678,854.04	-	-	-	14,613,276.15	131,519,485.31	1,878,811,615.50
(一) 综合收益总额										146,132,761.46	146,132,761.46
(二) 所有者投入和减少资本	57,000,000.00	-	-	-	1,675,678,854.04	-	-	-	-	-	1,732,678,854.04
1. 所有者投入的普通股	57,000,000.00				1,675,678,854.04						1,732,678,854.04
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	-	-	-	-	-	-	-	-	14,613,276.15	-14,613,276.15	-
1. 提取盈余公积									14,613,276.15	-14,613,276.15	-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	228,000,000.00	-	-	-	1,782,210,407.28	-	-	-	40,580,187.87	365,221,690.71	2,416,012,285.86

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



日禾戎美股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(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），在苏州市行政审批局注册，取得统一社会信用代码为 91320581591184437J 号企业法人营业执照，注册资本人民币 22,800 万元。公司总部的经营地址常熟市常福街道深圳路 86 号。法定代表人郭健。

本公司前身为原苏州日禾戎美商贸有限公司，2019 年 6 月 6 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司原注册资本为人民币 17,100 万元，股本总数 17,100 万股。

根据本公司 2020 年度第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意日禾戎美股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2597 号）核准，本公司于 2021 年 10 月首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）5,700.00 万股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 5,700 万元，变更后的注册资本为人民币 22,800 万元。

公司主要的经营活动为自有女装品牌“戎美”的设计、生产和线上销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 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	戎美品牌	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七“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

本公司报告期内合并范围未发生变化。

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. 外币业务和外币报表折算

(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）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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，所有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，对其他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，或当单项金融资产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其其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，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.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.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；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 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

库 龄	计提比例 (%)
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 (年)	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	5-10 年	5.00	9.5-19.00
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。包括建筑费用及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。本公司在工程安装或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

①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
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、无形资产等（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. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修	预计受益期限

17. 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

设定提存计划

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。

18. 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。

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。

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本公司就该商品或服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和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、可抵扣亏损和税款抵减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

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）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减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

(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。

本公司仅包括作为承租人的租赁。

(2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 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 50,000 元租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不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。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、18。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货

成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）
房屋及建筑物	直线法	租赁期限

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，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；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

23. 重大会计判断和估计

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) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）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。

（3）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

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

（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%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%

税 种	计税依据	税率
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%
房产税	应纳财产税额	1.2%

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和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）、《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 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5% 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。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	907,807.77	142,187.00
银行存款	432,283,197.31	359,792,559.07
其他货币资金	9,484,449.63	10,415,472.37
合计	442,675,454.71	370,350,218.44

期末货币资金中无其他因抵押、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	2022 年 12 月 31 日	2021 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	1,318,197,593.83	1,578,499,788.80
其中：银行理财产品	1,267,862,799.31	1,578,499,788.80
信托理财产品	50,334,794.52	-
合计	1,318,197,593.83	1,578,499,788.80

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,472,807.37	55.21	59,753,449.60	99.49
1 至 2 年	26,082,080.23	44.35	191,332.27	0.32
2 至 3 年	146,079.39	0.25	115,174.80	0.19
3 年以上	114,654.49	0.19	1,563.58	-
合计	58,815,621.48	100.00	60,061,520.25	100.00

期末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，未及时结算原因系公司与康赛妮集团有限公司签订的定量采购合同尚在执行中。

(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	2022 年 12 月 31 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	31,950,374.95	54.32
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	4,754,941.99	8.08
阿里巴巴通信技术有限公司	2,730,825.51	4.64
河北南冠科技有限公司	1,462,833.66	2.49
扬州久程户外用品有限公司	1,367,148.06	2.32
合计	42,266,124.17	71.85

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	476,745.77	921,781.72
合计	476,745.77	921,781.72

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	151,541.10	10,253.85
1 至 2 年	10,253.85	120,000.00
2 至 3 年	-	621,870.40
3 年以上	340,042.70	218,172.30

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
小计	501,837.65	970,296.55
减：坏账准备	25,091.88	48,514.83
合计	476,745.77	921,781.72

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
应收押金、保证金、备用金	501,837.65	970,296.55
减：坏账准备	25,091.88	48,514.83
合计	476,745.77	921,781.72

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2022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	501,837.65	25,091.88	476,745.77
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	501,837.65	25,091.88	476,745.77

2022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
按单项计提坏账准备	501,837.65	5.00	25,091.88	476,745.77	
其中：组合1 应收押金、保证金、备用金	501,837.65	5.00	25,091.88	476,745.77	按照预期可回收性计提

B.截至2021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	970,296.55	48,514.83	921,781.72
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	970,296.55	48,514.83	921,781.72

2021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
按单项计提坏账准备	970,296.55	5.00	48,514.83	921,781.72	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
其中：组合 1 应收押金、保证金、备用金	970,296.55	5.00	48,514.83	921,781.72	按照预期可回收性计提

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收押金、保证金、备用金	48,514.83	-	23,422.95	-	-	25,091.88

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月31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
上海恒邦房地产开发有限公司	押金	231,604.65	1年以内, 1-2年, 3年以上	46.15	11,580.23
浙江天猫技术有限公司	保证金	220,000.00	1年以内, 3年以上	43.84	11,000.00
微梦创科网络科技有限公司(中国)有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	5.98	1,500.00
太仓市凯泽企业管理有限公司	押金	15,133.00	3年以上	3.02	756.65
太仓市华旭物业管理有限公司	押金	5,100.00	3年以上	1.01	255.00
合计		501,837.65		100.00	25,091.88

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	155,954,218.85	52,689,895.85	103,264,323.00	129,806,251.30	41,176,225.59	88,630,025.71
委托加工物资	19,684,243.04	-	19,684,243.04	16,370,957.99	-	16,370,957.99
在产品	3,284,907.35	-	3,284,907.35	3,291,384.17	-	3,291,384.17
库存商品	265,265,432.56	50,531,154.37	214,734,278.19	229,614,337.57	25,161,110.18	204,453,227.39

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	20,693,585.11	-	20,693,585.11	21,985,097.16	-	21,985,097.16
合计	464,882,386.91	103,221,050.22	361,661,336.69	401,068,028.19	66,337,335.77	334,730,692.42

(2) 存货跌价准备

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	41,176,225.59	17,693,731.90	-	6,180,061.64	-	52,689,895.85
库存商品	25,161,110.18	31,434,182.11	-	5,808,564.27	255,573.65	50,531,154.37
合计	66,337,335.77	49,127,914.01	-	11,988,625.91	255,573.65	103,221,050.22

说明：本期其他减少系残次品报废等导致的存货跌价准备转出。

6. 一年内到期的非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的其他非流动金融资产	151,075,205.48	-

7. 其他流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	-	8,266,696.56
应收退货成本	224,928.45	324,493.96
预交所得税	16,553.17	1,610.82
其他	-	141,800.00
合计	241,481.62	8,734,601.34

8. 其他非流动金融资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信托理财产品	100,115,890.41	-

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	178,412,503.35	23,355,708.60
固定资产清理	-	-
合计	178,412,503.35	23,355,708.60

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2021年12月31日	21,840,016.80	1,334,052.38	7,967,194.09	3,640,828.53	34,782,091.80
2.本期增加金额	155,712,373.16	2,855,078.78	-	1,696,380.32	160,263,832.26
(1) 购置	-	2,855,078.78	-	1,696,380.32	4,551,459.10
(2) 在建工程转入	155,712,373.16	-	-	-	155,712,373.16
3.本期减少金额	-	-	--	-	-
4.2022年12月31日	177,552,389.96	4,189,131.16	7,967,194.09	5,337,208.85	195,045,924.06
二、累计折旧	-	-	--	-	-
1.2021年12月31日	3,073,742.93	1,211,386.19	4,359,151.56	2,782,102.52	11,426,383.20
2.本期增加金额	3,203,055.58	291,092.45	1,182,002.88	530,886.60	5,207,037.51
(1) 计提	3,203,055.58	291,092.45	1,182,002.88	530,886.60	5,207,037.51
3.本期减少金额	-	-	--	-	-
4.2022年12月31日	6,276,798.51	1,502,478.64	5,541,154.44	3,312,989.12	16,633,420.71
三、减值准备	-	-	--	-	-
四、固定资产账面价值	-	-	--	-	-
1.2022年12月31日账面价值	171,275,591.45	2,686,652.52	2,426,039.65	2,024,219.73	178,412,503.35
2.2021年12月31日账面价值	18,766,273.87	122,666.19	3,608,042.53	858,726.01	23,355,708.60

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2022年12月31日账面价值	未办妥产权证书的原因
现代化服务业基地一期工程	155,712,373.16	截止2022年12月31日尚在办理中

产权证书已于2023年2月9日办妥，证书编号：苏（2023）常熟市不动产权第8134645号。

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	52,063,773.07	120,172,916.03
工程物资	-	-
合计	52,063,773.07	120,172,916.03

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 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	52,063,773.07	-	52,063,773.07	120,172,916.03	-	120,172,916.03

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021 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	2022 年 12 月 31 日
现代制造服务业基地项目	250,044,300.00	120,172,916.03	87,603,230.20	155,712,373.16	-	52,063,773.07

(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	83.10	83.10	-	-	-	首发募集资金

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	-
1.2021 年 12 月 31 日	3,101,986.93
2.本期增加金额	857,142.86
3.本期减少金额	-

项 目	房屋及建筑物
4.2022 年 12 月 31 日	3,959,129.79
二、累计折旧	-
1.2021 年 12 月 31 日	1,187,583.12
2.本期增加金额	1,576,681.40
3.本期减少金额	-
4.2022 年 12 月 31 日	2,764,264.52
三、减值准备	-
四、账面价值	-
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	1,194,865.27
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	1,914,403.81

说明：2022 年度使用权资产计提的折旧金额为 1,576,681.40 元，其中均计入管理费用。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	18,946,032.03	573,388.25	19,519,420.28
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022 年 12 月 31 日	18,946,032.03	573,388.25	19,519,420.28
二、累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日	837,414.50	261,214.77	1,098,629.27
2.本期增加金额			
(1) 计提	386,499.00	55,045.32	441,544.32
3.本期减少金额			
4.2022 年 12 月 31 日	1,223,913.50	316,260.09	1,540,173.59
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	17,722,118.53	257,128.16	17,979,246.69
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	18,108,617.53	312,173.48	18,420,791.01

13. 长期待摊费用

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年12月31日
			本期摊销	其他减少	
租入房屋装修支出	1,227,570.80	145,456.31	213,644.79	-	1,159,382.32

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

项 目	2022年12月31日		2021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	103,221,050.22	25,805,262.56	66,337,335.77	16,584,333.94
可抵扣亏损	10,432,914.62	2,608,228.65	17,276,329.86	4,319,082.46
预计销售退回	562,321.13	140,580.28	618,201.48	154,550.37
坏账准备	25,091.88	6,272.97	48,514.83	12,128.71
递延收益	1,966,666.70	491,666.68	2,000,000.00	500,000.00
合计	116,208,044.55	29,052,011.14	86,280,381.94	21,570,095.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022年12月31日		2021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	2,024,154.95	506,038.74	3,082,450.02	770,612.51
交易性金融资产公允价值变动	11,388,689.72	2,847,172.43	4,499,788.80	1,124,947.20
应收退货成本	224,928.45	56,232.11	324,493.96	81,123.49
利息收入	431,506.85	107,876.71	-	-
合计	14,069,279.97	3,517,319.99	7,906,732.78	1,976,683.20

(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2022年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2022年12月31日余额	递延所得税资产和负债于2021年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2021年12月31日余额
递延所得税资产	56,232.11	28,995,779.03	81,123.49	21,488,971.99
递延所得税负债	56,232.11	3,461,087.88	81,123.49	1,895,559.71

15. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付工程进度款	63,284,891.25	33,995,322.02
应付原材料款	8,213,807.93	8,123,890.08
应付成衣采购款	19,021,750.09	7,157,864.74
应付加工费	3,085,821.91	6,485,086.21
合计	93,606,271.18	55,762,163.05

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
圣峰建设有限公司	61,184,939.12	尚未完成竣工结算

说明：圣峰建设有限公司应付账款期末余额为 61,184,939.12 元，其中账龄一年以内金额为 54,478,850.31 元，1-2 年金额为 6,706,088.81 元。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,794,518.04	62,661,414.62	62,348,143.12	5,107,789.54
二、离职后福利-设定提存计划	39,918.30	3,466,322.12	3,452,691.52	53,548.90
三、辞退福利	-	329,150.00	329,150.00	-
合计	4,834,436.34	66,456,886.74	66,129,984.64	5,161,338.44

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,420,873.70	53,049,191.58	52,598,551.70	4,871,513.58
二、职工福利费	280,444.00	5,961,309.68	6,120,925.08	120,828.60
三、社会保险费	26,022.00	1,717,542.77	1,710,591.57	32,973.20
其中：医疗保险费	25,402.60	1,485,162.25	1,478,110.95	32,453.90
工伤保险费	619.40	91,151.92	91,252.02	519.30
生育保险费	-	141,228.60	141,228.60	-
四、住房公积金	-	1,633,250.00	1,633,250.00	-
五、工会经费和职工教育经费	67,178.34	300,120.59	284,824.77	82,474.16

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
合计	4,794,518.04	62,661,414.62	62,348,143.12	5,107,789.54

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
离职后福利:				
1.基本养老保险	38,708.60	3,361,372.75	3,348,155.15	51,926.20
2.失业保险费	1,209.70	104,949.37	104,536.37	1,622.70
合计	39,918.30	3,466,322.12	3,452,691.52	53,548.90

17. 应交税费

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	21,585,182.85	19,520,345.57
增值税	5,502,791.86	1,687,133.99
城市维护建设税	351,808.94	117,416.20
教育费附加	152,902.74	50,321.23
地方教育费附加	101,935.15	33,547.48
个人所得税	309,950.10	172,193.15
土地使用税	61,710.90	61,710.90
房产税	776,679.02	45,864.04
印花税	110,178.11	453,558.53
环保税	-	115,979.76
合计	28,953,139.67	22,258,070.85

18. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	9,784,082.94	8,620,587.40
合计	9,784,082.94	8,620,587.40

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
快递费	6,876,333.70	5,298,973.55
仓储保管费	990,763.74	1,470,368.69
其他费用	1,916,985.50	1,851,245.16
合计	9,784,082.94	8,620,587.40

① 期末账龄无超过 1 年的重要其他应付款。

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,110,716.50	1,587,749.96

20. 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付退货款	562,321.13	618,201.48

21. 租赁负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,114,458.77	1,938,523.57
减：未确认融资费用	3,742.27	51,015.34
小计	1,110,716.50	1,887,508.23
减：一年内到期的租赁负债	1,110,716.50	1,587,749.96
合计	-	299,758.27

22. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,000,000.00	-	33,333.30	1,966,666.70	基础设施配套补贴

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
现代制造服务业基地项目一期工程	2,000,000.00	-	-	33,333.30	-	1,966,666.70	与资产相关

23. 股本

项 目	2021年12月 31日	本次增减变动(+、-)					2022年12月 31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	228,000,000.00	-	-	-	-	-	228,000,000.00

24. 资本公积

项 目	2021年12月31 日	本期增加	本期减少	2022年12月31 日
股本溢价	1,782,210,407.28	-	-	1,782,210,407.28

25. 盈余公积

项 目	2021年12月 31日	会计政策 变更	2022年1月 1日	本期增加	本期减少	2022年12月 31日
法定盈余公积	40,580,187.87	-	40,580,187.87	14,309,455.75	-	54,889,643.62

盈余公积本期增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期母公司净利润10%提取法定盈余公积金。

26. 未分配利润

项 目	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	391,211,843.00	243,150,560.12
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	391,211,843.00	243,150,560.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	167,040,817.13	162,674,559.03
减：提取法定盈余公积	14,309,455.75	14,613,276.15
应付普通股股利	40,584,000.00	-
期末未分配利润	503,359,204.38	391,211,843.00

27. 营业收入及营业成本

项 目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	946,278,717.99	562,934,119.40	870,586,236.29	473,728,294.47
其他业务	2,533,049.72	1,413,157.00	1,723,823.18	1,116,865.00
合计	948,811,767.71	564,347,276.40	872,310,059.47	474,845,159.47

主营业务收入按分解信息列示如下：

1) 主营业务（分产品）

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
上衣	328,029,179.28	202,220,530.82	315,530,868.12	180,047,241.06
外套	217,453,325.21	128,369,290.11	207,308,867.23	109,749,750.15
裤类	153,682,693.10	82,771,023.17	154,572,981.86	76,795,975.11
裙类	113,325,747.28	68,111,675.60	75,500,301.30	39,698,740.34
皮草	69,462,339.95	44,928,447.32	48,316,635.64	26,180,949.49
其他	64,325,433.17	36,533,152.38	69,356,582.14	41,255,638.32
合计	946,278,717.99	562,934,119.40	870,586,236.29	473,728,294.47

2) 主营业务（分地区）

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	460,992,533.23	274,926,232.68	425,969,551.77	232,053,656.95
华北	163,440,527.42	96,014,105.24	147,023,117.88	79,264,893.61
西南	86,722,866.43	51,941,606.03	82,709,257.47	45,334,021.56
华中	80,489,346.66	48,385,649.88	76,560,581.40	41,989,994.77
华南	73,592,409.08	43,648,606.93	60,413,538.41	32,867,277.39
东北	45,396,886.89	26,974,684.85	42,439,482.51	23,010,588.19
西北	35,560,601.61	20,997,592.76	35,409,214.40	19,175,612.35
其他	83,546.67	45,641.03	61,492.45	32,249.65
合计	946,278,717.99	562,934,119.40	870,586,236.29	473,728,294.47

28. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,913,647.08	1,528,895.18
教育费附加	824,107.79	661,727.37
地方教育附加	549,405.16	441,151.59
土地使用税	246,843.60	246,843.60
房产税	914,271.14	183,456.16
印花税	275,794.24	193,722.21
环保税	256,942.62	292,556.73
其他	4,668.60	3,333.72
合计	4,985,680.23	3,551,686.56

29. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
推广费	91,935,794.45	96,453,887.35
职工薪酬	28,082,205.46	20,782,895.36
仓储费	3,809,628.99	4,796,267.81
折旧及摊销	1,102,253.88	121,892.15
合计	124,929,882.78	122,154,942.67

30. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	14,582,363.17	13,543,404.68
折旧摊销费	4,292,798.39	2,402,713.05
办公费	3,920,143.92	2,706,068.30
业务招待费	2,986,554.00	3,790,799.89
劳务派遣费	2,734,195.92	1,415,980.19
使用权资产折旧	1,576,681.40	1,187,583.12
其他	1,538,350.09	1,384,614.11
水电气费	1,445,281.77	750,417.30
咨询顾问费	1,386,162.70	1,073,904.07
存货报废损失	1,115,191.58	225,815.00
差旅费	954,322.44	1,563,624.09
维修装修费	340,319.83	555,405.91
租赁费	299,464.85	1,116,225.05
物业费	243,308.45	232,105.02
盘盈盘亏	87,857.45	99,758.50
合计	37,502,995.96	32,048,418.28

31. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
人工费	14,991,401.59	10,076,255.39
材料费	3,994,042.69	3,340,614.16
软件研发费	1,281,301.55	404,956.61
合计	20,266,745.83	13,821,826.16

32. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	50,146.33	87,938.57
其中：租赁负债利息支出	50,146.33	87,938.57
减：利息收入	12,484,242.39	3,498,083.52
利息净支出	-12,434,096.06	-3,410,144.95
汇兑损失	226,587.41	66,895.01
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	226,587.41	66,895.01
金融机构手续费	4,072,400.96	5,034,775.18
其中：支付宝手续费	3,929,233.20	4,923,194.30
合 计	-8,135,107.69	1,691,525.24

33. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	6,358,231.30	7,165,956.84	
其中：与递延收益相关的政府补助	33,333.30	-	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	6,324,898.00	7,165,956.84	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	46,142.14	32,870.17	
其中：个税扣缴税款手续费	14,582.52	20,548.64	与收益相关
进项税加计扣除	31,559.62	12,321.53	与收益相关
合 计	6,404,373.44	7,198,827.01	

34. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	40,009,346.45	6,714,583.84

35. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
理财产品	9,312,190.32	4,440,645.78

36. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
其他应收款坏账损失	23,422.95	-462.69

37. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-49,127,914.01	-29,671,503.48

38. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	-	157,707.84

39. 营业外收入

营业外收入明细

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	44,880.37	8,398.55	44,880.37

40. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	450,000.00	130,000.00	450,000.00
其他	33,434.57	222,599.81	33,434.57
合计	483,434.57	352,599.81	483,434.57

41. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	49,902,317.81	52,694,056.43
递延所得税费用	-5,941,278.87	-2,676,517.33
汇算清缴补退税	95,303.08	-
合计	44,056,342.02	50,017,539.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	211,097,159.15	212,692,098.13
按本公司 25%适用税率计算的所得税费用	52,774,289.79	53,173,024.54
子公司适用不同税率的影响	-135,901.13	-73,566.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	439,922.12	320,714.49
研发费用加计扣除	-9,117,271.84	-3,402,633.15
汇算清缴补(退)税	95,303.08	-
所得税费用	44,056,342.02	50,017,539.10

42. 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	2022 年度	2021 年度
政府补助	6,371,040.14	9,165,956.84
利息收入	12,052,735.54	3,498,083.52
其他	468,458.90	41,268.72
合计	18,892,234.58	12,705,309.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
支付销售费用	99,982,376.87	101,250,155.16
支付管理费用	15,073,724.37	14,914,717.43
支付研发费用	5,457,843.17	3,745,570.77
支付财务费用-手续费	4,072,400.96	5,034,775.18
其他	483,434.57	2,654.17
合计	125,069,779.94	124,947,872.71

(3) 收回投资收到的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
到期赎回理财产品	5,956,550,000.00	1,440,500,000.00

(4) 投资支付的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
购买理财产品	6,240,550,000.00	2,744,500,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
支付上市中介机构费用	1,436,278.03	23,603,528.71
支付租赁负债	1,776,554.34	1,385,349.06
合计	3,212,832.37	24,988,877.77

43. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	2022 年度	2021 年度
净利润	167,040,817.13	162,674,559.03
加：资产减值准备	49,127,914.01	29,671,503.48
信用减值损失	-23,422.95	462.69
固定资产折旧	5,207,037.51	2,134,212.67
使用权资产折旧	1,576,681.40	1,187,583.12
无形资产摊销	441,544.32	441,166.96
长期待摊费用摊销	213,644.79	169,770.94
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)	-	-157,707.84
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-9,312,190.32	-4,440,645.78
财务费用 (收益以“-”号填列)	50,146.33	87,938.57
投资损失 (收益以“-”号填列)	-40,009,346.45	-6,714,583.84
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-7,506,807.04	-4,034,302.58
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	1,565,528.17	1,357,785.25
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-63,814,358.72	-124,355,146.99
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	468,458.90	-9,253.85
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	20,316,706.88	-53,810,559.35
其他	-33,333.30	-
经营活动产生的现金流量净额	125,309,020.66	4,202,782.48
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	142,243,947.86	370,350,218.44
减：现金的期初余额	370,350,218.44	22,572,618.98
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	-228,106,270.58	347,777,599.46

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	142,243,947.86	370,350,218.44
其中：库存现金	907,807.77	142,187.00
可随时用于支付的银行存款	131,851,690.46	359,792,559.07
可随时用于支付的其他货币资金	9,484,449.63	10,415,472.37
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	142,243,947.86	370,350,218.44

说明：2022 年度现金流量表中现金期末数为 142,243,947.86 元，2022 年 12 月 31 日资

产负债表中货币资金期末数为 442,675,454.71 元，差额 300,431,506.85 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的定期存款 300,000,000.00 元和尚未到期的应收利息 431,506.85 元。

44. 外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	2022 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	54.50	6.9646	379.57
欧元	0.12	7.4229	0.89

45. 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		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
现代制造 服务业基 地项目一 期工程	1,966,666.70	递延收益	33,333.30	-	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

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		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
纳税奖励	-		-	3,252,700.00	其他收益
上市奖励	3,500,000.00	其他收益	3,500,000.00	1,600,000.00	其他收益
财政扶持资 金	1,370,000.00	其他收益	1,370,000.00	1,040,000.00	其他收益
商务发展专 项资金及高 质量发展资 金	1,331,964.00	其他收益	1,331,964.00	950,000.00	其他收益
突出贡献奖	-	-	-	200,000.00	其他收益
现代服务业	-	-	-	100,000.00	其他收益

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		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
专项发展资 金					
稳岗补贴	122,934.00	其他收益	122,934.00	10,256.84	其他收益
人力资源和 社会保障局 吸纳补贴及 以工代训补 贴	-	-	-	13,000.00	其他收益
合计	6,324,898.00		6,324,898.00	7,165,956.84	

46. 租赁

本公司作为承租人

项 目	2022 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,179,707.88
租赁负债的利息费用	47,273.08
与租赁相关的总现金流出	2,706,624.25

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、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

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	
戎美品牌	上海	上海	品牌管理	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	-	新设

八、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：发行方或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；发行方或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。

本公司其他应收账款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的100.00%（比较期：99.47%）。

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。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日	
	1 年以内	1-2 年
应付账款	82,251,827.41	11,354,443.77
其他应付款	9,476,184.89	307,898.05
合计	91,728,012.30	11,662,341.82

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日	
	1 年以内	
应付账款	55,762,163.05	
其他应付款	8,620,587.40	
合计	64,382,750.45	

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。

九、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. 2022年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022年12月31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	130,468,143.75	1,187,729,450.08	-	1,318,197,593.83
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	130,468,143.75	1,187,729,450.08	-	1,318,197,593.83
其中：银行理财产品	130,468,143.75	1,137,394,655.56	-	1,267,862,799.31
信托理财产品	-	50,334,794.52	-	50,334,794.52
（二）一年内到期的非流动资产	-	151,075,205.48	-	151,075,205.48
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	151,075,205.48	-	151,075,205.48
其中：信托理财产品	-	151,075,205.48	-	151,075,205.48
（三）其他非流动金融资产	-	100,115,890.41	-	100,115,890.41
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	100,115,890.41	-	100,115,890.41
其中：信托理财产品	-	100,115,890.41	-	100,115,890.41
合计	130,468,143.75	1,438,920,545.97	-	1,569,388,689.72

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 130,468,143.75 元银行理财产品系购买的开放式净值理财产品，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 1,137,394,655.56 元银行理财产品的公允价值系根据银行产品说明书上预计的产品收益率计算确定 301,525,890.41 元信托理财产品的公允价值系根据信托产品说明书上预计的产品收益率计算确定。

4. 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

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、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

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	51.58	51.58

①本公司的母公司情况的说明：苏州戎美集团有限公司成立于 2017 年 2 月，郭健、温迪各持有其 50% 的股权。

②本公司最终控制方：郭健、温迪夫妇。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股份比例合计为 73.68%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、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

说明：苏州戎美家具有限公司已于 2022 年 9 月 21 日注销。

4. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
温迪、郭健	办公楼层	-	-	857,142.86	13,438.18	857,142.86

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
温迪、郭健	办公楼层	-	-	857,142.86	52,501.81	857,142.86

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，折合每天每平方米 1.079 元，符合当地租赁市场价 1 元至 1.1 元之间。

(2) 关键管理人员报酬

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	6,259,592.07	4,714,450.66

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2022年12月31日	2021年12月31日
购建长期资产承诺	4,100,980.67	78,366,141.19

(2) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额（不含税）	2022年12月31日	2021年12月31日
资产负债表日后第1年	1,175,196.01	1,620,470.41
资产负债表日后第2年	-	381,663.78
合计	1,175,196.01	2,002,134.19

2. 或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

公司第二届董事会第四次会议审议通过了2022年度利润分配预案：拟以公司总股本228,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.66（含税），合计派发现金股利83,448,000.00元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

十四、其他重要事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、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	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	353,024.42	608,060.37
合计	353,024.42	608,060.37

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	91,541.10	10,253.85
1 至 2 年	10,253.85	60,000.00
2 至 3 年	-	351,637.40
3 年以上	269,809.70	218,172.30
小计	371,604.65	640,063.55
减：坏账准备	18,580.23	32,003.18
合计	353,024.42	608,060.37

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收押金、保证金、备用金	371,604.65	640,063.55
减：坏账准备	18,580.23	32,003.18
合计	353,024.42	608,060.37

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 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	371,604.65	18,580.23	353,024.42
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	371,604.65	18,580.23	353,024.42

2022 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
按单项计提坏账准备	371,604.65	5.00	18,580.23	353,024.42	
其中：组合 1 应收押金、保证金、备用金	371,604.65	5.00	18,580.23	353,024.42	按照预期可回收性计提

B.截至 2021 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	640,063.55	32,003.18	608,060.37
第二阶段	-	-	-

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	-	-	-
合计	640,063.55	32,003.18	608,060.37

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金保证金	32,003.18	-	13,422.95	-	-	18,580.23

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月31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
上海恒邦房地产开发有限公司	押金	231,604.65	1年以内, 1-2年, 3年以上	62.33	11,580.23
浙江天猫技术有限公司	保证金	110,000.00	1年以内, 3年以上	29.60	5,500.00
微梦创科网络科技(中国)有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	8.07	1,500.00
合计		371,604.65		100.00	18,580.23

2. 长期股权投资

项目	2022年12月31日			2021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	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
上海戎美	389,702.72	-	-	389,702.72	-	389,702.72
美仓时装	497,162.86	-	-	497,162.86	-	497,162.86
合计	886,865.58	-	-	886,865.58	-	886,865.58

3. 营业收入和营业成本

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	945,187,284.99	569,534,668.37	870,424,287.67	478,213,333.56

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,533,049.72	1,413,157.00	1,723,823.18	1,116,865.00
合计	947,720,334.71	570,947,825.37	872,148,110.85	479,330,198.56

4. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	40,009,346.45	6,714,583.84

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	-	157,707.84	
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）	6,358,231.30	7,165,956.84	
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	49,321,536.77	9,503,111.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-392,412.06	-311,331.09	
非经常性损益总额	55,287,356.01	16,515,445.14	
减：非经常性损益的所得税影响数	13,908,991.60	4,130,604.79	
非经常性损益净额	41,378,364.41	12,384,840.35	
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	41,378,364.41	12,384,840.35	

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年度

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	6.66	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	5.01	0.55	0.55

②2021 年度

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	17.74	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	16.39	0.88	0.88

公司名称：日禾戎美股份有限公司

日期：2023 年 4 月 25 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

二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

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: 1010032

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

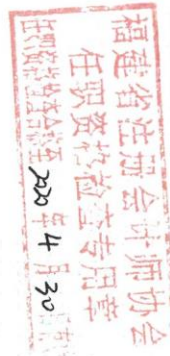


姓名 Full name _____
 性别 Sex _____
 出生日期 Date of birth _____
 工作单位 Working unit _____
 身份证号码 Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

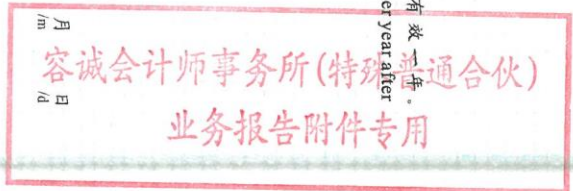


证书编号: No. of Certificate _____
 批准注册协会: Authorized Institute of CPAs _____
 发证日期: Date of Issuance 2019年 01月 07日

2019年 3月 15日

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.



年 月 日

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.



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.



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

同意调入
Agree the holder to be transferred from



2019年 11月 8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2019年 11月 8日

事务所 CPAs

事务所 CPAs



姓名 蔡天展
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1973-08-23
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 E2239170N
Identity card No.



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.



证书编号: 110101560127
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 07 月 30 日
Date of Issuance

月 日
(m) (d)



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.



万亚兰(310000034711)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/ /



姓名 Full name 万亚兰
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1987-11-01
工作单位 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No. 342622198711011206

证书编号 No. of Certificate 310000034711

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2014年05月21日



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.



万亚兰(310000034711)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/ /

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.



年 月 日
/ /