



戒美

RUMERE

2023年度报告

证券代码：301088

证券简称：戎美股份

公告编号：2024-005

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郭健、主管会计工作负责人于清涛及会计机构负责人(会计主管人员)王冬梅声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“四、主营业务分析”部分详细描述了公司业绩大幅下滑的相关原因及情况，敬请投资者关注相关内容。

本年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险意识，并请理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本年度报告中详细描述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中相关内容，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 228,000,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.39 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	41
第五节 环境和社会责任.....	57
第六节 重要事项.....	58
第七节 股份变动及股东情况.....	71
第八节 优先股相关情况.....	78
第九节 债券相关情况.....	78
第十节 财务报告.....	79

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内，在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、载有公司负责人签名的 2023 年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：江苏省常熟闽江东路 11 号世茂商务中心广场 a 幢 29 楼公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、戎美股份	指	日禾戎美股份有限公司
美仓时装	指	苏州美仓时装有限公司，系公司全资子公司
上海戎美	指	上海戎美品牌管理有限公司，系公司全资子公司
戎美国际	指	苏州戎美国际贸易有限公司，系公司全资子公司
戎美高端女装	指	公司经营的淘宝店铺“戎美高端女装 A 股上市公司出品”，其域名为 https://rumere.taobao.com/
Rumere 旗舰店	指	公司经营的天猫店铺“Rumere 旗舰店”，其域名为 https://rumere.tmall.com/
Rongmere 旗舰店	指	公司经营的天猫店铺“Rongmere 旗舰店”，其域名为 https://rongmere.tmall.com/
股东大会	指	日禾戎美股份有限公司股东大会
董事会	指	日禾戎美股份有限公司董事会
监事会	指	日禾戎美股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	日禾戎美股份有限公司章程
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
互联网零售	指	通过互联网平台进行商品销售
第三方支付平台	指	支付环节中介于买方和卖方之间的中介；买方付款后货款将进入第三方支付平台，中介通知卖家发货；买方收到商品并在电商平台点击确认收货，或电商平台制订的确认收货时期限满后系统自动确认收货时将货款转至卖家账户
SPU	指	Standard Product Unit，简称 SPU，标准化产品单元，是商品信息聚合的最小单位，例如服装商品中相同款式下的不同颜色不同尺码为一个 SPU
GMV	指	消费者在一定时间区间内与公司成交订单总金额
百世	指	百世物流科技（中国）有限公司
顺丰	指	苏州工业园区顺丰速运有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	戎美股份	股票代码	301088
公司的中文名称	日禾戎美股份有限公司		
公司的中文简称	戎美股份		
公司的外文名称（如有）	Rumere Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	RUMERE		
公司的法定代表人	郭健		
注册地址	江苏省常熟市常福街道深圳路 86 号		
注册地址的邮政编码	215523		
公司注册地址历史变更情况	2022 年公司现代制造服务业基地项目一期建成并投入使用，当年 11 月注册地址由江苏省常熟经济技术开发区高新技术产业园建业路 2 号 1 幢变更为江苏省常熟市常福街道深圳路 86 号。		
办公地址	江苏省常熟闽江东路 11 号世茂商务中心广场 a 幢 2901		
办公地址的邮政编码	215500		
公司网址	http://www.rumere.com		
电子信箱	rumerebod@rumere.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于清涛	于冬雪
联系地址	江苏省常熟闽江东路 11 号世茂商务中心广场 a 幢 2901	江苏省常熟闽江东路 11 号世茂商务中心广场 a 幢 2901
电话	0512-52969003	0512-52969003
传真	0512-52969003	0512-52969003
电子信箱	rumerebod@rumere.com	rumerebod@rumere.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、 http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	江苏省常熟闽江东路 11 号世茂商务中心广场 a 幢 29 楼公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	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
签字会计师姓名	叶春、徐宗清

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中国国际金融股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层	赖天行、邓淼清	2021 年 10 月至 2024 年 12 月

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	767,316,817.65	948,811,767.71	-19.13%	872,310,059.47
归属于上市公司股东的净利润（元）	84,719,397.91	167,040,817.13	-49.28%	162,674,559.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	48,448,846.15	125,662,452.72	-61.45%	150,289,718.68
经营活动产生的现金流量净额（元）	-7,344,227.07	125,309,020.66	-105.86%	4,202,782.48
基本每股收益（元/股）	0.37	0.73	-49.32%	0.90
稀释每股收益（元/股）	0.37	0.73	-49.32%	0.90
加权平均净资产收益率	3.29%	6.66%	-3.37%	17.74%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	2,667,766,675.11	2,713,064,879.72	-1.67%	2,539,878,965.21
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,569,730,653.19	2,568,459,255.28	0.05%	2,442,002,438.15

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	206,902,477.80	185,589,030.72	129,473,109.30	245,352,199.83
归属于上市公司股东的净利润	36,343,813.96	19,903,962.14	7,126,201.80	21,345,420.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,821,813.45	9,290,452.46	-1,515,276.05	14,851,856.29
经营活动产生的现金流量净额	42,732,269.76	13,524,208.23	-74,075,743.96	10,475,038.90

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	30,655.86	-	157,707.84	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,866,161.60	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，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	47,797,868.30	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	-1,046,114.40	-392,412.06	-311,331.09	
减：所得税影响额	12,378,019.60	13,908,991.60	4,130,604.79	
合计	36,270,551.76	41,378,364.41	12,384,840.35	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）公司所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为零售业（分类代码：F52）。公司主要从事服装及配饰的企划设计、供应链管理和互联网零售业务。互联网零售指零售商通过电子商务平台开展销售的活动。公司主要通过阿里电商平台（淘宝和天猫）直接向终端消费者销售服装服饰、珠宝配饰和水产品等商品。

根据国家统计局数据，2023 年社会消费品零售总额 47.1 万亿元，比上年增长 7.2%，全国网上零售额 15.4 亿元，比上年增长 11.0%。其中，实物商品网上零售额 13.0 万亿元，增长 8.4%，占社会消费品零售总额的比重为 27.6%；在实物商品网上零售额中，吃类、穿类和用类商品分别增长 11.2%、10.8%和 7.1%。网上零售额增速高于整体零售增速，互联网零售行业方兴未艾。

互联网零售行业经过近二十年的发展，在居民消费水平不断提高的推动和互联网基础设施持续更新换代的支持下，实现了高于传统渠道零售的增长速度，从而显著地改变了社会消费品零售的渠道结构。对于消费者来说，相较于线下传统零售渠道，互联网零售突破了时间和空间限制，将更多数量和种类的商品信息便捷地传递给消费者，大幅降低了信息搜寻成本提升购物决策效率；互联网基础设施的持续技术性升级，不断改善消费者的购买体验，从文字信息到图片，从短视频到直播展示，甚至部分产品已实现虚拟现实技术的呈现；物流快递行业的快速发展，为互联网零售行业提供了必要的后勤保障；移动支付技术和第三方支付保障，使消费者可以没有后顾之忧地完成交易，支付和退款退货都更加便捷，提升了购物便利性和满意度。人工智能（AI）技术的爆发性应用，使互联网零售企业在生产经营大数据分析，营销传播和视觉内容制作等方面持续收益，有助于提升市场份额和降低运营成本。

从企业的角度来说，互联网零售模式一方面能够减少商品流通环节，有效帮助企业降低中间流通成本；另一方面，互联网零售通过信息技术实现了消费者行为的数据化和形象化，从而有助于企业更好地通过对消费者行为、数据的分析来满足消费者需求，同时通过敏捷供应链的管理，有效降低了库存冗余，实现了更好的生态环境效益。零售业渠道的结构性变化体现了长期供应链效率的提升，新技术，新模式的应用将信息流、物流和资金流的整合程度

不断提升。消费者以更便捷、更迅速和更便宜的方式获得商品的过程里，也在形成自身的消费习惯棘轮，即一旦可以多快好省地完成商品购买之后，就很难回到相反的方向，以更高的成本（包括商品信息成本和经济支出）去购买商品。所以从企业和消费者两方面来看，互联网零售模式显著提升了商品供需水平，并提高了社会总体福利，让更多人增强了获得感，这是我们长期看好这一商业模式的基本逻辑。

作为业内知名的互联网服饰品牌零售公司之一，公司通过互联网渠道为消费者提供高品质、高性价比的服饰，经过多年人才技术和供应链管理能力的积累，公司在线上店铺“戎美高端女装”已具备信用度、粉丝数量及客户口碑等方面的优势。长期以来公司致力于为消费者提供极具性价比的优质商品，公司的服装服饰产品在全球精选原料和设计素材，通过数据化营销和精益供应链管理技术降低库存冗余并让利于消费者，商品库存周转率和顾客复购率领先线下渠道的品牌运营商。商业模式优势和经营效率体现于利润率水平，在中国服装协会正式发布的“2022 年服装行业营业收入利润率百强企业”中，公司排名前三位。

截至 2023 年期末，作为淘宝平台“金牌卖家”、“必逛好店”和五金冠店铺，公司主要店铺“戎美高端女装”累计获得超过 1,700 万次的买家好评；“戎美高端女装”在产品相符、服务态度和物流服务三个维度的店铺评分均接近满分，粉丝数量超过 666 万，门店好评率超过 99.9%。公司布局直播业务，组建了专业、高效、经验丰富的直播团队，公司旗下的淘宝直播账号“戎美高端女装”订阅粉丝数量超过 666 万。公司主要销售产品为服装服饰和珠宝首饰类产品，直播销售团队通过丰富的穿搭、专业的讲解让消费者拥有更具沉浸感的购物体验，借助于自身高频上新和小单快反的业务特性，实现自身业务的不断发展，并逐步形成了新老粉丝对戎美产品“高品质、高性价比”的产品力认知。报告期内，公司年销售产品款数超 4,000 款，服务消费者超过 289 万人次。

（二）公司所处行业产业政策

近年来，国家出台了一系列促进电子商务行业发展的产业政策，对于推动互联网零售企业的发展有着积极的促进作用。在服装行业方面，国家出台的产业政策中提出的推进品牌建设，扩大中高端服装产品供给等对于服装行业的发展和自主品牌的建设有着重要的推动和指导作用。具体如下：

1. 电商行业（包括直播销售）相关政策规定

互联网零售行业相关的法律法规的制订和执行，有利于行业长期的规范有序发展，有利于促进公平的竞争环境，相关政策和意见为行业的长期发展注入了长期的推动力。从这些方面看来，作为建立了严格内控制度，财务和经营方面合法合规的市场主体，公司在市场竞争和行业发展方面都面对积极的因素。

法规名称	发布部门	发布时间
关于恢复和扩大消费的措施	国家发展改革委	2023 年 7 月
关于印发网络主播行为规范的通知	国家广播电视总局等	2022 年 6 月
关于进一步规范网络直播盈利行为促进行业健康发展的意见	国家互联网信息办等	2022 年 3 月
“十四五”电子商务发展规划	商务部、中央网信办、发展改革委	2021 年 10 月
网络直播营销管理办法	网信办、公安部、商务部、文化和旅游部、税务总局、市场监管总局、广电总局	2021 年 4 月
网络交易监督管理办法	国家市场监督管理总局	2021 年 3 月
规范促销行为暂行规定	国家市场监督管理总局	2020 年 12 月
国家广播电视总局关于加强网络秀场直播和电商直播管理的通知	国家广播电视总局	2020 年 11 月
国家市场监督管理总局关于加强网络直播营销活动监管的指导意见	市场监管总局	2020 年 11 月
关于以新业态新模式引领新型消费加快发展的意见	国务院办公厅	2020 年 9 月
网络直播营销行为规范	中国广告协会	2020 年 6 月
互联网直播服务管理规定	国家互联网信息办公室	2016 年 11 月

2. 服装行业相关政策规定

报告期内公司主要销售服装产品，监管部门出台的一系列积极政策，有利于公司在时尚品牌的打造，绿色环保纤维的应用以及科技元素应用等方面推陈出新，保持竞争力。

法规名称	发布部门	发布时间
《建设纺织现代化产业体系行动纲要（2022-2035 年）》	中国纺织工业联合会	2023 年 8 月
促进绿色消费实施方案	国家发展改革委等	2022 年 1 月
中国服装行业“十四五”发展指导意见和 2035 年远景目标	中国服装协会	2021 年 10 月
纺织行业“十四五”时尚发展指导意见	中国纺织工业联合会	2021 年 6 月

3. 零售行业相关政策规定

公司一直以来遵循保护消费者权益的相关法律法规，市场监督管理机关的制度条例，以及互联网平台的相关规则，为顾客提供及时准确的退换货服务，保持服务满意度处于行业领先水平。

法规名称	发布部门	发布时间
商务部等 12 部门关于加快生活服务数字化赋能的指导意见	商务部等 12 部门	2023 年 12 月
网络购买商品七日无理由退货暂行办法(2020 修订)	国家市场监督管理总局	2020 年 10 月

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务及产品概述、经营模式

1. 公司主要业务及产品概述

公司的主要业务是基于互联网平台，依托“戎美 RUMERE”品牌，从事服装服饰等产品的企划设计、供应链管理和销售业务，主要产品包括职业与休闲风格的女装、男装、珠宝首饰、家纺用品等，并在自身风格体系内，紧贴全球时尚潮流。在互联网平台和自身信息系统的支持下，公司依托线上销售渠道，凭借自身供应链管理能力和柔性供应链体系，实现了小订单、快反应的互联网新零售模式。公司以企划设计和供应链管理为核心竞争力，在信息管理系统的支持下，充分发挥自身渠道优势，坚持为消费者提供高品质、高性价比的产品。



2. 公司经营模式

公司业务主要聚焦于服装服饰设计企划、互联网零售运营和供应链管理，将仓储物流和服装生产环节外包给业内知名的优质供应商。公司的主要业务模式及流程如下：



1) 企划设计模式

公司全年度中的企划与设计工作在年度开发计划的规划下分解成 52 周滚动开发计划，并以产品为单位对设计要素、款式风格、上市时段、面辅料、成本与售价等要素进行确认和调整。

2) 供应链管理模式

公司的供应链主要分为三种模式：（1）部分委托加工模式，即公司直接采购面料、辅料和纱线，然后发送至加工供应商完成加工生产。公司产品中的外套、裤类、裙类和部分上衣主要采用此模式；（2）完全委托加工模式，即供应商自行采购面料、辅料和纱线后完成加工生产。公司产品中的皮草、部分上衣和配饰主要采用此模式；（3）自主生产模式，即公司采购面料、辅料，并利用自有产能进行生产。公司产品中的部分上衣和外套采用此模式。

3) 销售模式

公司依托线上渠道，采用垂直化的销售模式，免去了中间环节，大幅降低了商品的流通成本和信息的沟通成本，使得客户可以以相对低廉的价格购买到优质的产品。同时，依托互联网平台，凭借信息管理系统，公司可以完整的获取消费者的反馈信息，并针对性的对自身经营策略及产品组合及时做出调整。此外，公司已逐步组建了高水准的直播运营团队，通过

淘宝直播账号“戎美高端女装”销售产品，于每周末进行“戎美大讲堂”常态化直播售货、周二、周四推出“戎美小课堂”直播售货，旗下的直播账号订阅粉丝数量已超过 660 万。

4) 仓储物流模式

在原材料管理方面，公司设有原材料仓库，通过自主研发的智能原料管理系统存放和管理面料、辅料、纱线等。同时公司现已建成可满足超 1,200 万件服装配饰商品的智能化仓储和配送基地，并将成衣仓储环节交由百世物流进行代运营。公司实现了线上订单系统与百世物流 WMS 系统、顺丰速运 OMS 系统的实时数据对接，第一时间响应新订单，进行货品分拣，并最终通过顺丰速运及时发出至终端消费者。

(二) 报告期内公司产品市场地位、主要的业绩驱动因素

1. 公司产品市场地位

公司主要销售产品为 RUMERE 戎美品牌服装服饰，2023 年公司产品销售中女装销售额占比 95%左右。公司对自身产品的定位为中高端服装服饰。首先公司在全球范围内采集高端原料素材，其中羊绒，丝绸，高端亚麻、稀缺棉纤维和精纺复合面料等在公司产品设计生产中应用广泛，在服装行业中运用同档次高端素材的品牌运营商主要定位于高端高价位的市场细分，比如鄂尔多斯、上海丝绸等品牌运营商；其次公司拥有优质设计和企划团队，在业内具有丰富的高端服装设计和工艺经验，使产品在设计方面兼顾品牌风格一贯性和最新的潮流时尚，版型等细节更符合国内消费者的身形体态；此外，公司与国内优质加工工厂广泛合作，在产品做工和质量检验方面领先行业。公司基于线上门店开展服装企划设计、供应链管理和销售业务。此外，公司全球范围内采购知名产地的稀缺珍珠等原料，设计并生产媲美国际领先品牌产品品质的珠宝首饰产品。依托互联网平台，公司以产品设计和供应链管理为核心竞争力，在信息管理系统的支持下，通过新零售模式为顾客提供高品质、高性价比的服装及配饰产品，已建立起行业领先地位。公司在线上销售平台已具备信用度、粉丝数量及客户口碑等方面的显著优势。

2. 主要业绩驱动因素

公司主营业务收入受到顾客商品浏览量、购买转化率、客单价、退货率和复购率等因素的影响，而盈利水平还取决于毛利率（定价倍率）、费用率和售罄率等因素的影响。

顾客商品浏览量基本上由自然流量（即通过口碑，复购等形成的顾客自主访问商品的流量）和付费流量构成，提升自然流量的方法包括以产品品质打动顾客形成复购，或通过其他

媒体的品牌传播达到使顾客自主访问公司产品信息的目的。在付费流量获取方面，公司依靠累积的推广经验，按商品属性、区域和时段等因素综合做出推广方案并实时执行，力求达到最优的推广投入产出比。公司的产品力和线上流量推广经验，使我们具备持续获取并提高顾客流量的能力。

购买转化率在互联网零售领域取决于视觉呈现，产品说明，顾客服务等诸多因素。视觉设计和直播讲解是公司在互联网零售领域具有竞争优势的重要能力，我们持续关注新技术，新平台和新的产品呈现方式，以期持续提升顾客购买转化率。

客单价包括产品售价和客单件数。对于产品售价，公司坚持精选全球素材的产品企划原则，力争产品差异化策略从而强化定价能力，在顾客可以接受的前提下，适当提升毛利率水平，体现公司的产品定价能力。客单件数取决于顾客的购买意愿，我们通过直播讲解搭配和视觉综合展示等方式，向顾客展示更多的搭配方案，在有效提升了客单件数的同时提升了顾客的购物体验。

退货率和复购率都与产品力直接相关，公司一直以来将产品品质视为企业生命，从企划设计和素材选取，到工厂遴选和质量检测全程把控产品品质，退货率一直处于行业较低水平，而复购率处于较高水平。

公司经营费用主要包括销售费用、管理费用和研发费用，其中销售费用主要包括推广费用和储运费用。其中推广费用率在过去几年内持续提升，这与行业趋势相符，反映了互联网零售行业的竞争日趋激烈，这一状况以及趋势对所有竞争参与者是一致的，公司只能在推广效率上进行优化，才能获得竞争优势。储运费用基本与发货量线性相关，但和所有行业的人力成本上升趋势一样，这一费率也在长期呈上涨趋势。与传统品牌运营商的看法略有不同，我们认为人力成本的上升有利于消费零售行业的长期发展，因为企业的这部分成本的提升代表消费者的收入水平的提升。成本的上升要求竞争参与者必须提升经营效率，从而有利于整个行业的进步和效率提升。

售罄率是零售企业盈利能力的关键影响指标，较高的售罄率意味着更好的现金流状态，更低的库存冗余成本和更强的定价能力。公司一直以来致力于在不影响顾客购物体验的前提下，以现货和预售模式相结合的产品组合，以快速反应的订单响应机制和数据化的流量推广方式提高售罄率，降低库存冗余，将这部分成本让利于客群，提供高品质高性价比的产品，从而实现高复购率高售罄率的业务良性循环。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

公司自创立之初至今，深耕淘宝平台多年，主要通过淘宝网卖家平台进行自有女装品牌“戎美 RUMERE”相关产品的线上销售，在淘宝平台共开设三家网店（“戎美高端女装 A 股上市公司出品”、“Rongmere 旗舰店”、“Rumere 旗舰店”）。

公司核心经营数据根据平台订单记录并保存，其中包括下单买家数、下单总金额和下单子订单数等；对于浏览量、访客数和新访客数等顾客消费行为数据，我们依赖互联网平台通过生意参谋软件记录并提供的信息。生意参谋后台数据显示，本报告期和上年同期公司各项主要运营数据如下表列示。数据显示公司运营稳健，各项核心数据呈现总体上升的趋势。

指标	本报告期	上年同期
年度浏览量（万次）	171,669.02	172,775.89
年度访客数（万人次）	26,014.24	17,454.26
年度新访客数（万人次）	16,597.74	9,593.86
年度下单买家数（万人次）	289.40	329.36
年度下单总金额(万元)	262,921.05	317,671.66
下单子订单数（万个）	575.92	653.61
人均消费频次（次）	1.99	1.98

注1：以上数据仅包含戎美高端女装企业店铺，报告期内该店铺销售收入占比为99.6%；

注2：年度访客数及年度新访客数为生意参谋中“访客数”及“新访客数”年内日度数据加总；

注3：年度下单总金额（GMV）与主营业务收入的差异主要由三个原因造成：1）顾客在平台下单后并未按时完成支付，交易自动关闭；2）未发申退，即顾客在商品发货之前即通过平台申请取消订单；3）售中退货，即顾客在确认收货并付款之前申请并完成退货。

三、核心竞争力分析

1. 互联网零售运营能力

随着我国互联网的不断发展和消费者购物习惯的改变，网络购物在我国零售业中所占的比重不断增加。无时间空间限制、渠道成本较低的优势使得以电子商务平台为主要销售渠道的企业拥有着更加广阔的发展空间。公司依托线上渠道，采用垂直化的销售模式，免去了中间环节，大幅降低了商品的流通成本和信息的沟通成本，使得客户可以以相对低廉的价格购买到优质的产品。同时，依托互联网平台，凭借信息管理系统，公司可以完整的获取消费者的反馈信息，并针对性的对自身经营策略及产品组合及时做出调整。公司自创立之初便立足于互联网零售，经过多年运营，已培养了具备较高业务水平的互联网零售运营团队，在线上

门店运营、销售客服、营销推广等互联网零售重要环节具备丰富的操作经验，保证公司不断适应线上服饰零售行业的变化趋势，稳固线上渠道优势。公司已在淘宝平台上形成了影响力较强的品牌形象，并沉淀聚集了稳定的客户群体，形成了较强的头部效应。

2. 产品企划能力

公司组建了专业产品企划与设计团队，在立足于品牌风格与理念的前提下，紧随当季流行趋势，力求创新与创意产品款式的推陈出新，持续优化品牌形象与活力。企划是产品研发与设计、推广与销售的起点，公司在企划环节对高端服装市场与潮流趋势进行分析与调研，以确保公司的设计在体现品牌风格的同时，与市场流行趋势保持顺行。同时，公司企划与设计团队按自身开发计划持续进行市场调研，据此明确新开发产品的企划与设计方向。除了市场信息获取外，公司企划部门对全球流行款式、色彩、细分品类的流行度、销售状况、互联网零售平台上各维度的交易数据进行分析，及时准确的获取消费者偏好和客户反馈等信息，以便充分发挥自身供应链的快速反应能力，针对消费者需求及时作出调整，持续优化新产品的企划与设计工作。公司按年度制订公司服装品牌的年度开发计划，在计划中综合考虑公司总体战略规划、品牌和产品风格定位、年度经营目标和市场信息反馈等因素。

3. 信息化能力

公司基于互联网平台开展服饰零售业务，高度重视信息管理系统的工作，并在多年的持续完善与更新过程中，积累了丰富的实践经验，建立了一系列符合线上服饰零售行业运营的信息管理系统。公司已经上线商品上新编排系统、供应商结算管理系统、智能原料管理系统等，基本构建起了覆盖全业务流程的信息管理体系，实现了从企划设计到生产管理的信息管理系统全覆盖和从订单管理到发货管理的销售端信息数据化，构建了公司、客户、供应商之间的信息系统闭环，形成了公司高频上新与小单快反业务特性的信息基础架构。

4. 供应链管理能力

依托自身销售渠道基于互联网构建的优势，公司对电商平台上各维度的交易数据和公司信息管理系统的实时订单信息进行分析，及时准确的获取消费者偏好、销售进度、顾客反馈等信息，充分发挥自身矩阵制产品小组的工作机制优势和强大的企划设计能力，针对消费者需求及时做出产品开发计划调整，完成新产品的企划与设计工作。通过与供应商的长期合作与磨合，公司构建起了覆盖各服装品类、具备一定生产规模和工艺水平的优质供应商网络。同时，公司自有工厂以其自身小批量快速生产能力为公司提供了产品供给弹性。公司对供应

链环节的整体把控，保证了在满足品质要求的前提下，公司小批量、高频次的订单需求可以在最短时间内得到满足。在公司信息管理系统对客户反馈的收集与分析、企划设计团队高效的产品开发能力、快速反应的供应链的支持下，公司实现了每周三次的高上新频率，及时满足消费者的需求，并同时培养消费者每日浏览门店的消费习惯，进一步增强了消费者粘性。公司内部信息管理系统的打通，也保证了可以及时地将消费者对每款服装的购买数量、满意度等不同反应数据化并反馈到公司，公司及时了解并满足消费者的需求，并据此做出迅速的调整，如追加订单或推出类似热销产品，形成了公司业务的良性闭环。

5. 客户服务能力

结合互联网零售的新模式，公司能够提供最佳的顾客体验。依托互联网平台，公司以一周多次的高上新频率，及时满足消费者的需求。同时，高度发展的线上支付、快递物流等作为互联网零售基础设施的一部分，也为顾客支付和试穿提供了便利。依托互联网平台实现产品的销售，公司能够更加及时且完整的获取消费者的信息反馈。公司通过实时掌握线上平台销售信息，保证消费者对每款服装的浏览频次、购买数量、满意度等不同反应可以及时的数据化并反馈到公司，并据此做出迅速的调整，如追加订单或推出类似热销产品，及时了解并满足消费者的需求。同时，线上门店真正实现 7×24 小时全年无休在线，实现了全天候购物体验，营造了更加便捷的购物环境，充分满足顾客需求。

6. 业务延展能力

围绕客群的真实有效需求创新供应链是公司持续发展的服务理念。公司的主要客群作为第一消费决策者，通过线上门店或直播购物时，在服装服饰类产品以外，也有其他的购物需求。公司充分利用互联网平台信息发布的特性，为客群提供多品类优质产品和服务。2023 年公司持续发力，推出作为非物质文化遗产素材的宋锦、珠宝首饰和高端家纺等产品，都取得了超出预期的销量。女装领域已经实现的电商运营能力、信息化能力、供应链管理能力和客户服务能力，在更多的产品类目和品类中得到了很好的应用。新的产品满足顾客更多需求，不但增加了顾客的购物体验丰度，而且强化了品牌的信用和美誉度，充分的业务延展能力使客群、优质产品和品牌形象形成良性互动。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年，面对国际、国内严峻复杂的宏观经济态势，服装市场景气度未见明显复苏，营业收入和利润总额的萎缩态势仍在延续。据国家统计局公布数据，2023 年，全国规模以上工业企业实现利润总额 76,858.3 亿元，比上年下降 2.3%，其中，纺织服装、服饰业营业收入金额 12,104.7 亿元，同比下降 5.4%，利润总额为 613.8 亿元，同比下降 3.4%，营业收入利润率为 5.07%。从服装主要品类产量来看，2023 年服装行业规模以上企业梭织服装产量为 65.56 亿件，同比下降 15.01%，针织服装产量为 128.33 亿件，同比下降 5.08%，降幅分别比 2022 年同期加深 9.86 和 2.84 个百分点。在这一行业背景下，公司 2023 年度实现主营业务收入 7.67 亿元，较上年可比同期下降约 19.13%；净利润 0.85 亿元，同比下降约 49.28%，公司的营业收入利润率为 13.54%。

公司营业收入、利润总额有所下降，主要是因为（1）服装服饰消费场景气下行，根据公告分析，阿里平台服装服饰类成交额同比下滑，公司所处的经营环境不景气；（2）四季度降温较晚但降温幅度较大，秋冬产品备货量相对不足，使得销售额未能达成预期；（3）零售平台之间，卖家之间竞争加剧，这一形势对经营利润率有负面影响；（4）存货平均库龄有所增加，基于谨慎性原则考虑，根据库龄结构计提的存货跌价损失也相应增加；（5）2023 年中，公司子公司为推进募投项目“设计研发中心建设项目”、“展示中心建设项目”的实施及公司日常经营需要，购置了办公楼，导致折旧费用较上年同期大幅增加。

从国内市场来看，我国经济企稳向好为消费复苏创造了良好的条件和基础，在 2024 年 5% 左右的 GDP 增长目标下，我们预计 2024 年服装服饰市场将呈现复苏态势。在更长的周期里，由于人口总数和年轻人口占比持续下行，包括服装服饰行业在内的零售业的长期发展更加依赖于公司的产品创新能力和消费者的收入增长预期。所以我们认为不断增强产品创新和客户服务能力，将是新常态下商业竞争战略的基本走向。

我们长期看好中国经济高质量发展，以及消费市场持续稳定繁荣。结构性改革伴随的阵痛在短期可能会给一些行业和企业带来逆风，但在更大的经济图景里，不利的外部条件会以压力的形式迫使企业做出有利于长期发展的战略和策略选择，利用具有技术优势的商业模式，通过自身的经营持续改进提升企业综合竞争力，在长期获得基于客户价值创造的成功。

我们对公司业务商业模式和核心竞争力持续抱有信心，在稳健经营的同时，积极蓄力，累积资源，以实现长期高质量发展。报告期内，公司已投资 2.8 亿元，购买上海万源城 A 街商办项目 4 号楼，用以推进“设计研发中心项目”和“展示中心建设项目”的建设。公司的首家形象展示店将在此设立，将有利于公司构建多层次的营销渠道以带来新的客流量，拓宽与消费者的沟通渠道，提升粉丝购物体验。另外，公司持续优化产品企划设计和供应链管理，在全球范围内优选高端素材，为消费者提供品类丰富又极具性价比的服饰。原料上，持续引进了意产高端羊绒、丹麦水貂、西班牙拉贡、土耳其牛仔、日本三醋酸等，特别是随“新中式”火出圈，公司与苏州知名的“非遗”宋锦供应商建立了紧密合作，开发了系列新中式服装；配饰上，新开发了高端珠宝产品线，其澳白和 AKOYO 系列也取得了较为理想的销量。第三，持续强化竞争优势，聚集优秀人才，提升经营管理效率，近 2 年公司均位列中国服装协会发布的服装行业“营业收入利润率”榜单前三名。公司现代化制造服务业基地项目智能制造及物流配送车间投入使用，进一步提升了公司的发货作业能力及自动化水平，发货量将不再成为制约公司增长的因素；动态存货管理系统、定制化服装版型设计软件上线使用，并契合公司自身业务不断迭代升级，进一步提升公司的数字化管理水平。第四，抓住战略机遇期，利用市场波动积极作为，努力提高市场份额和长期竞争力，公司提高了直播销售的频率，扩充了直播团队，除已成熟的周末“戎美大讲堂”外，相继推出了周二、周四“直播小课堂”。第五，稳健管理金融资产，为广大投资者创造长期价值。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	767,316,817.65	100%	948,811,767.71	100%	-19.13%
分行业					
服饰	765,889,176.04	99.81%	946,278,717.99	99.73%	-19.06%
其他业务	1,427,641.61	0.19%	2,533,049.72	0.27%	-43.64%
分产品					
上衣	243,946,736.80	31.79%	328,029,179.28	34.57%	-25.63%

外套	155,188,755.89	20.22%	217,453,325.21	22.92%	-28.63%
裤类	128,129,350.33	16.70%	153,682,693.10	16.20%	-16.63%
裙类	110,771,808.93	14.44%	113,325,747.28	11.94%	-2.25%
皮草	42,407,445.65	5.53%	69,462,339.95	7.32%	-38.95%
珠宝	36,559,618.62	4.76%	-	-	-
其他	48,885,459.82	6.37%	64,325,433.17	6.78%	-24.00%
其他业务	1,427,641.61	0.19%	2,533,049.72	0.27%	-43.64%
分地区					
华东	375,073,498.97	48.88%	460,992,533.23	48.59%	-18.64%
华北	129,646,567.04	16.90%	163,440,527.42	17.23%	-20.68%
西南	68,750,116.02	8.96%	86,722,866.43	9.14%	-20.72%
华南	65,698,489.51	8.56%	73,592,409.08	7.76%	-10.73%
华中	62,784,048.46	8.18%	80,489,346.66	8.48%	-22.00%
东北	34,238,605.61	4.46%	45,396,886.89	4.78%	-24.58%
西北	29,671,725.40	3.87%	35,560,601.61	3.75%	-16.56%
其他	26,125.03	0.00%	83,546.67	0.01%	-68.73%
其他业务	1,427,641.61	0.19%	2,533,049.72	0.27%	-43.64%
分销售模式					
线上销售	767,316,817.65	100.00%	948,811,767.71	100.00%	-19.13%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
服饰	765,889,176.04	465,928,820.89	39.16%	-19.06%	-17.23%	-1.35%
分产品						
上衣	243,946,736.80	151,442,730.18	37.92%	-25.63%	-25.11%	-0.43%
外套	155,188,755.89	93,181,528.92	39.96%	-28.63%	-27.41%	-1.01%
裤类	128,129,350.33	72,666,603.55	43.29%	-16.63%	-12.21%	-2.85%
裙类	110,771,808.93	66,497,040.68	39.97%	-2.25%	-2.37%	0.07%
皮草	42,407,445.65	27,751,253.04	34.56%	-38.95%	-38.23%	-0.76%
珠宝	36,559,618.62	24,140,594.44	33.97%			

其他	48,885,459.82	30,249,070.08	38.12%	-24.00%	-17.20%	-5.09%
分地区						
华东	375,073,498.97	228,587,579.85	39.06%	-18.64%	-16.85%	-1.30%
华北	129,646,567.04	78,021,028.51	39.82%	-20.68%	-18.74%	-1.43%
西南	68,750,116.02	42,101,519.70	38.76%	-20.72%	-18.94%	-1.35%
华南	65,698,489.51	39,920,667.82	39.24%	-22.00%	-8.54%	-1.45%
华中	62,784,048.46	38,570,160.29	38.57%	-10.73%	-20.29%	-1.32%
东北	34,238,605.61	20,831,672.56	39.16%	-24.58%	-22.77%	-1.42%
西北	29,671,725.40	17,882,320.29	39.73%	-16.56%	-14.84%	-1.22%
其他	26,125.03	13,871.87	46.90%	-68.73%	-69.61%	1.53%
分销售模式						
线上销售	765,889,176.04	465,928,820.89	39.16%	-19.06%	-17.23%	-1.35%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
服饰	销售量	万件	223.79	259.49	-13.76%
	生产量	万件	228.98	265.75	-13.83%
	库存量	万件	114.03	114.10	-0.06%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
上衣	主营业务成本	151,442,730.18	32.50%	202,220,530.82	35.92%	-25.11%
外套	主营业务成本	93,181,528.92	20.00%	128,369,290.11	22.80%	-27.41%
裤类	主营业务成本	72,666,603.55	15.60%	82,771,023.17	14.70%	-12.21%
裙类	主营业务成本	66,497,040.68	14.27%	68,111,675.60	12.10%	-2.37%
皮草	主营业务成本	27,751,253.04	5.96%	44,928,447.32	7.98%	-38.23%
珠宝	主营业务成本	24,140,594.44	5.18%	—	—	—
其他	主营业务成本	30,249,070.08	6.49%	36,533,152.38	6.49%	-17.20%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	3,429,370.74
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	0.45%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	956,315.33	0.12%
2	客户 B	737,783.32	0.10%
3	客户 C	654,447.20	0.09%
4	客户 D	559,592.55	0.07%
5	客户 E	521,232.34	0.07%
合计	--	3,429,370.74	0.45%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	44,739,799.13
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	9.47%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	11,052,956.49	2.34%
2	供应商 B	9,311,845.12	1.97%
3	供应商 C	8,218,037.49	1.74%
4	供应商 D	8,206,305.48	1.74%
5	供应商 E	7,950,654.55	1.68%
合计	--	44,739,799.13	9.47%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	112,694,426.94	124,929,882.78	-9.79%	
管理费用	46,136,415.37	37,502,995.96	23.02%	主要为现代化服务业基地项目一期，上海办公大楼投入使用，导致折旧费用增加所致。
财务费用	-8,040,892.05	-8,135,107.69	-1.16%	
研发费用	20,470,389.61	20,266,745.83	1.00%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
服饰设计及研发中心项目	立足品牌风格和理念，紧随当季流行趋势和消费者偏好，开发丰富多样的产品款式，全面提升公司的品牌形象及产品竞争力	持续开展	通过持续的企划设计创新，形成高上新频率+高 SPU 模式，增强客户黏性，构筑坚实品牌和客户基础	持续提升公司的品牌影响力及产品的核心竞争力
信息化建设项目	以建立支撑公司未来业务发展的信息化管理体系为出发点，加强设计、采购、生产、仓储、物流、销售、售后服务等业务环节管理能力，提升公司整体信息化管理水平	持续开展	构建起契合新零售业务模式的全业务流的信息管理体系，助力运营效率提升	实现精细化管理，助力运营效率提高，持续提升公司竞争力

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	70	67	4.48%
研发人员数量占比	15.66%	15.06%	0.60%
研发人员学历			
本科	20	18	11.11%
硕士	4	4	0.00%
大专	15	13	15.38%
其他	31	32	-3.13%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	10	17	-41.18%
30~40 岁	35	26	34.62%
40 岁以上	25	24	4.17%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	20,470,389.61	20,266,745.83	13,821,826.16
研发投入占营业收入比例	2.67%	2.14%	1.58%
研发支出资本化的金额（元）	-	-	-
资本化研发支出占研发投入的比例	-	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比重	-	-	-

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	891,874,223.20	1,090,880,492.87	-18.24%
经营活动现金流出小计	899,218,450.27	965,571,472.21	-6.87%

经营活动产生的现金流量净额	-7,344,227.07	125,309,020.66	-105.86%
投资活动现金流入小计	5,388,499,419.51	5,998,982,635.85	-10.18%
投资活动现金流出小计	5,292,443,769.92	6,308,601,094.72	-16.11%
投资活动产生的现金流量净额	96,055,649.59	-309,618,458.87	-131.02%
筹资活动现金流出小计	85,402,161.72	43,796,832.37	95.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-85,402,161.72	-43,796,832.37	95.00%
现金及现金等价物净增加额	3,309,260.80	-228,106,270.58	-101.45%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少主要因为公司销售毛利额同比收缩，加之拓展珠宝首饰新业务，原料珍珠的备货周期较长所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动主要为报告期内公司对闲置资金进行现金管理，理财产品申购与赎回所致。
- 3、筹资活动现金流出小计较上年同期大幅增加主要因为报告期内向股东现金分红增加所致。
- 4、现金及现金等价物净增加额较上年同期大幅减少主要因为报告期内销售回款减少、理财产品申购与赎回、现金分红等多方面综合影响的结果。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

主要因为报告期现货比例提高，存货有所增加。

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	38,061,196.16	36.64%	对闲置资金进行现金管理产生的收益	是
公允价值变动损益	9,736,672.14	9.37%	对闲置资金进行现金管理产生的收益	是

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	150,353,208.66	5.64%	442,675,454.71	16.32%	-10.68%	主要为公司对闲置资金进行现金管理所致
存货	393,717,469.09	14.76%	361,661,336.69	13.33%	1.43%	
固定资产	431,839,182.13	16.19%	178,412,503.35	6.58%	9.61%	本期增加主要因为子公司上海戎美购置房产
在建工程	53,331,524.63	2.00%	52,063,773.07	1.92%	0.08%	
使用权资产	1,029,642.86	0.04%	1,194,865.27	0.04%	0.00%	
交易性金融资产	1,368,674,089.95	51.30%	1,318,197,593.83	48.59%	2.72%	
递延所得税资产	39,308,918.26	1.47%	28,995,779.03	1.07%	0.40%	主要为计提存货跌价准备导致的可抵扣暂时性差异增加所致
一年内到期的非流动资产	-	-	151,075,205.48	5.57%	-5.57%	主要为公司的理财产品到期赎回所致
其他非流动金融资产	132,030,082.19	4.95%	100,115,890.41	3.69%	1.26%	主要是期限在 1 年以上的理财产品
其他流动资产	21,135,612.09	0.79%	241,481.62	0.01%	0.78%	主要为子公司上海戎美购买办公楼所产生的进项税留抵金额
应付账款	58,163,158.46	2.18%	93,606,271.18	3.45%	-1.27%	主要由于工程项目形成的应付账款支付所致
应交税费	17,882,840.82	0.67%	28,953,139.67	1.07%	-0.40%	主要为受收入下降影响，本期末应交所得税较上期末下降所致

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,318,197,593.83	41,500,421.09	-	-	-4,840,010,000.00	4,831,033,924.97		1,368,674,089.95
2.其他非流动金融资产	251,191,095.89	12,102,102.77	-	-	131,950,000.00	263,213,116.47		132,030,082.19
金融资产小计	1,569,388,689.72	53,602,523.86	-	-	-4,971,960,000.00	5,094,247,041.44		1,500,704,172.14
上述合计	1,569,388,689.72	53,602,523.86	-	-	-4,971,960,000.00	5,094,247,041.44		1,500,704,172.14
金融负债	-							-

其他变动的内容

不适用。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

（1）公司在建工程戎美现代制造服务业基地项目于 2021 年 3 月 15 日破土动工。其中，一期工程三幢智能制造及物流配送车间已于 2022 年下半年正式投入使用，二期工程也已开始建设，预计将于 2024 年中期完成竣工验收。

（2）公司 2022 年度股东大会决议购买万源城 A 街商办项目 4 号楼，用于推进募投项目“设计研发中心建设项目”和“展示中心建设项目”的实施及公司日常经营。报告期内公司已全额支付购楼款并取得产证，现已进入装修设计阶段，预计 2024 年投入使用。

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
257,108,421.57	87,603,230.20	193.49%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：万元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江苏苏豪国际集团股份有限公司	丝、绸、服装等进出口	其他	7695万元	4.88%	自有资金	不适用	不适用	不适用	已完成购买	—	-	否	2023年11月30日	2023-038
合计	--	--	7695万元	--	--	--	--	--	--	—	-	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
现代制造服务业基地项目	自建	是	服装	33,027,259.95	211,527,912.14	募集资金	51.01%			不适用		不适用
合计	--	--	--	33,027,259.95	211,527,912.14	--	--			--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

单位：万元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
其他	不适用	不适用	93,300	公允价值计量	93,704	2,794	-	279,500	289,406	2,794	86,592	交易性金融资产	募集资金
其他	不适用	不适用	32,500	公允价值计量	33,082	681	-	100,501	118,262	681	16,002	交易性金融资产	自有资金
信托产品	不适用	不适用	5,000	公允价值计量	5,033	675	-	104,000	75,435	675	34,273	交易性金融资产	自有资金

信托产品	不适用	不适用	25,000	公允价值计量	25,120	1,210	-	5,500	26,322	1,210	5,508	其他非流动资产	流融资	自有资金
合计			155,800	--	156,939	5,360	-	489,501	509,425	5,360	142,375	--	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2023 年 10 月 25 日											
证券投资审批股东会公告披露日期 (如有)			2023 年 11 月 17 日											

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	发行新股	189,012	173,268	8,818	92,387				87,568	尚未使用的暂时闲置募集资金除部分用来购买银行理财产品外,其余均存放于募集资金专户	
合计	--	189,012	173,268	8,818	92,387	-	-	-	87,568	--	-
募集资金总体使用情况说明											

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，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票5,700万股，每股发行价格为人民币33.16元，募集资金总额为人民币189,012万元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币173,268万元。上述募集资金到位情况经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并出具了《日禾戎美股份有限公司首次发行募集资金验资报告》（容诚验字[2021]201Z0044号）。公司对募集资金采取专户存储管理，并与保荐机构、募集资金专户所在银行签署了《募集资金三/四方监管协议》。

公司根据募集资金投资项目进度情况累计投入募集资金人民币24,460万元，超募资金永久补充流动资金67,927万元，募集资金专用账户现金管理收益、利息收入扣除手续费净额6,648万元。截至2023年12月31日，公司募集资金专户余额合计87,568万元。与募集资金专户合计应有余额差异原因为以非募集资金账户支付发行费用39.83万元。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.现代制造服务业基地项目	否	41,471.32	41,471.32	3,302.73	21,152.80	51.01%	2025年6月	不适用	不适用	不适用	否
2.设计研发中心建设项目	否	4,308.20	4,308.20	2,812.25	2,812.25	65.28%	2025年10月	不适用	不适用	不适用	否
3.信息化建设项目	否	5,023.46	5,023.46	179.45	461.38	9.18%	2025年10月	不适用	不适用	不适用	否
4.展示中心建设项目	否	9,252.71	9,252.71	33.60	33.60	0.36%	2025年10月	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	60,055.69	60,055.69	6,328.03	24,460.03	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向											
暂未确定用的募集资金	否	11,321.40	11,321.40							不适用	
补充流动资金(如有)	--	101,890.80	101,890.80	2,490.00	67,927.20	66.67%	--	--	--	--	--
超募资金小计	--	113,212.20	113,212.20	2,490.00	67,927.20	--	--			--	--
合计	--	173,267.89	173,267.89	8,818.03	92,387.23	--	--			--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>“设计研发中心建设项目”、“信息化建设项目”、“展示中心建设项目”在实施过程中受到国内宏观经济环境、市场环境等客观因素的影响，导致投资进度较预期有所滞后，无法在计划的时间内达到预定可使用状态。鉴于以上情况，公司第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议、2022年度股东大会审议通过了《关于重新论证部分募投项目并变更实施方式、实施主体、内部投资结构及延期的议案》，同意公司结合当前募投项目的实际建设情况和投资进度，将前述募投项目的达到预定可使用状态日期延长至2025年10月。</p> <p>“现代制造服务业基地项目”由于涉及工程建设，整体工程量较大，建设周期较长，项目建设过程中存在较多不可控因素，加之项目建设过程中叠加前期客观因素、国内宏观经济环境等因素，导致本项目包括投资建设进度、相关工程款项支付安排等众多环节受到了不同程度的影响，投资进度较预期有所滞后。鉴于以上情况，公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司结合当前募投项目的实际建设情况和投资进度，将前述募投项目的达到预定可使用状态日期延长至2025年6月。</p>										

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2021年10月，公司向社会公开发行股票实际募集资金净额为人民币173,267.89万元，其中，超募资金金额为人民币113,212.20万元。</p> <p>1、公司于2021年11月15日召开了第一届董事会第十次会议和第一届监事会第十次会议，2021年12月3日召开了2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金计人民币33,963.60万元用于永久补充流动资金。详见公司于2021年11月16日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2021-004）。</p> <p>2、公司于2022年10月26日召开了第二届董事会第三次会议和第二届监事会第三次会议，2022年11月15日召开了2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金计人民币33,963.60万元用于永久补充流动资金。详见公司于2022年10月27日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2022-034）。</p> <p>3、公司于2023年10月24日召开了第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议，2022年11月17日召开了2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金计人民币33,963.60万元用于永久补充流动资金。详见公司于2023年10月25日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-031）。</p> <p>截至2023年12月31日，公司使用超募资金永久补充流动资金累计金额为67,927.20万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>公司于2023年4月25日召开第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议，2023年5月16日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于重新论证部分募投项目并变更实施方式、实施主体、内部投资结构及延期的议案》，同意对“设计研发中心建设项目”、“展示中心建设项目”进行重新论证，将前述项目预计达到预定可使用状态的时间进行延长，并变更前述两项募投项目的实施方式、实施主体、内部投资结构。详见公司于2023年4月26日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于重新论证部分募投项目并变更实施方式、实施主体、内部投资结构及延期的公告》（公告编号：2023-012）。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>公司于2023年8月28日召开了第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用自有资金支付募投项目部分款项并后续以募集资金等额置换的议案》，同意在“设计研发中心建设项目”、“展示中心建设项目”实施期间，由公司及其实施募投项目的子公司先使用自有资金支付募投项目所需资金，主要包括人员工资、社会保险费、住房公积金等，之后定期以募投资金等额置换。</p> <p>报告期内，公司发生置换金额为220.55万元，全部为公司使用自有资金垫付的设计研发中心建设项目中研发设计人员的工资、社会保险费、住房公积金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2023年12月31日，公司已使用人民币86,390.00万元闲置募集资金购买了银行理财产品，剩余尚未使用的募集资金存储于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。
募集资金使用及披露中存在的问题	不适用

题或其他情况	
--------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 行业格局和趋势

1. 数字经济的高速发展重塑了服饰零售行业，互联网零售保持增速是长期趋势

数字经济浪潮中，零售行业受益于网络数字技术的进步与应用，迎来了更好的发展机遇。尤其是 5G 和 Wifi 等技术的发展，大幅拓宽了移动互联网时代信息传递的速度和广度，将更多消费者纳入到信息基础设施铺设的线上时代，移动互联网用户数现已超过 14 亿户。技术变革深刻地改变了消费者获取信息的方式、速度、范围和内容，并重塑了大部分行业的供应链，其中包括服饰行业，互联网零售销售成为长期的发展趋势。人工智能（AI）技术的加速应用，为大数据分析和内容素材创作等提升了效率。

互联网零售依托线上零售平台，省去了经销商和线下门店的流通环节，相较于线下模式更多让利给终端消费者，体现了公司的成本领先战略优势。同时，互联网零售垂直布局，借助自身信息管理系统，实时获取终端消费者的反馈，形成小订单、快反应、高频上新的业务模式。近年来，直播经济更是将互联网与零售进行深度融合，具有互动性强、多样化、时间空间限制小等特点。通过互联网零售，实现品牌运营商与终端消费者的直接沟通，更为高效的互动方式已成为零售行业发展的重要趋势。公司作为国内知名的线上服饰品牌运营商，深耕淘宝平台多年，近年来积极拓展直播销售，正在成为零售行业变革的实践者。

2. 企划设计能力和品牌形象成为服装行业的核心竞争力，其重要性将不断提升

消费者对于品牌价值、时尚程度等因素的更为重视，使得线上服饰零售企业的成功更加取决于公司的企划设计能力及品牌运营能力。线上服饰零售企业以企划设计为核心，将前卫的设计理念、优质的原料供应以及精良的工艺有机结合，通过公司产品力的不断增强，以产品为核心促进消费者的购买意愿。随着未来消费者消费水平的不断提升，品牌的企划设计能力和品牌形象的重要性将持续增加。此外，有效的商品推广是公司拓宽销售渠道，塑造品牌的另一重要方式。公司依托互联网，通过线上销售平台，以精美的页面设计、产品图文、短视频和直播等方式将产品信息充分传递给潜在消费者，促进其购买行为。

公司以产品品质打动顾客，以线上推广及口碑营销驱动销售，实现新客购买老客复购的良性循环，积累了忠实顾客群并塑造了戎美的品牌形象。公司的忠实客户群体是综合竞争能力的体现，需通过长期良好的产品品质和顾客服务，持续强化品牌文化，获得消费者的认可及美誉。

3. 服装产业供应链成熟，分工协同成为趋势

我国服装生产产业链及配套较为成熟，并在我国沿海地区如江苏、浙江、广东等地形成了一系列成熟的产业集群，聚集了大量具备丰富经验的纱线生产、面辅料制造及成衣制作工厂，为下游的品牌服装零售商提供了完整的供应链资源，分工协同成为趋势。因此，公司采取外协生产为主，自主生产为辅的生产模式。同时，公司与主要的原材料和加工供应商保持了长年合作，从而提高了公司服装外协生产的可靠性。外协加工为主的生产模式使得公司可以将优势资源投入核心环节，以创造更大的价值。

随着实时信息随互联网持续渗透人们的生活，信息传递速度的不断发展促进了时尚信息的全球化，使得流行趋势变得更加扁平化，全球时尚消费趋势以前所未有的速度变得趋同。

同时，服装产业链也逐步实现全球协同，服装设计、面料开发、品牌运营和销售渠道的全球合作已成为趋势。公司在面料选取和产品设计方面，充分吸收海外前沿流行趋势，并与海外优质面料供应商展开深度合作，为消费者提供差异化产品，形成竞争优势。

4. 第三方仓储及物流产业已较为成熟，专业机构分工成为电商行业主流选择

随着电子商务行业的迅猛发展，仓储与物流产业增长迅速，一批高度专业化规模化的仓储管理及物流配送公司成长起来，并形成了较为公开透明的服务与价格体系。因此，仓储物流环节交由第三方专业机构运营成为了电商行业中具有一定规模企业的主流选择。同时，随着相关产业的不断成熟，电商行业仓储物流环节的专业化代运营趋势预计将在未来持续。

公司与百世物流合作，由其承担公司成衣的仓储和发货工作，与顺丰速运合作，由其承担商品配送工作。聘请专业化的仓储管理公司及物流配送公司帮助公司提升了仓储物流环节的管理水平、降低了仓储与物流成本、提升了整体运营效率。

（二）公司发展战略

公司专注于商品企划设计、供应链管理和互联网零售等产业链上壁垒较高的环节，同时将仓储物流及大部分生产制造环节外包给合格的供应商，形成了自主企划设计、把控供应链管理、通过线上门店销售的经营模式。

公司致力于为消费者提供舒适、时尚、兼具高品质和高性价比的商品。公司通过现代制造服务基地、设计研发中心建设、信息化系统升级、线下展示中心设立、人才培养机制的完善等方式，借助在线上服装企业零售领域积累数年的经验，不断拓展自身业务，实现跨类目、多平台、多渠道发展。公司将在女装的基础上，不断拓展女鞋、女包、内衣、配件等女性消费者青睐的品类。同时，公司将充分借助女性消费者为家庭服装消费主要决策者的有利条件，利用互联网零售平台流量特性，扩大男装和童装等类目的销售，并逐步推出家居用品、珠宝首饰、家纺家化等商品，使品牌延伸至与美好生活相关的方方面面。

在移动互联网时代，消费者的时间更加碎片化、兴趣点更加多元化，催生了许多互联网零售平台，比如微信、抖音和小红书等。公司作为线上服装零售的先行者，在中长期将通过与这些已初具规模的平台和其他可能的新兴平台合作，作为一个逐步成熟并完善的品牌，实现多平台发展，充分利用各平台的特点，实现素材内容协同、营销传播整合和边际效用优化。

此外作为互联网零售业务的重要补充和实体支点，公司将以线下展示门店的设立为契机，增强与消费者在线下的互动，积累线下线上联动销售的经验，并逐步拓展线下新的市场，打

通线下销售渠道，实现全渠道的新零售模式，通过提升消费者体验，增强品牌影响力。

（三）经营计划

1. 加强直播销售以及配套团队建设

近年来各互联网平台对于流量的竞争日益激烈，其主要竞争手段是直播销售和内容营销。“带货主播”层出不穷，互联网零售模式呈现满满活力。我们认为基于目前的技术条件和市场趋势，直播销售在产品讲解，信息触达和流量运营方面的优势仍将持续，报告期内，公司增加了直播销售的频率并提升了与之配套的运营团队能力。在此基础之上，我们计划进一步增加直播销售的频次和业务团队规模，使之于公司产品力有机结合，更好地为消费者讲解产品和服饰搭配，以期扩大销售规模。

2. 持续强化产品设计与研发能力

产品设计与研发能力是公司提升核心竞争力的重要举措。公司将增加公司在产品设计研发方面的投入，提升整套设计体系的软硬件设施，并吸纳设计领域优秀人才，构建多元化的设计人才体系。公司新建集产品企划、设计研发等多功能为一体的设计研发创新中心，综合提高公司在产品设计研发方面的竞争优势。通过扩充软硬件设施及团队规模，公司将突破设计人员及设计产能瓶颈的限制，提升设计研发创新能力，把握市场机遇以实现公司业务规模快速增长，提升知名度，提高公司综合竞争能力和市场地位。

3. 信息系统整合升级

公司作为优质线上服饰零售商，已基本构建起覆盖全业务流程的信息管理体系。随传统行业与技术不断融合创新，新技术、新需求、新模式、新业态不断涌现，公司将持续进行信息化系统的升级与改造，通过 ERP 系统升级、仓储物流管理平台升级、供应商管理系统升级、数据机房建设、智能仓库建设等角度出发，加强设计、采购、生产、仓储、物流、销售、售后服务等业务环节管理能力，提升公司整体信息化管理水平，助力公司运营效率提高。

4. 积极拓展销售渠道

作为互联网零售业务的重要补充和实体支点，公司将以下线展示门店的设立为契机，增强与消费者在线下的互动，积累线下线上联动销售的经验，并逐步拓展线下新的市场，打通线下销售渠道，实现全渠道的新零售模式，提升消费者体验，增强品牌影响力。根据公司现有业务发展情况及未来战略规划，线下体验店业务将根据客观环境的变化和业务进展适时推

进。

（四）可能面对的风险

1. 未能准确把握流行趋势变化的风险

时尚服装领域具有流行趋势及消费者偏好变化较快的特点。消费者对服装的流行趋势、服装款式的消费需求变化较快，对服装产品工艺和面料品质的要求也在不断提高。由于所处行业的迭代速度较快，流行文化与风向的不断变化使得市场参与者需保持自身企划设计能力与流行文化及消费者购买风向的匹配程度。若公司未能准确把握流行趋势变化，不能引领或及时跟进目标消费群体的消费偏好，在产品企划设计等方面未能及时做出有效调整，在激烈的行业竞争中将无法保持自身企划设计能力的更新升级以符合流行趋势，将可能导致品牌影响力减弱、产品销量下降、库存积压及利润下滑等情况，对公司经营业绩产生不利影响。

2. 销售渠道集中度较高的风险

报告期内，公司销售收入通过淘宝、天猫等第三方平台实现，公司通过淘宝、天猫平台实现的销售收入占比达 99%以上，公司销售渠道具有较高的集中度。

品牌服装线上零售企业主要通过第三方电子商务平台进行销售与客户服务。但如果该等第三方电子商务平台自身经营的稳定性或业务模式、经营策略发生了重大变化，或将相关规则向不利于平台商家的方向调整，则可能会对公司的经营业绩产生不利影响。此外，如果公司与第三方电子商务平台的稳定合作关系在未来发生重大变动，亦可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

3. 宏观经济等因素引致业绩下滑的风险

服饰作为可选消费品，行业增长与宏观经济具有较强的相关性。长期来看，国内人口数量和结构的变化将加速改变消费品市场的结构变化，老龄化和年轻消费族群的数量下降已经成为趋势。在经济增速中长期可能趋于放缓的大背景下，经济活跃度下降会改变消费者的收入预期，从而降低了包括服装服饰在内的耐用消费品的购买动机，进而可能影响公司未来表现。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和中国证监会及深圳证券交易所有关法律法规自律监管指引等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全了公司内部管理和控制制度，提高了公司的规范运作水平和治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求。

（一）股东和股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等相关法律法规、规范性文件的有关规定和要求，规范地召集、召开了股东大会，并由见证律师进行现场见证且出具了法律意见书。公司尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利，并保证各位股东在会议上有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

（二）公司与控股股东

报告期内，公司在资产、人员、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东，具有独立、完整的资产和业务及面向市场独立自主经营的能力。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。公司不存在控股股东占用公司资金及为控股股东提供担保的情形。公司的控股股东严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等规定和要求规范自身的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情形。

（三）董事与董事会

公司董事会现任董事有 5 名，其中独立董事 2 名，超过公司董事总数的 1/3，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事制度》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规定和要求开展工作，按时出席董事会、专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。董事会下设薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会和审计委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参

考。各委员会依据《公司章程》和各自的议事细则的规定履行职权，不受公司其他部门和个人的干预。

（四）监事与监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》的要求认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，充分维护公司及股东的合法权益。

（五）信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律、法规以及《上市公司信息披露管理办法》《投资者关系管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露了有关信息。指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系。指定《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，以确保公司所有股东都能够以平等的机会获得信息。

（六）相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在资产、人员、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东，具有独立、完整的资产和业务及面向市场独立自主经营的能力。

1、资产：公司具备完整的与生产经营相关的设计企划、供应链管理以及生产经营系统和相关配套设施，合法拥有或租赁使用与生产经营相关的土地、厂房、机器设备、商标、作品著作权、域名和计算机软件著作权等资产的所有权或使用权。

2、人员：公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情况，不在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或/及领薪。

3、财务：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职的财务会计人员，独立进行会计核算和财务决策。公司及下属子公司均开设了独立的银行基本账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

4、机构：公司建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，各部门独立履行其职能，负责公司的生产经营活动。公司的组织机构与控股股东或实际控制人完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权。

5、业务：公司拥有独立的经营决策、执行机构和业务运行系统，拥有直接面向市场的独立经营能力，在设计企划、采购生产和销售服务等业务环节完全独立，不依赖于股东单位及其他关联方。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	74.96%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	巨潮网《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-017）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	74.97%	2023 年 11 月 17 日	2023 年 11 月 17 日	巨潮网《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-035）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
郭健	男	44	董事长	现任	2019年05月16日	2025年05月12日	25,200,000				25,200,000	
温迪	女	43	董事、总经理	现任	2019年05月16日	2025年05月12日	25,200,000				25,200,000	
于清涛	男	41	董事、副总经理、董事会秘书兼财务总监	现任	2019年05月16日	2025年05月12日	2,800,000				2,800,000	
朱政军	男	41	副总经理	离任	2019年09月10日	2023年04月25日	200,000				200,000	
方军雄	男	49	独立董事	现任	2019年05月16日	2025年05月12日						
段国庆	女	41	独立董事	现任	2019年09月10日	2025年05月12日						
张科	男	36	监事（职工代表监事）	现任	2019年09月10日	2025年05月12日						
钱晓兰	女	40	监事会主席	现任	2022年05月13日	2025年05月12日						
陆莉英	女	46	监事	现任	2022年05月13日	2025年05月12日						
合计	--	--	--	--	--	--	53,400,000				53,400,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱政军	副总经理	解聘	2023年04月25日	因个人原因无法正常履行副总经理职责

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

郭健先生：1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学工商管理硕士。2003年起历任常熟市大庆石化产品销售有限公司项目经理、BP 公司分析师/交易员、Cargill 公司交易员、Glencore 公司交易员；2012年共同创立公司并担任执行董事；2019年5月至今担任公司董事长。

温迪女士：1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学工商管理硕士。2003起历任苏州电信公司培训和客户经理；2012年共同创立公司并担任监事；2019年5月至今，担任公司董事、总经理。

于清涛先生：1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学工商管理硕士，中国注册会计师。2006年起历任毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计师、助理经理、苏州工业园区华穗创业投资管理有限公司投资经理、光大安石（北京）资产管理有限公司投资总监；2017年加入公司担任副总经理并兼任财务总监；2019年5月至今，担任公司董事、副总经理、财务总监并兼任董事会秘书。

方军雄先生：1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学博士。2004年至2021年任复旦大学管理学院会计学教授；2021年至今任浙江财经大学会计学院教授；2021年3月至今担任新疆熙菱信息技术股份有限公司独立董事，2024年2月至今担任财通证券股份有限公司独立董事。2019年5月至今担任公司独立董事。

段国庆女士：1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学法律硕士。2004年起历任深圳成霖洁具股份有限公司法务专员、上海诺迪律师事务所实习律师、京衡律师集团上海事务所律师；2014年至今担任上海申浩律师事务所律师、合伙人；2019年5月至今担任公司独立董事。

张科先生：1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2008年起历任泰光化纤(常熟)有限公司员工、常熟市依佩伶毛衫织造有限公司生产计划员；2014年至今担任公司业务经理；2019年5月至今担任公司监事。

钱晓兰女士：1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年6月至2010年8月担任上海国立贸易有限公司业务员；2011年1月至2014年10月担任泰达进出口

有限公司业务员；2014 年 10 月至今担任本公司产品经理、业务经理；2022 年 5 月至今担任公司监事。

陆莉英女士：1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1997 年 9 月至 2004 年 10 月担任甲乙常熟有限公司实验室员工；2007 年 11 月至 2009 年 5 月担任常熟市鸿泰纺织品有限公司总经理助理；2009 年 6 月至 2011 年 11 月担任 CK 服装有限公司面料验收；2011 年 11 月至今担任本公司总经理助理；2022 年 5 月至今担任公司监事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
郭健	苏州戎美集团有限公司	执行董事兼总经理	2017 年 02 月 27 日		否
温迪	苏州戎美集团有限公司	监事	2017 年 02 月 27 日		否
在股东单位任职情况的说明	不适用				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郭健	上海戎美模特经纪有限公司	执行董事	2020 年 01 月		否
温迪	上海戎美模特经纪有限公司	监事	2020 年 01 月		否
于清涛	上海隐知文化传播有限公司	监事	2019 年 10 月		否
方军雄	浙江财经大学	会计学院教授	2021 年 08 月		是
方军雄	新疆熙菱信息技术股份有限公司	独立董事	2021 年 03 月	2024 年 03 月	是
方军雄	财通证券股份有限公司	独立董事	2024 年 2 月	2025 年 11 月	是
段国庆	上海申浩律师事务所	合伙人	2014 年 09 月		是
在其他单位任职情况的说明	不适用				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：根据《公司章程》由公司股东大会决定董事、监事的报酬事项，由公司董事会决定高级管理人员报酬事项。

董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：根据行业薪酬水平、岗位职责和履职情况，并结合公司年度经营情况确定。

董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：根据公司薪酬政策和绩效考核指标完成情况及时支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郭健	男	44	董事长	现任	83.14	否
温迪	女	43	董事、总经理	现任	83.14	否
于清涛	男	41	董事、副总经理、 董事会秘书兼财务总监	现任	180.91	否
朱政军	男	41	副总经理	离任	14.06	否
方军雄	男	49	独立董事	现任	15.14	否
段国庆	女	41	独立董事	现任	15.14	否
张科	男	36	监事（职工代表监事）	现任	51.43	否
钱晓兰	女	40	监事会主席	现任	71.58	否
陆莉英	女	46	监事	现任	42.33	否
合计	--	--	--	--	556.87	--

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第四次会议	2023年 04月25日	2023年 04月26日	具体内容详见公司刊载于巨潮咨询（www.cninfo.com.cn）的决议公告（公

			告编号 2023-003)
第二届董事会 第五次会议	2023 年 08 月 28 日	2023 年 08 月 29 日	具体内容详见公司刊载于巨潮咨询 (www.cninfo.com.cn) 的决议公告 (公 告编号 2023-023)
第二届董事会 第六次会议	2023 年 10 月 24 日	2023 年 10 月 25 日	具体内容详见公司刊载于巨潮咨询 (www.cninfo.com.cn) 的决议公告 (公 告编号 2023-028)
第二届董事会 第七次会议	2023 年 11 月 24 日	2023 年 11 月 24 日	具体内容详见公司刊载于巨潮咨询 (www.cninfo.com.cn) 的决议公告 (公 告编号 2023-036)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期 应参加董 事会次数	现场出席 董事会次 数	以通讯方 式参加董 事会次数	委托出席 董事会次 数	缺席董事 会次数	是否连续 两次未亲 自参加董 事会会议	出席股东 大会次数
郭健	4	4	0	0	0	否	2
温迪	4	4	0	0	0	否	2
于清涛	4	4	0	0	0	否	2
方军雄	4	4	0	0	0	否	2
段国庆	4	4	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规的规定和要求，在 2023 年度工作中，公司董事们诚实、勤勉、独立地履行职责，积极出席相关会议，认真审议董事会各

项提案，提出意见。其中，独立董事对 2023 年度公司多项重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事的作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
第二届董事会战略委员会	郭健、温迪、于清涛	1	2023 年 4 月 15 日	审议《关于 2022 年度利润分配预案的议案》第一届董事会战略委员会	同意提交董事会会议审议	无	无异议
第二届董事会审计委员会	方军雄、郭健、段国庆	3	2023 年 4 月 15 日	1、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》； 2、《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》； 3、《关于公司 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》； 4、《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》； 5、《关于 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》； 6、《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》； 7、《关于续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为 2023 年度审计机构的议案》； 8、《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》	同意提交董事会会议审议	无	无异议
			2023 年 8 月 18 日	1、《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》； 2、《关于使用自有资金支付募投项目部分款项并后续以募集资金等额置换的议案》； 3、《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。	同意提交董事会会议审议	无	无异议
			2023 年 10 月 19 日	《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》	同意	无	无异议
第二届董事会薪酬与考核委员会	段国庆、郭健、于清涛	1	2023 年 4 月 15 日	1、审议《2022 年度总经理工作报告》； 2、《2022 年度董事会工作报告》	同意提交董事会会议审议	无	无异议

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	328
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	119
报告期末在职员工的数量合计（人）	447
当期领取薪酬员工总人数（人）	447
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	-
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	89
销售人员	217
技术人员	70
财务人员	17
行政人员	28
其他人员	26
合计	447
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	7
本科	92
大专	141
其他	207
合计	447

2、薪酬政策

公司依据国家法律法规，并根据公司的经营战略和组织目标，结合公司自身的实际情况，遵循公平、竞争、激励的薪酬原则，设立具有外部竞争力和内部公平性的薪酬福利体系和激励机制。公司实行岗位工资制、补贴和绩效奖金相结合的工资制度。

3、培训计划

公司高度重视人才的培养与业务赋能，始终致力于建设一支“高效率、精业务”的人才梯队。报告期内，公司完善了新员工入职培训，以帮助新员工尽快适应新环境和掌握岗位知识技能。同时，公司积极构建学习型组织，将岗位优秀的经验沉淀转化，注重培训实效，执行“导师带训制”，在具体的业务场景中提升和发展岗位技能，为公司迅速发展提供人才保障。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	105,826
劳务外包支付的报酬总额（元）	2,423,037.67

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

（一）利润分配原则

公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展，公司优先采用现金分红的利润分配方式。

（二）利润分配方式

公司可以采用现金、股票或现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配股利。

（三）利润分配的具体条件

1、现金分红条件

（1）公司该年度的可分配利润（即公司弥补亏损、提取法定公积金、盈余公积金后所余的税后利润）为正值。

（2）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

（3）公司无重大投资计划或者重大现金支出（募集资金项目除外）。

重大投资计划或重大现金支出是指以下情形之一：

（1）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 10%，且超过人民币 1,000 万元；

(2) 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%，且超过人民币 3,000 万元。

2、现金分红比例

董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

(4) 发放股票股利的条件

若公司营业收入快速成长，且董事会认为公司股票价格与股本规模不匹配时，可以在满足上述现金分红的前提下，提出实施股票股利分配预案，经董事会、监事会审议通过后，提交股东大会审议批准。公司股利分配不得超过累计可供分配利润的范围。

(5) 利润分配时间间隔

在满足上述第三项条件下，公司原则上每年度进行一次分红。公司董事会可以根据公司当期的盈利规模、现金流量状况、发展阶段及资金需求状况，提议公司进行中期分红。

公司报告期内严格遵守公司利润分配政策，制定了 2023 年度利润分配方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用
------------------------------	-----

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.39
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	228,000,000.00
现金分红金额（元）（含税）	100,092,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	-
现金分红总额（含其他方式）（元）	100,092,000.00
可分配利润（元）	430,348,609.93
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	23.26%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司第二届董事会第八次会议审议通过了 2023 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 4.39 元（含税），合计派发现金股利 100,092,000.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，结合自身的实际业务情况，适时的更新和完善公司的业务流程及相关的内部控制制度，建立了一套设计科学适用的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

(1) 梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。

(2) 持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识完备的内部控制制度在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性。

(3) 加强内部控制培训及学习，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 24 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《日禾戎美股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告相关的内部控制重大缺陷的迹象包括：①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为并给公司造成重要损失和不利影响；②因内部控制缺陷原因对已发布财务报告进行重大事项更正的；③注册会计师审计过程中发现财务报告重大错报，公司未通过内部控制有效避免和发现的；④董事会审计委员会及下属审计部无法履行内部控制监督和评价职能，造成严重内部控制缺陷的；⑤内部控制评价发现的重大缺陷事项在整改期后未及时整改，造成严重后果的。</p> <p>财务报告相关的内部控制重要缺陷的迹象包括：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>财务报告相关的内部控制一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告重大缺陷的存在的迹象包括：因缺陷事项对公司造成重大的负面影响，如声誉损失（如全国性的），或公司/责任人受到行政处罚或被追究刑事责任等情形。</p> <p>重要缺陷：单独缺陷或连同其它缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：（1）影响金额\geq主营业务收入的 2%；（2）影响金额\geq总资产的 1%；（3）影响金额\geq利润总额的 5%。</p> <p>重要缺陷：（1）主营业务收入的 0.5%\leq影响金额$<$主营业务收入的 2%；（2）总资产的 0.2%\leq影响金额$<$总资产的 1%；（3）利润总额的 1%\leq影响金额$<$利润总额的 5%。</p> <p>一般缺陷：（1）影响金额$<$主营业务收入的 0.5%；（2）影响金额$<$总资产的 0.2%；（3）影响金额$<$利润总额的 1%。</p>	<p>评价等级 定量标准</p> <p>重大缺陷 损失金额\geq利润总额的 5%</p> <p>重要缺陷 利润总额的 1%\leq损失金额$<$利润总额的 5%</p> <p>一般缺陷 损失金额$<$利润总额的 1%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，戎美股份于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2024 年 04 月 24 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《日禾戎美股份有限公司 2023 年度内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

作为上市公司，公司在发展过程中重视履行社会责任，积极秉承以社会责任感为核心的精神内核，持续关注公司在投资者权益保护、环境保护、社会公益事业等方面得开展情况，在企业稳步发展的同时，促进公司与利益相关者、社会、环境的协调发展。具体内容详见公司同日发布于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2023 年度社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内公司暂未直接开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东戎美集团、实际控制人郭健、温迪	股份限售承诺	1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理承诺人直接和间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不提议由公司回购承诺人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。 2、公司本次发行上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，承诺人所持上述股份的锁定期自动延长 6 个月。	2020 年 07 月 28 日	2021 年 10 月 28 日至 2025 年 4 月 27 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	于清涛、朱政军	股份限售承诺	1、自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不提议由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。 2、本人所持公司上述股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持上述股份的锁定期自动延长 6 个月。	2020 年 07 月 28 日	2021 年 10 月 28 日至 2023 年 4 月 27 日	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东戎美集团、实际控制人郭健、温迪	股份减持承诺	控股股东、实际控制人郭健、温迪承诺：1、减持前提：如果在锁定期满后拟减持股票的，承诺人将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持，且不违反在公司首次公开发行时所作出的公开承诺。2、减持数量：承诺人所持公司股票在锁定期满后两年内，在遵守届时有效的法律、行政法规、中国证监会行政规章、证券交易所业务规则及其他规范性文件规定的前提下，锁定期满后第一年内减持股票数量不超过承诺人所持有公司股份总数的 25%；锁定期满后第二年内减持股票数量不超过承诺人所持有公司股份总数的 25%。3、减持方式：承诺人减持所持有的公司股份的方式应符合届时适用的相关法律、法规、规章及规范性文件的规定，包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等。4、减持价格：承诺人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价，若公司自股票上市至承诺人减持前有派息、送股、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息事项，减持价格下限和股份数将相应进行调整。若承诺人所持股票在锁定期满后两年内减持价格低于发行价的，则减持价格与发行价之间的差额由公司在现金分红时从承诺人应获得分配的当年及以后年度的现金分红中予以先行扣除，且扣除的现金分红归公司所有。5、	2020 年 07 月 28 日	2025 年 4 月 28 日至 2027 年 4 月 27 日	正常履行中

			减持公告：承诺人通过集中竞价交易方式减持的，应在首次卖出股份的 15 个交易日前向证券交易所报告备案减持计划，并予以公告。但届时承诺人持有公司股份比例低于 5%时除外。承诺人通过其他方式减持公司股票，将提前 3 个交易日，并按照证券监管机构、证券交易所届时适用的规则及时、准确地履行信息披露义务。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	日禾戎美股份有限公司	IPO 稳定股价承诺	1) 公司为稳定股价之目的回购股票，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》（证监发[2005]51 号）及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》（中国证监会公告[2008]39 号）等相关法律、法规、部门规章、规范性文件及证券监管机构业务规则的规定，且同时保证回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。2) 公司回购股份的程序在达到触发启动股价稳定措施条件的情况下，公司将在 10 日内召开董事会，董事会对实施回购股份作出决议，必须经全体董事的过半数通过。董事会决议通过后提交股东大会批准并履行相应公告程序。公司将在董事会决议作出之日起 30 日内召开股东大会，审议实施回购股份的议案，公司股东大会对实施回购股份作出决议，必须经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。公司股东大会批准实施回购股份的议案后公司将依法履行相应的公告、备案及通知债权人等义务。在满足法定条件下依照决议通过的实施回购股份的议案中所规定的价格区间、期限实施回购。3) 除非出现下列情形，公司将在股东大会决议作出之日起 6 个月内回购股份，且回购股份的数量将不超过回购前公司股份总数的 2%：（1）通过实施回购股份，公司股票连续 3 个交易日的收盘价均已高于公司最近一期经审计的每股净资产；（2）继续回购股票将导致公司不满足法定上市条件。4) 单次实施回购股票完毕或终止后，本次回购的公司股票应在实施完毕或终止之日起 10 日内注销，并及时办理公司减资程序。	2020 年 07 月 28 日	2021 年 10 月 28 日至 2024 年 10 月 27 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东戎美集团	IPO 稳定股价承诺	1) 公司控股股东应在符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司收购管理办法》等法律法规及与上市公司股东增持有关的部门规章、规范性文件所规定条件的前提下，对公司股票进行增持。在控股股东增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件或触发控股股东的要约收购义务的前提下，若（1）公司无法实施回购股票或回购股票议案未获得公司股东大会批准；（2）公司虽实施股票回购计划但仍未满足“公司股票连续 3 个交易日的收盘价均已高于最近一期经审计的每股净资产”之条件时，控股股东将在符合《上市公司收购管理办法》及中国证监会相关规定的前提下增持公司股票。2) 公司因上述（1）之情况未实施股票回购计划的，控股股东将在达到触发启动股价稳定措施条件或公司股东大会作出不实施回购股票计划的决议之日起 30 日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。公司虽已实施股票回购计划但仍未满足上述（2）之条件的，控股股东将在公司股票回购计划实施完毕或终止之日起 30 日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告。3) 在履行相应的公告等义务后，控股股东将在满足法定条件下依照增持方案所规定的价格区间、期限实施增持。除非出现下列情形，控股股东将在增持方案公告之日起 6 个月内实施增持公司股票计划，且增持股票的数量将不超过公司股份总数的	2020 年 07 月 28 日	2021 年 10 月 28 日至 2024 年 10 月 27 日	正常履行中

			2%：（1）通过增持公司股票，公司股票连续 3 个交易日的收盘价均已高于公司最近一期经审计的每股净资产；（2）继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件；（3）继续增持股票将导致控股股东需要履行要约收购义务且控股股东未计划实施要约收购。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事（不含独立董事）、高级管理人员增持	IPO 稳定股价承诺	1）公司董事、高级管理人员应在符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规及与上市公司董事、高级管理人员增持有关的部门规章、规范性文件所规定条件的前提下，对公司股票进行增持。在公司控股股东增持公司股票方案实施完成后，如公司股票仍未满足“公司股票连续 3 个交易日的收盘价均已高于公司最近一期经审计的每股净资产”之条件，并且董事和高级管理人员增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件或促使控股股东履行要约收购义务时，董事或高级管理人员将在控股股东增持公司股票方案实施完成后 90 日内增持公司股票。2）董事或高级管理人员，在实施前述稳定公司股价的方案时，用于增持股票的资金不低于其上一年度于公司取得税后薪酬总额的 10%，且年度用于增持股份的资金不超过其上一年度于公司取得的薪酬总额；增持完成后，公司的股权分布应当符合上市条件，增持股份行为及信息披露应当符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及其他相关法律、行政法规的规定。3）董事或高级管理人员增持公司股票在达到以下条件之一的情况下终止：（1）通过增持公司股票，公司股票连续 3 个交易日的收盘价均已高于公司最近一期经审计的每股净资产；（2）继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件；（3）继续增持股票将导致需要履行要约收购义务且其未计划实施要约收购。4）对于公司未来新聘任的董事、高级管理人员，公司将在其作出承诺履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺要求并签订相应的书面承诺函后，方可聘任。	2020 年 07 月 28 日	2021 年 10 月 28 日至 2024 年 10 月 27 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东戎美集团、实际控制人郭健、温迪	避免同业竞争承诺	（1）承诺人及承诺人所控制的其他企业目前没有以任何形式于中国境内和境外从事与日禾戎美及其控制企业所从事的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。（2）承诺人及承诺人所控制的其他企业在中国境内和境外将继续不直接或间接从事或参与对日禾戎美及其控制企业从事的主营业务构成直接或间接竞争关系的业务或活动。（3）对承诺人直接或间接控制的其他企业，承诺人将通过各公司的股东（大）会、董事会（执行董事）等公司治理机制和派出机构及人员（包括但不限于董事、高级管理人员）敦促该等企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给日禾戎美或其控制企业造成的经济损失承担赔偿责任。（4）承诺人保证不为自身或者他人谋取属于日禾戎美或其控制企业的商业机会，自营或者为他人经营与日禾戎美或其控制企业从事的主营业务。如从任何第三方获得的商业机会与日禾戎美或其控制企业经营的主营业务构成竞争或可能构成竞争，承诺人将立即通知日禾戎美，并应促成将该商业机会让予日禾戎美及其控制企业或采用任何其他可以被监管部门所认可的方案，以最终排除本承诺企业对该等商业机会所涉及资产/股权/业务之实际管理、运营权，从而避免与日禾戎美及其控制企业所从事主营业务形成同业竞争的情况。	2020 年 07 月 28 日	长期	正常履行中
首次公开	控股股东戎美集	减少并规	（1）承诺人及承诺人控制的其他企业与公司及其控股子公司之间不存在严重影响独立性或者显失公平的	2020 年 07	长期	正常履行

发行或再融资时所作承诺	团、实际控制人郭健、温迪、董事、监事及高级管理人员	范关联交易的承诺	关联交易；承诺人及承诺人控制的其他企业将尽量减少并避免与公司及其控股子公司之间的关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，保证按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法签署相关交易协议，并按相关法律法规以及规范性文件和公司章程的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。（2）不利用自身对日禾戎美的重大影响，谋求日禾戎美在业务合作等方面给予承诺人及承诺人所控制的企业优于市场第三方的权利或与日禾戎美达成交易的优先权利。（3）不利用自身对日禾戎美的重大影响影响公司的独立性，保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当的义务。	月 28 日		中
首次公开发行或再融资时所作承诺	日禾戎美股份有限公司	摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>（1）迅速提升公司整体实力，扩大公司业务规模 公司首次公开发行股票并上市完成后，公司的总资产将大幅度增加，抗风险能力和综合实力明显增强，市场价值明显提升。公司将借助资本市场和良好的发展机遇，不断拓展公司主营业务规模，充分发挥公司在客户忠诚度领域的优势地位，推动公司持续、健康、稳定的发展。（2）全面提升公司管理水平，提高资金使用效率 公司将采取措施努力提高运营效率，加强预算管理，控制公司的各项费用支出，提升资金使用效率，全面有效地控制公司经营和管理风险，提升公司的经营效率和盈利能力。此外，公司将积极完善薪酬和激励机制，引进市场优秀人才，最大限度的激发员工工作的积极性，充分提升员工创新意识，发挥员工的创造力。通过以上措施，公司将全面提升公司的运营效率，降低成本，进一步提升公司的经营业绩。</p> <p>（3）加快募集资金投资项目建设，加强募集资金管理公司本次公开发行股票募集资金投资项目符合国家产业政策和公司的发展战略，具有良好的市场前景和经济效益。公司将结合自身的实际情况和需要，积极实施募集资金投资项目建设，争取早日建成并实现预期效益，增强以后年度的股东回报，降低本次发行导致的股东即期回报被摊薄的风险。公司将严格按照证券交易所关于募集资金管理的相关规定，将募集资金存放于董事会指定的专项账户，专户存储，专款专用，严格规范募集资金的管理和使用，保障募集资金得到充分、有效的利用。（4）完善利润分配机制，强化投资者回报公司已根据中国证监会的相关规定制定了《日禾戎美股份有限公司上市后三年股东分红回报规划》，明确了分红的原则、形式、条件、比例、决策程序和机制等，建立了较为完善的利润分配制度。未来，公司将进一步按照中国证监会的要求和公司自身的实际情况完善利润分配机制，强化投资者回报。</p>	2020 年 07 月 28 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东戎美集团、实际控制人郭健、温迪	摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>（1）本企业将严格执行关于上市公司治理的各项法律、法规及规章制度，保护公司和公众股东的利益，不越权干预公司的经营管理活动。（2）本企业承诺不以任何方式侵占公司的利益，并遵守其他法律、行政法规、规范性文件的相关规定。（3）本企业承诺严格履行本企业所作出的上述承诺事项。如果本企业违反其所作出的承诺或拒不履行承诺，本企业将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证监会、证券交易所和中国上市公司协会依法作出的监管措施或自律监管措施；给公司或者股东造成损失的，本企业愿意依法承担相应补偿责</p>	2020 年 07 月 28 日	长期	正常履行中

			任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、高级管理人员	摊薄即期回报采取填补措施的承诺	<p>(1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。(2) 对职务消费行为进行约束。(3) 不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。(4) 在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。(5) 如果公司未来拟实施股权激励，在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。(6) 在中国证监会、证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，使得公司的相关规定及上述承诺与该等规定不符时，承诺将立即按照中国证监会及证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及证券交易所的要求。(7) 全面、完整、及时履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及公司对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺。如违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>	2020年07月28日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	日禾戎美股份有限公司	未履行承诺的约束措施的承诺	<p>(1) 本公司在招股说明书中公开作出的相关承诺中已经包含约束措施的，则以该等承诺中的约束措施为准；若本公司违反该等承诺，本公司同意采取该等承诺中已经明确的约束措施；(2) 本公司在招股说明书中公开作出的相关承诺未包含约束措施的，如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1) 本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2) 及时、充分披露相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的具体原因；3) 对该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；4) 向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；并同意将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；5) 如违反相关承诺给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者的损失。如该等已违反的承诺仍可继续履行，本公司将继续履行该等承诺。</p>	2020年07月28日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东戎美集团、实际控制人郭健、温迪、其他董事、监事及高级管理人员	未履行承诺的约束措施的承诺	<p>(1) 本企业/本人在招股说明书中公开作出的相关承诺中已经包含约束措施的，则以该等承诺中的约束措施为准；若本企业/本人违反该等承诺，本企业/本人同意采取该等承诺中已经明确的约束措施；(2) 本企业/本人在招股说明书中公开作出的相关承诺未包含约束措施的，如本企业非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1) 本企业/本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2) 及时、充分披露相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行</p>	2020年07月28日	长期	正常履行中

			的具体原因；3）如本企业/本人未能履行相关承诺事项，公司有权在前述事项发生之日起 10 个交易日内，停止对本企业/本人进行现金分红，并停发本企业/本人应在公司领取的薪酬、津贴（如有），直至本企业履行相关承诺；4）不转让直接或间接持有的发行人的股份（如持有）。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；5）向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；并同意将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；6）如违反相关承诺给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者的损失。如该等已违反的承诺仍可继续履行，本企业/本人将继续履行该等承诺。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	日禾戎美股份有限公司	股份回购及股份购买的措施和承诺	<p>（1）启动股份回购及购回措施的条件本次公开发行完成后，如本次公开发行的招股说明书及其他申报文件被中国证监会、证券交易所或司法机关认定为有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质性影响的，公司将依法从投资者手中回购及购回本次公开发行的股票以及转让的限售股。（2）股份回购及购回措施的启动程序 1）若上述情形发生于公司本次公开发行的新股已完成发行但未上市交易的阶段内，则公司将于上述情形发生之日起 5 个工作日内，将本次公开发行的募集资金，按照发行价并加算银行同期存款利息返还已缴纳股票申购款的投资者。2）若上述情形发生于公司本次公开发行的新股已完成上市交易之后，公司董事会将在中国证监会或其他有权部门依法对上述事实作出最终认定或处罚决定后 10 个工作日内，制订股份回购方案并提交股东大会审议批准，依法回购本次公开发行的全部新股，按照发行价格加新股上市日至回购日期期间的同期银行活期存款利息，或不低于中国证监会对公司招股说明书及其他信息披露材料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏问题进行立案稽查之日前 30 个交易日公司股票的每日加权平均价格的算术平均值（公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，前述价格应相应调整），或中国证监会认可的其他价格，通过证券交易所交易系统回购公司本次公开发行的全部新股。3）当公司未来涉及股份回购时，公司应同时遵守中国证监会及证券交易所等证券监管机构的相关规定。（3）约束措施 1）公司将严格履行在本次发行时已作出的关于股份回购、购回措施的相应承诺。2）公司自愿接受中国证监会及证券交易所等证券监管机构对股份回购、购回预案的制定、实施等进行监督，并承担法律责任。在启动股份回购、购回措施的条件满足时，如果公司未采取上述股份回购、购回的具体措施的，公司承诺接受以下约束措施：</p> <p>1. 在中国证监会指定媒体上公开说明承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。</p> <p>2. 因未能履行该项承诺造成投资者损失的，公司将依据证券监管部门或司法机关认定的方式及金额进行赔偿。</p>	2020年07月28日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东戎美集团、实际控制人郭健、温迪	股份回购及股份购买的	（1）本次公开发行完成后，如本次公开发行的招股说明书及其他申报文件被中国证监会、证券交易所或司法机关认定为有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质性影响的，则本企业/本人承诺将极力	2020年07月28日	长期	正常履行中

		措施和承诺	督促日禾戎美依法从投资者手中回购及购回本次公开发行的股票以及转让的限售股。(2)若中国证监会或其他有权部门认定招股说明书及其他信息披露材料所载之内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本企业将依据证券监管部门或司法机关认定的方式及金额进行赔偿。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	日禾戎美股份有限公司	对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺	1、公司保证本次发行上市不存在任何欺诈发行的情形。2、如公司在证券发行文件中隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容的,且本次公开发行的股票已经注册并上市,本公司将在中国证监会等有权部门确认后启动股份回购程序,回购公司本次公开发行的全部新股。	2020年07月28日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东戎美集团	对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺	1、保证公司本次发行上市不存在任何欺诈发行的情形。2、在本次公开发行的股票已经注册并上市,如出现中国证监会等有权部门确认如下情形之一的:(1)公司在证券发行文件中隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容的;(2)本公司违反《创业板上市公司证券发行注册管理办法(试行)》规定,致使公司所报送的注册申请文件和披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的;(3)本公司组织、指使公司进行财务造假、利润操纵或者在证券发行文件中隐瞒重要事实或编造重大虚假内容的。本公司将在中国证监会等有权部门确认后启动股份买回程序,买回公司本次公开发行的全部新股。	2020年07月28日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人郭健、温迪	对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺	1、保证公司本次发行上市不存在任何欺诈发行的情形。2、在本次公开发行的股票已经注册并上市,如出现中国证监会等有权部门确认如下情形之一的:(1)公司在证券发行文件中隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容的;(2)本人违反《创业板上市公司证券发行注册管理办法(试行)》规定,致使公司所报送的注册申请文件和披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的;(3)本人组织、指使公司进行财务造假、利润操纵或者在证券发行文件中隐瞒重要事实或编造重大虚假内容的。本人将在中国证监会等有权部门确认后启动股份买回程序,买回公司本次公开发行的全部新股。	2020年07月28日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东戎美集团、实际控制人郭健、温迪	避免资金占用的承诺	1、截至本承诺函出具之日,承诺人及承诺人直接或间接控制的企业不存在占用日禾戎美及其控制企业资金的情况。2、自本承诺函出具日起,承诺人及承诺人控制的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用日禾戎美及其控制的企业资金,且将严格遵守法律、法规关于上市公司法人治理的相关规定,避免与日禾戎美及其控制企业发生与正常生产经营无关的资金往来。3、若承诺人违反本承诺函给日禾戎美造成损失的,承诺人愿意承担由此产生的全部责任,充分赔偿或补偿由此给日禾戎美造成的所有直接或间接损失。	2020年07月28日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,	不适用					

应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
---------------------------	--

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	叶春、徐宗清
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	叶春、徐宗清连续服务年限 1 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构和内部控制审计机构，费用共计 80 万元（不含增值税）。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	出租方	承租方	房屋坐落	租赁内容
1	太仓市凯丰置业有限责任公司	戎美股份	太仓市城厢人民南路95号华旭财财富中心 A1303 房	房屋建筑物
2	郭健、温迪	戎美股份	常熟市闽江东路世贸商务广场 A 幢 22 层（半层）、29 层	房屋建筑物
3	上海恒邦房地产开发有限公司	戎美股份	上海市静安区南京西路 1266 号恒隆广场办公楼二幢 40 层 4009 室	房屋建筑物
4	徐雪英	戎美股份	常熟市闽江东路世贸商务广场 A 幢 2804	房屋建筑物
5	威幄克信息咨询（上海）有限公司	上海戎美	上海市静安区成都北路 333 号招商局广场 4 楼 135 房	房屋建筑物

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	93,300.00	86,591.72	-	-
银行理财产品	自有资金	50,000.00	16,002.59	-	-
信托理财产品	自有资金	39,000.00	39,781.11	-	-
合计		182,300.00	142,375.42	-	-

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司子公司上海戎美于报告期内购买位于上海市闵行区万源路 585 弄 9 号、10 号 1-5 层的万源城 A 街商办项目 4 号楼的房产，主要用途为公司研发基地和日常经营用途。

详见公司于 2023 年 6 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于全资子公司购买房产的进展公告》（公告编号：2023-019）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	172,809,408	75.79%				-2,559,408	-2,559,408	170,250,000	74.67%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,809,408	0.79%				-1,809,408	-1,809,408	-	-
3、其他内资持股	171,000,000	75.00%				-750,000	-750,000	170,250,000	74.67%
其中：境内法人持股	117,600,000	51.58%						117,600,000	51.58%
境内自然人持股	53,400,000	23.42%				-750,000	-750,000	52,650,000	23.09%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	55,190,592	24.21%				2,559,408	2,559,408	57,750,000	25.33%
1、人民币普通股	55,190,592	24.21%				2,559,408	2,559,408	57,750,000	25.33%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	228,000,000	100.00%						228,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
苏州戎美集团有限公司	117,600,000			117,600,000	首发前限售股	2025-4-27
郭健	25,200,000			25,200,000	首发前限售股	2025-4-27
温迪	25,200,000			25,200,000	首发前限售股	2025-4-27
于清涛	2,800,000		700,000	2,100,000	高管锁定股	在任职公司董事、监事、高级管理人员期间所持有的公司股票，按75%锁定
朱政军	200,000		50,000	150,000	高管锁定股	2023年4月25日，朱政军不再担任公司副总经理职务。根据相关规定董监高在任期届满前离职的，在其就任时确定的任期内和任期届满后6个月内每年转让的股份不得超过其所持有的本公司股票总数的25%。
中国中金财富证券有限公司	1,809,408		1,809,408	-	首发战略配售限售	2023-10-27
合计	172,809,408	-	2,559,408	170,250,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,931	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	22,051	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0	持有特别表决权的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
苏州戎美集团有限公司	境内非国有法人	51.58%	117,600,000	-	117,600,000	-	不适用	0	
郭健	境内自然人	11.05%	25,200,000	-	25,200,000	-	不适用	0	
温迪	境内自然人	11.05%	25,200,000	-	25,200,000	-	不适用	0	
于清涛	境内自然人	1.23%	2,800,000	-	2,100,000	700,000	不适用	0	
鹏华弘嘉灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.49%	1,114,300	未知	-	1,114,300	不适用	0	
宋英杰	境内自然人	0.49%	1,111,800	878,200	-	1,111,800	不适用	0	
华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.41%	925,910	未知	-	925,910	不适用	0	

史生计	境内自然人	0.24%	550,400	230,300	-	550,400	不适用	0
徐卫	境内自然人	0.22%	499,800	未知	-	499,800	不适用	0
苏娜	境内自然人	0.22%	496,793	112,600	-	496,793	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，郭健、温迪夫妇合计直接持有本公司 22.10% 股权，为公司实际控制人；同时，郭健和温迪通过苏州戎美集团有限公司间接持有本公司 51.58% 股权。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
鹏华弘嘉灵活配置混合型证券投资基金	1,114,300	人民币普通股	1,114,300					
宋英杰	1,111,800	人民币普通股	1,111,800					
华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金	925,910	人民币普通股	925,910					
于清涛	700,000	人民币普通股	700,000					
史生计	550,400	人民币普通股	550,400					
徐卫	499,800	人民币普通股	499,800					
苏娜	496,793	人民币普通股	496,793					
华商优势行业灵活配置混合型证券投资基金	434,100	人民币普通股	434,100					
严毅	377,900	人民币普通股	377,900					
刘一凡	360,000	人民币普通股	360,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
参与融资融券业务股东情况说明	股东宋英杰通过普通账户持有公司股份 11,800 股，通过信用证券账户持有公司股份 1,100,000 股，合计持有公司股份 1,111,800 股；							

(如有)	<p>股东史生计通过普通账户持有公司股份 400 股，通过信用证券账户持有公司股份 550,000 股，合计持有公司股份 550,400 股；</p> <p>股东严毅通过普通账户持有公司股份 0 股，通过信用证券账户持有公司股份 377,900 股，合计持有公司股份 377,900 股。</p>
------	--

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
鹏华弘嘉灵活配置混合型证券投资基金	新增	-	-	1,114,300	0.49%
华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金	新增	-	-	925,910	0.41%
徐卫	新增	-	-	499,800	0.22%
中国中金财富证券有限公司	退出	-	-	未知	未知
西部利得量化成长混合型发起式证券投资基金	退出	-	-	33,100	0.01%
申万菱信消费增长混合型证券投资基金	退出	-	-	未知	未知
尹睿彬	退出	-	-	未知	未知
华泰优享分红回报股票型养老金产品	退出	-	-	未知	未知

注：中国中金财富证券有限公司、申万菱信消费增长混合型证券投资基金、尹睿彬、华泰优享分红回报股票型养老金产品于报告期末不在公司前 200 名股东名册。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
苏州戎美集团有限公司	郭健	2017年 02月27日	91320581MA1 NFD8U3T	展览展示服务；模特经纪业务；纺织机械设备租赁；纺织技术推广服务；货物运输代理；装卸搬运；一般货物仓储。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

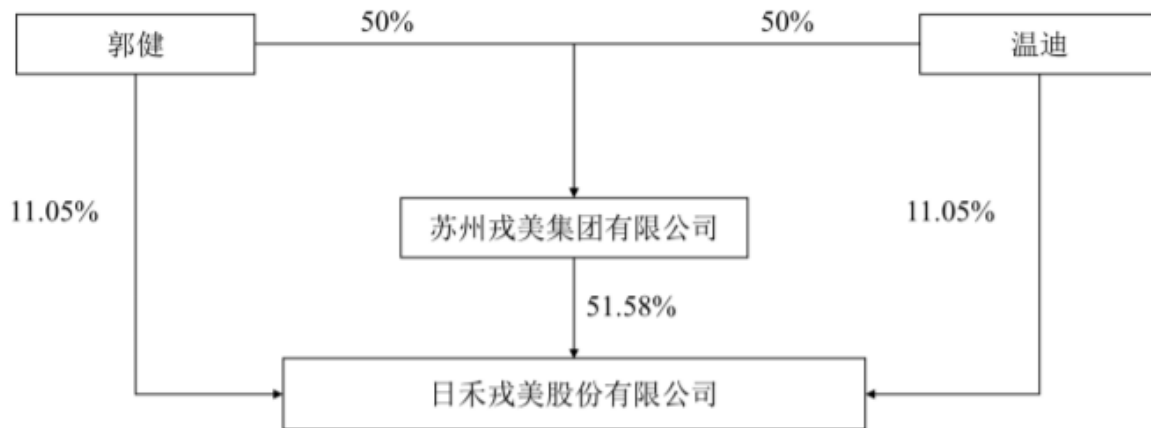
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭健、温迪	本人	中国	否
主要职业及职务	详见第四节“公司治理”之“七、董事、监事和高级管理人员情况”之“2、任职情况”		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 23 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2024]200Z0041 号
注册会计师姓名	叶春、徐宗清

审计报告正文

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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。

- 收入确认

1、事项描述

相关信息披露请详见财务报表附注五、20，附注七、28。

戎美股份公司属于互联网零售行业，主营女装线上销售，2023年度营业收入为76,732万元。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。

- 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五、11，附注七、5。

戎美股份公司的存货按成本与可变现净值孰低法确认，2023 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 54,237 万元、14,865 万元和 39,372 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 2023 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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：日禾戎美股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	150,353,208.66	442,675,454.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,368,674,089.95	1,318,197,593.83
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	56,838,564.73	58,815,621.48

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	360,617.41	476,745.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	393,717,469.09	361,661,336.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	-	151,075,205.48
其他流动资产	21,135,612.09	241,481.62
流动资产合计	1,991,079,561.93	2,333,143,439.58
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	132,030,082.19	100,115,890.41
投资性房地产		
固定资产	431,839,182.13	178,412,503.35
在建工程	53,331,524.63	52,063,773.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,029,642.86	1,194,865.27
无形资产	17,616,944.85	17,979,246.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	904,818.26	1,159,382.32
递延所得税资产	39,308,918.26	28,995,779.03
其他非流动资产	626,000.00	
非流动资产合计	676,687,113.18	379,921,440.14

资产总计	2,667,766,675.11	2,713,064,879.72
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	58,163,158.46	93,606,271.18
预收款项		
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,582,823.78	5,161,338.44
应交税费	17,882,840.82	28,953,139.67
其他应付款	8,995,145.79	9,784,082.94
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	857,142.86	1,110,716.50
其他流动负债	453,230.76	562,321.13
流动负债合计	91,934,342.47	139,177,869.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,900,000.10	1,966,666.70
递延所得税负债	4,201,679.35	3,461,087.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,101,679.45	5,427,754.58
负债合计	98,036,021.92	144,605,624.44
所有者权益：		
股本	228,000,000.00	228,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
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	61,597,845.57	54,889,643.62
一般风险准备		
未分配利润	497,922,400.34	503,359,204.38
归属于母公司所有者权益合计	2,569,730,653.19	2,568,459,255.28
少数股东权益		
所有者权益合计	2,569,730,653.19	2,568,459,255.28
负债和所有者权益总计	2,667,766,675.11	2,713,064,879.72

法定代表人：郭健 主管会计工作负责人：于清涛 会计机构负责人：王冬梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	143,783,234.12	432,719,477.03
交易性金融资产	1,353,641,570.68	1,318,197,593.83
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项	61,757,175.33	71,688,165.55
其他应收款	256,117.41	353,024.42
其中：应收利息		
应收股利		
存货	391,564,923.86	359,991,620.28
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	-	151,075,205.48
其他流动资产	289,889.56	224,928.45
流动资产合计	1,951,292,910.96	2,334,250,015.04
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	269,886,865.58	886,865.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	132,030,082.19	100,115,890.41
投资性房地产		
固定资产	176,143,625.50	176,902,267.12
在建工程	53,331,524.63	52,063,773.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,029,642.86	1,194,865.27
无形资产	17,616,944.85	17,979,246.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	904,818.26	1,159,382.32
递延所得税资产	37,681,921.38	26,385,922.47
其他非流动资产	626,000.00	
非流动资产合计	689,251,425.25	376,688,212.93
资产总计	2,640,544,336.21	2,710,938,227.97
流动负债：		
短期借款		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	103,837,375.43	149,179,873.04
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	3,523,261.73	3,082,487.70
应交税费	15,263,333.50	23,929,875.61
其他应付款	8,922,715.83	9,628,394.82
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	857,142.86	1,110,716.50
其他流动负债	453,230.76	562,321.13
流动负债合计	132,857,060.11	187,493,668.80
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,900,000.10	1,966,666.70
递延所得税负债	3,630,413.22	2,955,049.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,530,413.32	4,921,715.84
负债合计	138,387,473.43	192,415,384.64
所有者权益：		
股本	228,000,000.00	228,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

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	61,597,845.57	54,889,643.62
未分配利润	430,348,609.93	453,422,792.43
所有者权益合计	2,502,156,862.78	2,518,522,843.33
负债和所有者权益总计	2,640,544,336.21	2,710,938,227.97

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	767,316,817.65	948,811,767.71
其中：营业收入	767,316,817.65	948,811,767.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	644,524,980.64	743,897,473.51
其中：营业成本	466,719,350.89	564,347,276.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,545,289.88	4,985,680.23
销售费用	112,694,426.94	124,929,882.78
管理费用	46,136,415.37	37,502,995.96
研发费用	20,470,389.61	20,266,745.83
财务费用	-8,040,892.05	-8,135,107.69
其中：利息费用	5,232.32	50,146.33
利息收入	11,571,422.65	12,484,242.39
加：其他收益	1,949,083.97	6,404,373.44

投资收益（损失以“-”号填列）	38,061,196.16	40,009,346.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9,736,672.14	9,312,190.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,112.02	23,422.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-67,568,625.27	-49,127,914.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30,655.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	105,006,931.89	211,535,713.35
加：营业外收入	4,267.00	44,880.37
减：营业外支出	1,133,303.77	483,434.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	103,877,895.12	211,097,159.15
减：所得税费用	19,158,497.21	44,056,342.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,719,397.91	167,040,817.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,719,397.91	167,040,817.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	84,719,397.91	167,040,817.13
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		

5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	84,719,397.91	167,040,817.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,719,397.91	167,040,817.13
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	0.37	0.73
（二）稀释每股收益	0.37	0.73

法定代表人：郭健 主管会计工作负责人：于清涛 会计机构负责人：王冬梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	766,415,438.58	947,720,334.71
减：营业成本	472,105,707.49	570,947,825.37
税金及附加	5,178,209.83	4,552,274.37
销售费用	112,570,609.88	124,793,369.69
管理费用	46,395,393.35	44,509,546.28
研发费用	37,485,698.67	36,725,347.66
财务费用	-8,225,550.20	-8,398,540.05
其中：利息费用	5,232.32	50,146.33
利息收入	11,534,097.63	12,463,526.69
加：其他收益	418,689.90	4,966,558.30
投资收益（损失以“-”号填列）	38,061,196.16	40,009,346.45
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（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9,604,152.87	9,312,190.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,100.37	13,422.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-67,568,625.27	-49,127,914.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32,941.76	

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	81,458,825.35	179,764,115.40
加：营业外收入	600.00	4,734.90
减：营业外支出	1,132,999.63	483,169.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	80,326,425.72	179,285,681.18
减：所得税费用	13,244,406.27	36,191,123.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	67,082,019.45	143,094,557.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	67,082,019.45	143,094,557.47
（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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	67,082,019.45	143,094,557.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	866,901,807.91	1,071,988,258.29
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,972,415.29	18,892,234.58
经营活动现金流入小计	891,874,223.20	1,090,880,492.87
购买商品、接受劳务支付的现金	639,184,418.87	697,389,028.81
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	72,648,591.99	65,992,227.69
支付的各项税费	73,025,705.91	77,120,435.77
支付其他与经营活动有关的现金	114,359,733.50	125,069,779.94
经营活动现金流出小计	899,218,450.27	965,571,472.21
经营活动产生的现金流量净额	-7,344,227.07	125,309,020.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,339,110,000.00	5,956,550,000.00
取得投资收益收到的现金	49,332,385.88	42,432,635.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,033.63	
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	5,388,499,419.51	5,998,982,635.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	320,483,769.92	68,051,094.72
投资支付的现金	4,971,960,000.00	6,240,550,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,292,443,769.92	6,308,601,094.72
投资活动产生的现金流量净额	96,055,649.59	-309,618,458.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,448,000.00	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	1,954,161.72	3,212,832.37
筹资活动现金流出小计	85,402,161.72	43,796,832.37
筹资活动产生的现金流量净额	-85,402,161.72	-43,796,832.37
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	3,309,260.80	-228,106,270.58
加：期初现金及现金等价物余额	142,243,947.86	370,350,218.44
六、期末现金及现金等价物余额	145,553,208.66	142,243,947.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	865,825,096.21	1,070,896,825.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,384,463.20	17,233,703.74
经营活动现金流入小计	889,209,559.41	1,088,130,529.03
购买商品、接受劳务支付的现金	659,647,457.30	723,828,042.25
支付给职工以及为职工支付的现金	50,988,407.71	45,702,095.32
支付的各项税费	63,547,453.33	67,276,421.41
支付其他与经营活动有关的现金	146,507,841.41	123,410,687.34
经营活动现金流出小计	920,691,159.75	960,217,246.32

经营活动产生的现金流量净额	-31,481,600.34	127,913,282.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,338,010,000.00	5,956,550,000.00
取得投资收益收到的现金	49,332,385.88	42,432,635.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,033.63	
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	5,387,399,419.51	5,998,982,635.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,442,918.54	68,008,094.72
投资支付的现金	5,224,960,000.00	6,240,550,000.00
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	5,264,402,918.54	6,308,558,094.72
投资活动产生的现金流量净额	122,996,500.97	-309,575,458.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,448,000.00	40,584,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,371,636.69	3,212,832.37
筹资活动现金流出小计	84,819,636.69	43,796,832.37
筹资活动产生的现金流量净额	-84,819,636.69	-43,796,832.37
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	6,695,263.94	-225,459,008.53
加：期初现金及现金等价物余额	132,287,970.18	357,746,978.71
六、期末现金及现金等价物余额	138,983,234.12	132,287,970.18

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								6,708,201.95			-5,436,804.04		1,271,397.91		1,271,397.91
（一）综合收益总额											84,719,397.91		84,719,397.91		84,719,397.91
（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								6,708,201.95		-90,156,201.95		-83,448,000.00		-83,448,000.00
1. 提取盈余公积								6,708,201.95		-6,708,201.95				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-83,448,000.00		-83,448,000.00		-83,448,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	228,000,000.00			1,782,210,407.28				61,597,845.57		497,922,400.34		2,569,730,653.19		2,569,730,653.19

上期金额

单位：元

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	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	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															
其他															
二、本年期初余额	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、本期增减变动金 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. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-40,584,000.00		-40,584,000.00		-40,584,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	其他	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	228,000,000.00				1,782,210,407.28				54,889,643.62	453,422,792.43		2,518,522,843.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	228,000,000.00				1,782,210,407.28				54,889,643.62	453,422,792.43		2,518,522,843.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,708,201.95	-23,074,182.50		-16,365,980.55
（一）综合收益总额										67,082,019.45		67,082,019.45
（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									6,708,201.95	-90,156,201.95		-83,448,000.00
1. 提取盈余公积									6,708,201.95	-6,708,201.95		-
2. 对所有者（或股东）的分配										-83,448,000.00		-83,448,000.00
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	228,000,000.00				1,782,210,407.28				61,597,845.57	430,348,609.93	2,502,156,862.78

上期金额

单位：元

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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	228,000,000.00				1,782,210,407.28				40,580,187.87	365,221,690.71		2,416,012,285.86
三、本期增减变动金额（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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	228,000,000.00				1,782,210,407.28				54,889,643.62	453,422,792.43		2,518,522,843.33

三、公司基本情况

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、生产和线上销售以及珍珠首饰的线上销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2024年4月23日决议批准报出。

四、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（2023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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提跌价准备的存货	240 万人民币
重要的在建工程	240 万人民币

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力

运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（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。

7、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。

8、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。

9、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和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

上述以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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

本公司将金融负债为摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①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。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

对于其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

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时，本公司依据信用风险特征将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：

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：

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。

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）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（6）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五、10。

10、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。

11、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、在生产过程或提供劳务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

本公司存货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）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

另外，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，对于服装类的库存商品，本公司再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

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，本公司再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。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资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

- 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账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

- 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。

成本法

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、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、16。

13、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）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	23.67-30 年	5.00	3.17-4.01
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。

14、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。

15、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。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计

残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（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。

16、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、使用权资产、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。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、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

18、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。

19、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。

20、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。

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

交易价格是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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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饰，本公司将服饰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饰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。

21、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。

22、递延所得税资产/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和税款抵减，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和可抵扣亏损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

A 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）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。

23、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（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）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 元的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，详见附注五、19。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

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。

24、重大会计判断和会计估计

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。

（4）未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入及价内税	13%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
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%
房产税	应纳财产税额	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
上海戎美	25%
美仓时装	25%
戎美国际	20%

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。

根据财税【2023】第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，自2023年1月1日至2024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。

根据财税【2022】第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定，自2022年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	367,974.55	907,807.77

银行存款	145,524,991.69	432,283,197.31
其他货币资金	4,460,242.42	9,484,449.63
合计	150,353,208.66	442,675,454.71

其他说明：

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,368,674,089.95	1,318,197,593.83
其中：银行理财产品	1,025,943,095.04	1,267,862,799.31
信托理财产品	342,730,994.91	50,334,794.52
合计	1,368,674,089.95	1,318,197,593.83

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	37,903,490.93	66.69%	32,472,807.37	55.21%
1 至 2 年	10,865,321.40	19.12%	26,082,080.23	44.35%
2 至 3 年	7,839,511.39	13.79%	146,079.39	0.25%
3 年以上	230,241.01	0.40%	114,654.49	0.19%
合计	56,838,564.73		58,815,621.48	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，未及时结算的主要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情况

单位名称	2023 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	16,136,032.96	28.39

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北宇宏羊绒制品有限公司	15,348,553.24	27.00
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	4,711,208.32	8.29
浙江阿里巴巴通信技术有限公司	1,434,870.00	2.52
诸暨市奥德珠宝有限公司	1,009,400.00	1.78
合计	38,640,064.52	67.98

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	360,617.41	476,745.77
合计	360,617.41	476,745.77

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	356,233.00	501,837.65
应收代垫款及其他	23,364.27	
合计	379,597.27	501,837.65

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	249,597.27	151,541.10
1 至 2 年	30,000.00	10,253.85
3 年以上	100,000.00	340,042.70
3 至 4 年		121,870.40
4 至 5 年	100,000.00	218,172.30
合计	379,597.27	501,837.65

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	379,597.27	100.00%	18,979.86	5.00%	360,617.41	501,837.65	100.00%	25,091.88	5.00%	476,745.77
其中：										
组合 1 应收押金、保证金、备用金	356,233.00	93.84%	17,811.65	5.00%	338,421.35	501,837.65	100.00%	25,091.88	5.00%	476,745.77
组合 2 应收代垫款及其他	23,364.27	6.16%	1,168.21	5.00%	22,196.06					
合计	379,597.27	100.00%	18,979.86	5.00%	360,617.41	501,837.65	100.00%	25,091.88	5.00%	476,745.77

按组合计提坏账准备：18,979.86

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 应收押金、保证金、备用金	356,233.00	17,811.65	5.00%
组合 2 应收代垫款及其他	23,364.27	1,168.21	5.00%
合计	379,597.27	18,979.86	

按组合计提坏账准备：25,091.88

单位：元

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 应收押金、保证金、备用金	501,837.65	25,091.88	5.00%
合计	501,837.65	25,091.88	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	25,091.88			25,091.88
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	1,168.21			1,168.21
本期转回	7,280.23			7,280.23
2023 年 12 月 31 日余额	18,979.86			18,979.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合 1 应收押金、保证金、备用金	25,091.88		7,280.23			17,811.65
组合 2 应收代垫款及其他		1,168.21				1,168.21
合计	25,091.88	1,168.21	7,280.23			18,979.86

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	保证金押金	220,000.00	1 年以内, 3 年以上	57.96%	11,000.00
威喔克信息咨询（上海）有限公司	保证金押金	48,000.00	1 年以内	12.64%	2,400.00
微梦创科网络科技（中国）有限公司	保证金押金	30,000.00	1-2 年	7.90%	1,500.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	代垫款	22,105.99	1 年以内	5.82%	1,105.30
常熟市琴虹置业有限公司	保证金押金	20,000.00	1 年以内	5.27%	1,000.00
合计		340,105.99		89.59%	17,005.30

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履	账面价值

		约成本减值准备			约成本减值准备	
原材料	155,446,112.20	70,408,768.65	85,037,343.55	155,954,218.85	52,689,895.85	103,264,323.00
在产品	3,172,078.98		3,172,078.98	3,284,907.35		3,284,907.35
库存商品	353,181,227.61	78,242,095.72	274,939,131.89	265,265,432.56	50,531,154.37	214,734,278.19
发出商品	19,891,051.92		19,891,051.92	20,693,585.11		20,693,585.11
委托加工物资	10,677,862.75		10,677,862.75	19,684,243.04		19,684,243.04
合计	542,368,333.46	148,650,864.37	393,717,469.09	464,882,386.91	103,221,050.22	361,661,336.69

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	52,689,895.85	25,082,029.94		7,363,157.14		70,408,768.65
库存商品	50,531,154.37	42,486,595.33		11,197,642.99	3,578,010.99	78,242,095.72
合计	103,221,050.22	67,568,625.27		18,560,800.13	3,578,010.99	148,650,864.37

6、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动金融资产	-	151,075,205.48
合计	-	151,075,205.48

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	289,889.56	224,928.45
预交所得税		16,553.17
待抵扣进项税	20,845,722.53	
合计	21,135,612.09	241,481.62

8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市公司权益投资	76,950,000.00	
信托理财产品	55,080,082.19	100,115,890.41
合计	132,030,082.19	100,115,890.41

其他说明：

2023 年 11 月，公司通过司法竞拍方式取得上海证大投资发展股份有限公司持有的江苏苏豪国际集团股份有限公司 4,800 万股股份，对应股权比例为 4.8791%，支付对价 7,695 万元。

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	431,839,182.13	178,412,503.35
合计	431,839,182.13	178,412,503.35

(1) 固定资产情况

单位：元

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：					
1.2022 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
2.本期增加金额	261,140,368.55	169,469.04	2,871,364.61	848,851.16	265,030,053.36
3.本期减少金额			371,235.13	223,632.48	594,867.61
4.2023 年 12 月 31 日	438,692,758.51	4,358,600.20	10,467,323.57	5,962,427.53	459,481,109.81
二、累计折旧					
1.2022 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
2.本期增加金额	9,116,066.75	456,092.89	1,126,097.30	878,739.87	11,576,996.81
3.本期减少金额			347,143.26	221,346.58	568,489.84
4.2023 年 12 月 31 日	15,392,865.26	1,958,571.53	6,320,108.48	3,970,382.41	27,641,927.68
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	423,299,893.25	2,400,028.67	4,147,215.09	1,992,045.12	431,839,182.13
2.2022 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

说明：戎美股份的全资子公司戎美品牌于 2023 年 6 月购买标的资产为位于上海市闵行区万源路 585 弄 9 号、10 号 1-5 层的万源城 A 街商办项目 4 号楼的房产，房屋面积为 4,967.78 平方米，并且已经取得不动产证书。该标的资产入账金额为 255,840,670.01 元，主要用途为公司研发基地和日常经营用途。

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	53,331,524.63	52,063,773.07
合计	53,331,524.63	52,063,773.07

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
现代制造服务业基地项目	53,331,524.63		53,331,524.63	52,063,773.07		52,063,773.07
合计	53,331,524.63		53,331,524.63	52,063,773.07		52,063,773.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	2022 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	2023 年 12 月 31 日
现代制造服务业基地项目	250,044,300.00	52,063,773.07	1,267,751.56			53,331,524.63

(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	83.60	83.60%				首发募集资金

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

11、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2022 年 12 月 31 日	3,959,129.79
2.本期增加金额	1,944,285.72
3.本期减少金额	2,505,488.60
4.2023 年 12 月 31 日	3,397,926.91
二、累计折旧	
1.2022 年 12 月 31 日	2,764,264.52
2.本期增加金额	1,278,053.14
3.本期减少金额	1,674,033.61
4.2023 年 12 月 31 日	2,368,284.05
三、减值准备	-
四、账面价值	
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	1,029,642.86
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	1,194,865.27

说明：2023 年度使用权资产计提的折旧金额为 1,278,053.14 元，其中计入管理费用的折旧费用为 1,278,053.14 元。

12、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	18,946,032.03	573,388.25	19,519,420.28
2.本期增加金额		80,530.98	80,530.98
(1) 购置		80,530.98	80,530.98
3.本期减少金额			

4.期末余额	18,946,032.03	653,919.23	19,599,951.26
二、累计摊销			
1.期初余额	1,223,913.50	316,260.09	1,540,173.59
2.本期增加金额	386,499.00	56,333.82	442,832.82
(1) 计提	386,499.00	56,333.82	442,832.82
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,610,412.50	372,593.91	1,983,006.41
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	17,335,619.53	281,325.32	17,616,944.85
2.期初账面价值	17,722,118.53	257,128.16	17,979,246.69

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	1,159,382.32		254,564.06		904,818.26
合计	1,159,382.32		254,564.06		904,818.26

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	148,650,864.37	37,162,716.09	103,221,050.22	25,805,262.56
可抵扣亏损	6,502,487.51	1,625,621.88	10,432,914.62	2,608,228.65
预计销售退回	453,230.76	113,307.68	562,321.13	140,580.28
坏账准备	18,979.86	4,744.97	25,091.88	6,272.97
递延收益	1,900,000.10	475,000.03	1,966,666.70	491,666.68
合计	157,525,562.60	39,381,390.65	116,208,044.55	29,052,011.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现内部交易损失	2,152,545.23	538,136.31	2,024,154.95	506,038.74
交易性金融资产公允价值变动	9,854,172.14	2,463,543.04	11,388,689.72	2,847,172.43
应收退货成本	289,889.56	72,472.39	224,928.45	56,232.11
利息收入	4,800,000.00	1,200,000.00	431,506.85	107,876.71
合计	17,096,606.93	4,274,151.74	14,069,279.97	3,517,319.99

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	72,472.39	39,308,918.26	56,232.11	28,995,779.03
递延所得税负债	72,472.39	4,201,679.35	56,232.11	3,461,087.88

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	626,000.00		626,000.00			
合计	626,000.00		626,000.00			

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程进度款	34,981,069.98	63,284,891.25
应付原材料款	1,278,327.82	8,213,807.93
应付成衣采购款	18,927,792.39	19,021,750.09
应付加工费	2,975,968.27	3,085,821.91
合计	58,163,158.46	93,606,271.18

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
圣峰建设有限公司	33,753,746.46	尚未结算
合计	33,753,746.46	

其他说明：

圣峰建设有限公司应付账款期末余额为 33,753,746.46 元，账龄为 1-2 年。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,107,789.54	68,631,295.79	68,206,696.88	5,532,388.45
二、离职后福利-设定提存计划	53,548.90	3,791,936.08	3,795,049.65	50,435.33
三、辞退福利		637,158.00	637,158.00	
合计	5,161,338.44	73,060,389.87	72,638,904.53	5,582,823.78

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,871,513.58	57,488,132.41	57,291,592.80	5,068,053.19
2、职工福利费	120,828.60	7,274,925.11	7,045,533.97	350,219.74
3、社会保险费	32,973.20	1,718,652.52	1,720,569.69	31,056.03
其中：医疗保险费	32,453.90	1,480,165.67	1,482,052.70	30,566.87
工伤保险费	519.30	92,494.70	92,524.84	489.16
生育保险费		145,992.15	145,992.15	
4、住房公积金		1,833,101.00	1,833,101.00	
5、工会经费和职工教育经费	82,474.16	316,484.75	315,899.42	83,059.49
合计	5,107,789.54	68,631,295.79	68,206,696.88	5,532,388.45

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	51,926.20	3,677,237.53	3,680,256.74	48,906.99
2、失业保险费	1,622.70	114,698.55	114,792.91	1,528.34
合计	53,548.90	3,791,936.08	3,795,049.65	50,435.33

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,995,145.79	9,784,082.94
合计	8,995,145.79	9,784,082.94

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
快递费	5,318,558.24	6,876,333.70
仓储保管费	1,055,250.79	990,763.74
其他费用	2,621,336.76	1,916,985.50
合计	8,995,145.79	9,784,082.94

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	12,246,217.29	21,585,182.85
增值税	3,766,299.71	5,502,791.86
房产税	950,717.23	776,679.02
个人所得税	300,262.64	309,950.10
城市维护建设税	237,225.33	351,808.94
印花税	149,487.78	110,178.11
教育费附加	101,667.99	152,902.74
地方教育费附加	67,778.66	101,935.15
土地使用税	63,184.19	61,710.90
合计	17,882,840.82	28,953,139.67

20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	857,142.86	1,110,716.50
合计	857,142.86	1,110,716.50

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	453,230.76	562,321.13
合计	453,230.76	562,321.13

22、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	857,142.86	1,114,458.77
减：未确认融资费用	-	3,742.27
小计	857,142.86	1,110,716.50
减：一年内到期的租赁负债	857,142.86	1,110,716.50
合计	-	-

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,966,666.70		66,666.60	1,900,000.10	基础设施配套补贴
合计	1,966,666.70		66,666.60	1,900,000.10	

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	228,000,000.00						228,000,000.00

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,782,210,407.28			1,782,210,407.28
合计	1,782,210,407.28			1,782,210,407.28

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,889,643.62	6,708,201.95		61,597,845.57
合计	54,889,643.62	6,708,201.95		61,597,845.57

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	503,359,204.38	391,211,843.00
调整后期初未分配利润	503,359,204.38	391,211,843.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,719,397.91	167,040,817.13
减：提取法定盈余公积	6,708,201.95	14,309,455.75
应付普通股股利	83,448,000.00	40,584,000.00
期末未分配利润	497,922,400.34	503,359,204.38

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	765,889,176.04	465,928,820.89	946,278,717.99	562,934,119.40
其他业务	1,427,641.61	790,530.00	2,533,049.72	1,413,157.00
合计	767,316,817.65	466,719,350.89	948,811,767.71	564,347,276.40

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否**(1) 主营业务（分产品）**

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
上衣	243,946,736.80	151,442,730.18	328,029,179.28	202,220,530.82

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
外套	155,188,755.89	93,181,528.92	217,453,325.21	128,369,290.11
裤类	128,129,350.33	72,666,603.55	153,682,693.10	82,771,023.17
裙类	110,771,808.93	66,497,040.68	113,325,747.28	68,111,675.60
皮草	42,407,445.65	27,751,253.04	69,462,339.95	44,928,447.32
珠宝	36,559,618.62	24,140,594.44		
其他	48,885,459.82	30,249,070.08	64,325,433.17	36,533,152.38
合计	765,889,176.04	465,928,820.89	946,278,717.99	562,934,119.40

(2) 主营业务（分地区）

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	375,073,498.97	228,587,579.85	460,992,533.23	274,926,232.68
华北	129,646,567.04	78,021,028.51	163,440,527.42	96,014,105.24
西南	68,750,116.02	42,101,519.70	86,722,866.43	51,941,606.03
华南	65,698,489.51	39,920,667.82	73,592,409.08	43,648,606.93
华中	62,784,048.46	38,570,160.29	80,489,346.66	48,385,649.88
东北	34,238,605.61	20,831,672.56	45,396,886.89	26,974,684.85
西北	29,671,725.40	17,882,320.29	35,560,601.61	20,997,592.76
其他	26,125.03	13,871.87	83,546.67	45,641.03
合计	765,889,176.04	465,928,820.89	946,278,717.99	562,934,119.40

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,542,708.76	914,271.14
城市维护建设税	1,900,238.76	1,913,647.08
教育费附加	814,468.25	824,107.79
地方教育附加	542,978.82	549,405.16
印花税	468,780.73	275,794.24
土地使用税	249,289.20	246,843.60
环保税	16,061.76	256,942.62
车船使用税	10,763.60	4,668.60

合计	6,545,289.88	4,985,680.23
----	--------------	--------------

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
推广费	77,247,592.73	91,935,794.45
职工薪酬	29,401,714.02	28,082,205.46
仓储费	3,499,129.91	3,809,628.99
折旧及摊销	1,891,200.27	1,102,253.88
水电费	654,790.01	
合计	112,694,426.94	124,929,882.78

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,413,216.15	14,582,363.17
折旧摊销费	9,541,215.14	4,292,798.39
办公费	4,075,522.21	3,920,143.92
劳务派遣费	2,423,037.67	2,734,195.92
存货报废损失	2,552,789.57	1,115,191.58
咨询顾问费	2,000,206.04	1,386,162.70
使用权资产折旧	1,278,053.14	1,576,681.40
水电气费	1,138,017.76	1,445,281.77
维修装修费	1,009,817.04	340,319.83
差旅费	937,752.62	954,322.44
业务招待费	801,369.99	2,986,554.00
盘盈盘亏	144,486.76	87,857.45
物业费	509,313.36	243,308.45
租赁费	181,575.61	299,464.85
其他	2,130,042.31	1,538,350.09
合计	46,136,415.37	37,502,995.96

32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	16,194,973.71	14,991,401.59
材料费	3,955,018.08	3,994,042.69
软件研发费	320,397.82	1,281,301.55
合计	20,470,389.61	20,266,745.83

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,232.32	50,146.33
其中：租赁负债利息支出	5,232.32	50,146.33
减：利息收入	11,571,422.65	12,484,242.39
利息净支出	-11,566,190.33	-12,434,096.06
汇兑损失	137,534.76	226,587.41
减：汇兑收益		
汇兑净损失	137,534.76	226,587.41
金融机构手续费	3,387,763.52	4,072,400.96
其中：支付宝手续费	3,224,566.43	3,929,233.20
合计	-8,040,892.05	-8,135,107.69

34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	1,866,161.60	6,358,231.30
其中：与递延收益相关的政府补助	66,666.60	33,333.30
直接计入当期损益的政府补助	1,799,495.00	6,324,898.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	82,922.37	46,142.14
其中：个税扣缴税款手续费	62,253.81	14,582.52
进项税加计扣除	20,668.56	31,559.62
合计	1,949,083.97	6,404,373.44

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置交易性金融资产取得的投资收益	38,061,196.16	40,009,346.45
合计	38,061,196.16	40,009,346.45

36、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	9,736,672.14	9,312,190.32
合计	9,736,672.14	9,312,190.32

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	6,112.02	23,422.95
合计	6,112.02	23,422.95

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-67,568,625.27	-49,127,914.01
合计	-67,568,625.27	-49,127,914.01

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	30,655.86	

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,267.00	44,880.37	4,267.00
合计	4,267.00	44,880.37	4,267.00

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	460,000.00	450,000.00	460,000.00
滞纳金	613,660.63		613,660.63
其他	59,643.14	33,434.57	59,643.14
合计	1,133,303.77	483,434.57	1,133,303.77

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,674,555.90	49,902,317.81
递延所得税费用	-9,572,547.76	-5,941,278.87
汇算清缴补退税	2,056,489.07	95,303.08
合计	19,158,497.21	44,056,342.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	103,877,895.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,969,473.78
子公司适用不同税率的影响	-47,200.20
调整以前期间所得税的影响	2,056,489.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	463,594.66
研发费用加计扣除	-9,355,404.78
可弥补亏损到期的影响	71,544.68
所得税费用	19,158,497.21

43、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,202,929.50	12,052,735.54

政府补助	1,799,495.00	6,371,040.14
预付款退回	15,764,828.04	
其他	205,162.75	468,458.90
合计	24,972,415.29	18,892,234.58

说明：根据与康赛妮集团有限公司签订的定量采购合同，公司按照剩余采购量相应降低了预付款比例，本年度收到了相应调低比例对应的预付款项 15,764,828.04 元。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	87,246,236.15	99,982,376.87
支付管理费用	16,339,207.05	15,073,724.37
支付研发费用	6,253,223.01	5,457,843.17
支付财务费用-手续费	3,387,763.52	4,072,400.96
其他	1,133,303.77	483,434.57
合计	114,359,733.50	125,069,779.94

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
到期赎回理财产品	5,339,110,000.00	5,956,550,000.00
合计	5,339,110,000.00	5,956,550,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	4,895,010,000.00	6,240,550,000.00
购买未上市权益投资	76,950,000.00	
合计	4,971,960,000.00	6,240,550,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付租赁负债	1,954,161.72	3,212,832.37
合计	1,954,161.72	3,212,832.37

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	84,719,397.91	167,040,817.13
加：资产减值准备	67,568,625.27	49,127,914.01
信用减值损失	-6,112.02	-23,422.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,576,996.81	5,207,037.51
使用权资产折旧	1,278,053.14	1,576,681.40
无形资产摊销	442,832.82	441,544.32
长期待摊费用摊销	254,564.06	213,644.79
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）	-30,655.86	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,736,672.14	-9,312,190.32
财务费用（收益以“-”号填列）	5,232.32	50,146.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,061,196.16	-40,009,346.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,313,139.23	-7,506,807.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	740,591.47	1,565,528.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-77,485,946.55	-63,814,358.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,326,334.96	468,458.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,903,797.35	20,316,706.88
其他	-66,666.60	-33,333.30
经营活动产生的现金流量净额	-7,344,227.07	125,309,020.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	145,553,208.66	142,243,947.86
减：现金的期初余额	142,243,947.86	370,350,218.44
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	3,309,260.80	-228,106,270.58

说明：2023 年度现金流量表中现金期末数为 145,553,208.66 元，2023 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 150,353,208.66 元，差额 4,800,000.00 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尚未到期的应收利息 4,800,000.00 元。

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	145,553,208.66	142,243,947.86
其中：库存现金	367,974.55	907,807.77
可随时用于支付的银行存款	140,724,991.69	131,851,690.46
可随时用于支付的其他货币资金	4,460,242.42	9,484,449.63
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	145,553,208.66	142,243,947.86

45、租赁

（1）本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2023 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	191,866.71
租赁负债的利息费用	5,232.32
与租赁相关的总现金流出	1,789,251.66

八、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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	270,000,000	上海	上海	品牌管理	100.00%		同一控制下企业合并
美仓时装	4,000,000	常熟	常熟	服装加工	100.00%		同一控制下企业合并
戎美国际	5,000,000	常熟	常熟	原料进口	100.00%		新设

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,966,666.70			66,666.60		1,900,000.10	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

利润表列报项目	报表项目	2023 年度	2022 年度
财政扶持资金	其他收益	1,471,000.00	1,370,000.00
稳岗补贴	其他收益	116,495.00	122,934.00

利润表列报项目	报表项目	2023 年度	2022 年度
质量管理优秀奖	其他收益	100,000.00	
现代制造服务业基地项目一期工程	其他收益	66,666.60	33,333.30
人力资源和社会保障局吸纳补贴及人才引进补贴	其他收益	62,000.00	
商务发展专项资金及高质量发展资金	其他收益	30,000.00	1,331,964.00
车辆淘汰补助	其他收益	20,000.00	
上市奖励	其他收益		3,500,000.00
合计		1,866,161.60	6,358,231.30

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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(如交易对手评级、担保方

式及抵质押物类别、还款方式等)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 89.59%（比较期：100%）。

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 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日	
	1 年以内	1-2 年
应付账款	58,163,158.46	
其他应付款	8,995,145.79	
合计	67,158,304.25	

（续上表）

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

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，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	15,807,554.49	1,352,866,535.46		1,368,674,089.95
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,807,554.49	1,352,866,535.46		1,368,674,089.95
其中：银行理财产品	15,032,519.27	1,010,910,575.77		1,025,943,095.04
信托理财产品	775,035.22	341,955,959.69		342,730,994.91

(二) 其他非流动金融资产		55,080,082.19	76,950,000.00	132,030,082.19
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		55,080,082.19	76,950,000.00	132,030,082.19
其中：信托理财产品		55,080,082.19		55,080,082.19
未上市权益投资			76,950,000.00	76,950,000.00
合计	15,807,554.49	1,407,946,617.65	76,950,000.00	1,500,704,172.14
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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 15,032,519.27 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。775,035.22 元信托理财产品系购买的开放式净值理财产品，信托公司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 1,010,910,575.77 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，397,036,041.88 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

内容	2023 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资				
非上市股权投资	76,950,000.00	市场法（企业价值倍数）	EBITDA 乘数收入乘数流动性折价控制权溢价	10-15(11.3)1.5-2.0(1.7)5%-20%(17%)10%-30%(20%)

5、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、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。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
苏州戎美集团有限公司	常熟	投资公司	5,600 万元	51.58%	51.58%

本企业的母公司情况的说明

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、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
于清涛	高管兼董事及参股股东
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：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	2023 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		857,142.86

(续上表)

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

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 1.014 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

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	556.87	625.96

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	2,839,049.70	4,100,980.67

(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）	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	1,128,840.97	1,175,196.01

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	4.39
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	4.39
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司第二届董事会第八次会议审议通过了 2024 年对 2023 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 4.39（含税），合计派发现金股利 100,092,000.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

十六、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	256,117.41	353,024.42
合计	256,117.41	353,024.42

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

应收押金、保证金、备用金	246,233.00	371,604.65
应收代垫款及其他	23,364.27	
合计	269,597.27	371,604.65

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	189,597.27	91,541.10
1 至 2 年	30,000.00	10,253.85
3 年以上	50,000.00	269,809.70
3 至 4 年		51,637.40
4 至 5 年	50,000.00	218,172.30
合计	269,597.27	371,604.65

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	269,597.27	100.00%	13,479.86	5.00%	256,117.41	371,604.65	100.00%	18,580.23	5.00%	353,024.42
其中：										
其中：组合 1 应收押金、保证金、备用金	246,233.00	91.33%	12,311.65	5.00%	233,921.35	371,604.65	100.00%	18,580.23	5.00%	353,024.42
组合 2 应收代垫款及其他	23,364.27	8.67%	1,168.21	5.00%	22,196.06					
合计	269,597.27	100.00%	13,479.86	5.00%	256,117.41	371,604.65	100.00%	18,580.23	5.00%	353,024.42

按组合计提坏账准备：13,479.86

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

组合 1 应收押金、保证金、备用金	246,233.00	12,311.65	5.00%
组合 2 应收代垫款及其他	23,364.27	1,168.21	5.00%
合计	269,597.27	13,479.86	

按组合计提坏账准备：18,580.23

单位：元

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 应收押金、保证金、备用金	371,604.65	18,580.23	5.00%
合计	371,604.65	18,580.23	

预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	18,580.23			18,580.23
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,168.21			1,168.21
本期转回	6,268.58			6,268.58
2023 年 12 月 31 日余额	13,479.86			13,479.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
押金保证金	18,580.23		6,268.58			12,311.65
应收代垫款及其他		1,168.21				1,168.21
合计	18,580.23	1,168.21	6,268.58			13,479.86

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	保证金押金	110,000.00	1年以内, 3年以上	40.80%	5,500.00
威幄克信息咨询(上海)有限公司	保证金押金	48,000.00	1年以内	17.80%	2,400.00
微梦创科网络科技(中国)有限公司	保证金押金	30,000.00	1-2年	11.13%	1,500.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	代垫款	22,105.99	1年以内	8.20%	1,105.30
常熟市琴虹置业有限公司	保证金押金	20,000.00	1年以内	7.42%	1,000.00
合计		230,105.99		85.35%	11,505.30

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	269,886,865.58		269,886,865.58	886,865.58		886,865.58
合计	269,886,865.58		269,886,865.58	886,865.58		886,865.58

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海戎美	389,702.72		269,000,000.00				269,389,702.72	
美仓时装	497,162.86						497,162.86	
合计	886,865.58		269,000,000.00				269,886,865.58	

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	764,987,796.97	471,315,177.49	945,187,284.99	569,534,668.37
其他业务	1,427,641.61	790,530.00	2,533,049.72	1,413,157.00
合计	766,415,438.58	472,105,707.49	947,720,334.71	570,947,825.37

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	38,061,196.16	40,009,346.45
合计	38,061,196.16	40,009,346.45

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	30,655.86	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,866,161.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	47,797,868.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,046,114.40	
减：所得税影响额	12,378,019.60	
合计	36,270,551.76	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.29%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.88%	0.21	0.21

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(本页无正文，为《日禾戎美股份有限公司 2023 年年度报告》签字页)

法定代表人：

