

证券代码：301055

证券简称：张小泉

公告编号：2022-025

# 张小泉股份有限公司

## 2022 年半年度报告



2022 年 8 月 29 日

## 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、高级管理人员保证半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。

公司负责人张国标、主管会计工作负责人王现余及会计机构负责人(会计主管人员)夹凤霞声明：保证本半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。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在较大不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。公司面临的风险因素详见第三节“管理层讨论与分析”第十部分“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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 .....	9
第四节 公司治理 .....	24
第五节 环境和社会责任 .....	25
第六节 重要事项 .....	27
第七节 股份变动及股东情况 .....	31
第八节 优先股相关情况 .....	35
第九节 债券相关情况 .....	36
第十节 财务报告 .....	37

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 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。
- (三) 经公司法定代表人签字且加盖公司公章的 2022 年半年度报告及摘要文本原件。
- (四) 其它相关资料。

以上备查文件的备至地点：浙江省杭州市富阳区东洲街道五星路 8 号。

## 释义

释义项	指	释义内容
张小泉股份、公司、本公司	指	张小泉股份有限公司
张小泉电商	指	杭州张小泉电子商务有限公司
上海张小泉	指	上海张小泉刀剪总店有限公司
阳江张小泉	指	阳江市张小泉智能制造有限公司
阳江张小泉供应链	指	阳江市张小泉供应链管理有限公司
重庆思优普	指	重庆思优普贸易有限公司
上海奕茹	指	上海奕茹电子商务有限公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 06 月 30 日
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	张小泉	股票代码	301055
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	张小泉股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	张小泉		
公司的外文名称（如有）	Zhang Xiaoquan Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZXQ		
公司的法定代表人	张国标		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪永建	平燕娜
联系地址	浙江省杭州市富阳区东洲街道五星路 8 号	浙江省杭州市富阳区东洲街道五星路 8 号
电话	0571-88153679	0571-88153668
传真	0571-88153677	0571-88153677
电子信箱	zxqzq@zhangxiaoquan.cn	zxqzq@zhangxiaoquan.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 四、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	438,570,425.82	330,270,976.06	330,270,976.06	32.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,289,537.34	44,253,509.64	44,253,509.64	-22.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,005,576.08	43,288,738.67	43,288,738.67	-35.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,100,166.21	31,129,904.93	31,129,904.93	-48.28%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.38	0.38	-42.11%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.38	0.38	-42.11%
加权平均净资产收益率	4.80%	9.60%	9.60%	-4.80%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	984,696,653.69	1,027,224,544.05	1,027,224,544.05	-4.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	678,831,154.67	722,541,617.33	722,541,617.33	-6.05%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号，以下简称“解释第15号”），自公布之日起施行解释第15号“关于资金集中管理相关列报”内容，自2022年1月1日起施行解释第15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容。

根据解释第15号的规定，结合公司实际情况，公司自2022年1月1日起执行解释第15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定。

执行解释第15号对公司2022年1月1日财务报表的主要影响如下：

单位：元

项 目	资产负债表		
	2021年12月31日	解释第15号的调整金额	2022年1月1日
存货	162,875,461.78	1,063,852.14	163,939,313.92
在建工程	62,415,234.95	-1,063,852.14	61,351,382.81

#### 五、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。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-12,360.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,135,892.96	主要系土地使用税及房产税减免
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,837,239.37	主要系公司取得的研发经费补助、杭州市 2022 年落实“凤凰行动”计划扶持资金（第一批）、杭州市“鲲鹏计划”奖励等政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	315,270.56	主要系公司在营运资金闲置期间购买理财产品获得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,893.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,872.84	均系个税手续费返还
减：所得税影响额	1,017,059.96	
合计	6,283,961.26	

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

均系个税手续费返还

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、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所在行业发展情况

公司是专业生产各类刀剪及现代生活五金用具的工业企业，刀剪具为公司传统优势产品。近年来，公司在以刀剪具产品为主线的基础上，逐渐围绕厨房家居场景进行多元产品矩阵的布局，并成立了厨具厨电事业群和家居五金事业群，逐步形成了较为丰富的生活五金产品线。

近年来，中国刀剪制造行业稳健增长，刀剪行业企业在工艺技术、产品质量、内部管理等方面持续改善。根据《中国工业统计年鉴》数据，2020 年我国规模以上刀剪企业主营业务收入达 542.8 亿元，同比增长 6.3%，2012 年到 2020 年年复合增长率为 9.8%，规模以上刀剪企业平稳发展，总体数量稳定在 200 家左右。

根据 Euromonitor 数据显示，2021 年，全球厨房用品的市场规模已超过 630 亿美元，其中，中国国内的厨房用品市场规模也已突破 1,000 亿元人民币。随着互联网、大数据、云计算、物联网与现代制造业的结合，我国厨具厨电和家居五金行业都呈现智能化的趋势，这一趋势不仅仅将进一步加快相关产品的更新换代，还有利于中国企业实现全球化的拓展，综合来看，未来若干年行业都将保持较高的增速，中国厨具厨电和家居五金行业的创新发展将有很好的发展机遇。

#### （二）公司从事的主要业务情况及经营模式

公司是一家集设计、研发、生产、销售和服务于一体的现代生活五金用品制造企业，是中国刀剪行业首家上市公司。

“张小泉”是中国厨房五金领导品牌，国家商务部认定的第一批中华老字号，是国家工商总局认定的驰名商标。

张小泉始创于 1628 年，总部设立在中国杭州，目前共拥有浙江杭州、广东阳江两大研发制造基地，共计 946 名员工。

张小泉的主要业务包括刀剪具、厨具厨电、家居五金三大领域：

（1）刀剪具品类主要产品：民用剪具（厨房剪、家用剪等）、工业用剪（服装剪、纱剪、套管剪等）、民用刀具（切片刀、小厨刀、斩骨刀、水果刀等）、套刀剪组合；

（2）厨具厨电品类主要产品：酒店用品（专业厨师刀等）、炊具（精铁锅、不粘锅、不锈钢锅具等）、杂件竹木（筷子、砧板、铲勺、不锈钢餐具等）、厨房电器（智能除菌刀筷架、空气炸锅等）；

（3）家居五金品类主要产品：个护个清（指甲钳、个护美容包、修眉刀、修脚刀、美发剪等）、园林五金（修枝剪、整篱剪、家用园艺工具、家用五金工具套装等）、保温杯壶、厨房置物架等；

公司生产的刀剪具、厨具厨电以及家居五金类目产品主要通过线上电商平台、线下流通批发、零售门店及外贸等多种渠道在国内外销售。

公司的销售模式为经销、直销为主，代销为辅。经销模式指公司通过经销商向下游销售，公司通过与优质经销商合作，已深入全国众多商超、批发市场、主流电子商务平台及广泛零售网点；直销模式主要包括线下直营门店、大客户直销以及“张小泉天猫官方旗舰店”为代表的电子商务平台店铺；代销模式指公司通过电子商务代销平台及部分商超开展代销业务。

在生产模式方面，分为自主生产模式和 OEM 代工模式两种。在采购模式方面，公司采购主要分为原辅材料及外协采购两类。

### （三）公司主要业绩驱动因素

本报告期内，新冠疫情对公司业务开展产生了一定影响，特别在物流交付、线下零售门店业务开展等方面影响较大。公司积极应对疫情影响不利因素，快速调整具体经营部署，强化各项经营管理工作的有序推进，仍实现了整体销售的稳步增长。本报告期实现营业收入 43,857.04 万元，同比增长 32.79%；实现主营业务收入 42,518.68 万元，占营业收入比重 96.95%。其中，传统优势产品刀剪具类目实现收入 28,321.83 万元，同比增长 18.17%；厨具厨电类目实现收入 10,391.53 万元，同比增长 105.41%；家居五金类目实现收入 3,805.32 万元，同比增长 1.73%。境内业务实现收入 42,732.17 万元，同比增长 30.18%；境外业务实现收入 1,124.88 万元，同比增长 459.40%。但疫情对物流交付的影响，以及对经营主体以上海为中心的线下零售渠道经营的影响，加上阳江张小泉正式投产后尚处于产能爬坡期，单位制造成本偏高等原因，本报告期归属于上市公司股东的净利润较去年同期同比下降 22.52%。

#### （1）渠道因素

公司继续延续 2021 年渠道政策，在线下渠道加密开拓终端网点布局，线上渠道稳步推进各平台运营质量，零售渠道积极探索新型专卖店模式，综合性提升各渠道市场占有率。

线下渠道稳扎稳打，继续推行渠道深耕策略。本报告期内，公司加大力度，新开拓了 12,500 个线下终端网点。同时在商超、购物中心中采取集中陈列模式增加品牌与产品形象的露出，增加与消费者的互动。

电商渠道在继续稳固传统电商平台行业排名的前提下，大力投入发展新兴电商。本报告期末，公司在抖音平台已成为厨具类目前五的商家。同时，在各电商平台开设类目旗舰店，有力扶持新开拓类目产品的高速增长。

零售渠道受上半年国内疫情影响较大，但公司仍在百货业态中进行了新型专卖店模式的尝试，新开设武汉万象城、武汉新天地两家直营门店，丰富了店铺形态，积累了百货业态的消费者人群画像数据，为后续零售门店业务增长打下了良好基础。

外贸渠道克服上半年国际国内多种复杂因素的影响，开发了多个海外新客户，通过扶持优质境外客户、开发针对境外市场产品的方式，保障了营业收入的高速增长。

总体来看，公司各销售渠道的销售业绩取得了不俗的表现，渠道护城河不断加强。

#### （2）产品因素

本报告期内，传统优势类目刀剪具产品共计实现销售收入 28,321.83 万元，较去年同期增长 18.17%。刀剪类目产品聚焦核心，坚持产品上行，重点开发了锻打圆头切片刀、名刃系列套装刀具、墨染古韵系列单刀、文具剪等新品，均取得较好业绩，个别产品已成为多平台销量爆款。

厨具厨电事业群经历了两年多的发展，已基本形成了体系化的产品矩阵。厨具厨电类目产品在本报告期内共实现销售收入 10,391.53 万元，同比增长 105.41%。坚持产品原研开发以及通过新材料、新工艺的应用实现产品迭代升级，重点开发了“不止青绿”系列复合类砧板并充分借力东洲生产基地，实现自身复合砧板类目产销一体局面。

家居五金事业群在本报告期内共实现销售收入 3,805.32 万元，同比增长 1.73%。在园林五金、个护个清以及厨房置物架产品品类上有所突破，为下一阶段家居五金产品的发力打下坚实基础。

### （3）品牌市场因素

上半年度，在继续践行由厨房品牌向品质家居生活品牌升级的品牌战略的过程中，公司结合传统优势刀剪产品类目与两大事业集群类目的品牌发展要求，提出了“精准施策、相互赋能”的品牌建设总体原则，完成了《张小泉 IP 形象规范手册》的编制、同步全面升级《张小泉 VI 视觉识别手册》，明确了公司自身符合新时代要求的品牌建设定位，优化和统一规范了品牌信息及传播语言，通过社交媒体、户外媒体、品牌日活动和跨界联名等多种手段，持续提升张小泉品牌认知度和美誉度。

在品牌运营和管理工作持续开展下，公司今年更系统化地进行品牌建设，持续品牌视觉体系构建、内容塑造沉淀、传播推广落地、样板工程建设等，同步提升品牌运营管理标准。聚焦打造品牌 IP 矩阵，完成品牌定位梳理、新匠师形象及周边开发应用、匠师联合传播、匠师召集令主题体验活动等行动落地。2022 年上半年，公司全线上品宣平台总曝光量超过 1.1 亿人次，同比增长 37.5%；总互动量 32 万人次，同比增长 1.2 倍；达人推广累计合作 117 人次，曝光量超过 369 万人次，同比增长 7 倍。

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：

（一）按照《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》4.2.2、4.2.3，各项数据如下：

#### 1、线上渠道销售情况

（1）公司通过自有平台、第三方平台等不同渠道的销售收入占比：

平台类型	销售模式	2022 年半年度		2021 年半年度		同比增减
		金额（万元）	占主营业务收入比重	金额（万元）	占主营业务收入比重	
第三方平台	直销	13,807.09	32.47%	6,370.13	19.44%	116.75%
	经销	10,136.65	23.84%	8,916.90	27.21%	13.68%
	代销	1,271.23	2.99%	434.38	1.33%	192.65%

(2) 线上渠道主营业务收入占比在 10% 以上的平台:

平台	平台公司全称
阿里系	浙江天猫技术有限公司
	阿里巴巴(中国)网络技术有限公司
	淘宝(中国)软件有限公司
	浙江昊超网络科技有限公司
抖音	北京空间变换科技有限公司

(3) 销售收入占比 10% 以上的平台营收数据:

平台	销售模式	2022 年半年度		2021 年半年度		同比增减	总订单数	网店数量		
		金额(万元)	占主营业务收入比重	金额(万元)	占主营业务收入比重			期末网店数量	报告期内新增网店数量	报告期内关闭网店数量
阿里系	直销	7,019.55	16.51%	5,709.33	17.42%	22.95%	956,472	7	0	0
	代销	606.00	1.43%	328.80	1.00%	84.31%	528,949	2	1	0
抖音	直销	5,855.67	13.77%	217.47	0.66%	2,592.63%	653,165	9	5	0

注:公司尚有部分通过经销模式在阿里系及抖音平台产生的销售额,因存在部分经销商跨平台经营的情况,故上表阿里系只列示直销及代销收入,抖音只列示直销收入。

(4) 公司核心产品品类线上销售经营数据:

产品品类	总交易金额(万元)	占线上渠道收入比重	占主营业务收入比重	总订单数	人均消费频次
刀剪	16,336.03	64.79%	38.42%	1,819,218	1.16
厨具厨电	6,208.07	24.62%	14.60%		
家居五金	2,670.87	10.59%	6.12%		

注:(1)因其他线上销售模式的订单个数和人均消费频次数据未能获取,以上总订单数及人均消费频次的统计范围仅为直销模式;

(2)因单一订单可能包含多个产品品类,故总订单数及人均消费频次为汇总数据。

(二)按照《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》4.2.5,电子商务业务收入确认及成本结转方法:

销售模式	模式介绍	代表性平台	收入确认时点	收入确认条件及依据
直销	①线上直销模式可以使得公司对品牌推广、销售策略、产品销售品类等方面拥有完全自主管理权,销售管理更为灵活。 ②线上直销模式直接面对终端客户,能够迅速取得客户反馈,进而快速调整公司销售策略。 ③线上直销模式较其他线上销售模式毛利率更高。	天猫、京东、拼多多、抖音	消费者确认收货时点	公司通过电子商务平台零售,消费者收到货物后确认收货,且产品销售收入金额已确定已经收到货款且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。
经销	选择线上经销经验较为丰富、推广能力较强的线上经销商能有效提升公司产品线上销售规模;通过经销商的店铺流量能够给张小泉的产品带来流量,提高品牌影响力。	重庆思优普、上海奕茹等	客户签收并确认	客户签收并确认,且产品销售收入金额已确定,相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。
代销	①能有效扩充公司产品线上销售流量,拓展线上销售规模。②天猫超市发货速度较快,一般当天下单次日即达,能快速满足消费者需求。	天猫超市、京东FBP等	收到代销清单并确认	根据合同约定的对账时间,收到代销商的销售清单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款

				凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。
--	--	--	--	---------------------------------

(三) 按照《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》4.2.6 对公司未来发展战略和经营目标实现产生重大不利影响的风险因素，公司在网络及数据信息安全、个人信息保护、消费者权益保护、商业道德风险等领域所实施的保障措施。

1、关于对公司未来发展战略和经营目标实现产生重大不利影响的风险因素，请参见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

2、公司一贯重视企业信息安全管理，将企业、合作方、消费者信息保护列为公司核心工作。公司于 2019 年对信息安全作出五年规划，根据该规划，公司参照《信息系统安全等级保护标准》，逐步建立了包括信息安全技术架构、信息安全管理体系统、信息安全运营管理三位一体的总体信息安全管理架构。信息安全技术架构方面，公司在网络安全技术层面部署了下一代防火墙、入侵防御系统、上网行为管理、SSL 加密 VPN、AD 身份认证、虚拟高可用、云网络安全技术等，对不同类型的网络进行物理隔离与逻辑隔离，严格设置网络间访问的白名单；在系统和应用技术层面统一安装安全管控软件，对应用系统、服务器操作系统、数据库及应用系统操作权限有严格的权限申请流程及访问控制，并按重要层度对数据及系统环境进行定期自动本地备份、本地异机备份、异地异机备份；终端安全技术层面，电脑访问须进行 AD 统一身份认证，电脑统一安装桌面终端安全管理软件，严格控制电脑数据拷贝，并实行软件白名单、外网访问安全检测机制，降低员工电脑安全事件。信息安全管理体系统方面，公司引入“信息系统安全等级保护体系”、“ITIL 管理标准体系”，系统性的开展信息安全管理体系统工作；建立杭州、阳江“两地三中心”的灾备体系。信息安全运营管理方面，公司成立了信息技术治理委员会，修订并发布了《信息技术管理标准》，配备信息安全专员，建立 SOC 安全运营管控平台，严格全面的执行信息安全巡检流程，应用数字化培训平台进行全员信息安全意识宣传与考评。

3、公司秉持着“客户第一”的价值观原则，注重消费者权益保护，严格遵守国家关于消费者权益保护的法律法规以及第三方平台等关于消费者权益保护的相关规定。公司注重消费者诉求，设置了 400 客服热线以及线上客服团队，全方位为消费者解决后顾之忧；同时公司不定期开展顾客满意度调查，倾听消费者的想法、了解消费者的感受、采纳消费者的建议，从管理层到基层都有严格服务考核，确保切实解决消费者问题，保护消费者权益。

4、公司高度重视商业道德，强调廉洁从业，严防严控、杜绝商业贿赂。公司努力营造公平、健康的商业环境，制定了统一、公开的标准，并严格执行。各项业务严格规范内控，绝不兼容职务，各项审批事项留痕可查，业务标准公开透明，避免暗箱操作与职务腐败。公司审计部对各部门进行定期检查、开展专项稽核审计，防范任何以非法手段违反法律、公平竞争原则和商业道德的行为，杜绝任何形式的商业贿赂活动。

## 二、核心竞争力分析

### 1、历史悠久、有民族代表性的品牌优势

“张小泉”品牌是我国刀剪行业历史悠久的老字号品牌，长久以来，公司凭借不断提升的产品性能和服务质量，取得了良好的消费者口碑，维护了品牌优质可靠的形象，使“张小泉”这一百年老字号品牌始终深受消费者的喜爱与信赖。与此同时，“张小泉”品牌本身具有的良好品牌延展性，有利于公司进一步进行新产品品类开拓。

## 2、覆盖全国、丰富多元的渠道优势

经过多年耕耘，公司已构建了一张覆盖全国且能承载丰富多元产品类目的营销网络。公司拥有稳定的线下经销商团队，长期以来与经销商保持着良好的互利合作关系。公司不断加大经销网络拓展力度，实现了从一线城市至乡镇区域的全方位销售网络覆盖，建立了覆盖大型全国性连锁超市、区域影响力较大的连锁超市、五金制品集散市场、小商品集散市场、社区便利店等全面的经销网络，有效提升了公司产品的渗透力，构筑了公司自身的线下渠道护城河。

公司自 2011 年开始布局线上渠道业务，系行业内为数不多的最早关注电商业务的品牌之一，通过自身专业且富有活力的电商运营团队，在淘宝、天猫、京东、拼多多、唯品会等主流电商平台刀剪类目销售中均排名靠前。自 2018 年至今，张小泉品牌在淘宝天猫、京东平台的剪具类店铺排名中一直位居第一，刀具类店铺一直处于前列。在传统主流电商平台持续保持优势地位的同时，公司积极拥抱新型电商与运营模式，并持续关注与布局抖音等新兴电商渠道。

公司通过线上线下渠道的持续稳定构建，相互融合、彼此赋能，形成了在行业内独具特色、多维立体的营销网络。

## 3、持续创新、引领行业的技术优势

经过多年磨砺发展，公司聚拢了一大批基础研究、应用研究以及工艺实现层面的技术人才，在材料基础研究、结构研究以及生产加工工艺等方面具有独特领先技术优势。公司在 2020 年 12 月通过国家高新技术企业资格认定，拥有浙江省级高新技术企业研究开发中心、杭州市企业技术中心，被评为浙江省“专精特新”中小企业、杭州市专利示范企业、知识产权保护先进企业。

### 3.1 突出的刀剪行业核心技术优势

公司坚持“良钢精作、创艺生活”，参与制定刀剪行业相关标准，在不断研发创新过程中掌握了行业内较为领先的核心技术及工艺，其中包括剪刀里口缝道技术、刀剪热处理技术、刀剪连续冲压技术、刀剪清洁防锈一体化技术、剪刀多片开刃技术、刀剪注塑机械臂自动生产技术、服装剪淬火技术、刀具辊锻技术、刀具深冷处理技术等。为进一步保护核心技术，巩固技术护城河，公司在研发过程中，及时将技术研发成果转化为专利技术。截至本报告期末，公司已获得专利 148 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 41 项，外观设计专利 105 项。

### 3.2 先进的自动化生产体系优势

公司在行业内率先推进生产体系的自动化、信息化、精益化同步改造，打造智能工厂行业标杆。公司不断推行机器换人，在焊接、水磨、开锋、搬运、包装等生产线工序引入多套机器人装备，提升生产环节的自动化水平；公司顺利引入并

上线生产执行管理（MES）系统，集成企业 ERP、OMS、WMS、BPM、智能园区平台及自动化生产设备，形成高效、透明、精益的统一生产制造协同管理平台，显著提升公司的智造能力；2019 年，公司的信息化改造张小泉智能工厂物联网项目获得浙江省企业管理现代化创新成果一等奖，成为杭州市工厂物联网、工业互联网示范试点企业。本报告期内，公司通过《信息化和工业化融合管理体系要求》及《信息化和工业化融合管理体系新型能力分级要求》体系认证，获得《A 级两化融合管理体系评定证书》，这标志着公司在信息化与工业化的应用融合领域得到了权威认可。同时，阳江张小泉获批设立了广东省博士工作站，将有力推进公司在自动化、信息化、智能化方面的全面转型升级。

### 3.3 基于消费者数据的产品创新优势

作为国内刀剪龙头企业，公司一直没有停下进取的脚步，依托场景化战略不断开拓新产品类目，扩宽现有产品矩阵，目前已构建了刀剪具、厨具厨电、家居五金三大产品矩阵。公司十分重视消费者相关的数据信息收集、反馈与跟踪，开通了品牌数据银行，构建了一套完善的 CRM 会员体系，从 AIPL 链路状态、消费者商品行为、粉丝会员、消费者属性等维度着手对消费者画像、消费行为、销售渠道及媒介触点等进行分析，从而更好地进行会员运营及产品拓展规划。公司还建立了成熟的产品更新迭代机制，根据消费者的反馈不断完善公司产品，以保证公司的产品布局符合市场需求发展趋势，兼顾产品的多元化和精品化。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	438,570,425.82	330,270,976.06	32.79%	主要系公司加大产品开发与渠道开拓力度，销售规模增长
营业成本	277,329,380.37	198,412,113.99	39.77%	主要系（1）销售规模扩大；（2）阳江张小泉尚处于产能爬坡期，制造成本偏高
销售费用	75,519,888.78	44,191,949.97	70.89%	主要系（1）公司销售规模扩大，相关费用相应增加；（2）公司直销模式占比提升，整体销售费用率提升；（3）传统电商渠道获客成本增加
管理费用	32,131,927.93	21,056,752.83	52.60%	主要系（1）阳江张小泉在建工程转固，折旧增加；（2）本期管理人员有所增加
财务费用	-169,529.46	-710,836.50	-76.15%	主要系公司存款平均余额下降导致利息收入减少
所得税费用	9,136,934.93	10,380,523.45	-11.98%	
研发投入	11,326,932.22	10,135,308.53	11.76%	
经营活动产生的现金流量净额	16,100,166.21	31,129,904.93	-48.28%	主要系公司销售环节本年受疫情影响未达预期，备货未能有效消化导致库

				存占用资金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-50,003,255.50	-85,119,499.45	-41.26%	主要系公司存款平均余额下降, 购买银行短期理财产品减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-66,182,093.55	12,552,152.42	-627.26%	主要系公司本期向股东分配现金股利所致
现金及现金等价物净增加额	-100,027,785.42	-41,480,602.71	141.14%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
分产品						
刀剪具	283,218,287.94	177,331,394.94	37.39%	18.17%	21.39%	-1.67%
厨具厨电	103,915,344.69	66,886,729.52	35.63%	105.41%	104.09%	0.42%
分地区						
境内	427,321,650.68	268,257,572.12	37.22%	30.18%	35.99%	-2.68%
分销售模式						
经销	249,828,083.57	181,189,622.32	27.47%	15.03%	19.10%	-2.48%
直销	170,173,214.14	84,728,784.35	50.21%	66.21%	106.95%	-9.80%

#### 四、非主营业务分析

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	315,270.56	0.72%	主要系公司使用临时闲置资金投资银行理财产品获取收益	否
资产减值	-3,071,019.23	-7.02%	主要系公司经营活动中产生少量滞销产品或价值低于销售价的瑕疵品, 公司计提相应存货跌价准备	否
营业外收入	2,008,089.82	4.59%	主要系公司获得杭州市 2022 年落实“凤凰行动”计划扶持资金(第一批)、杭州市“鲲鹏计划”奖励等政府补助	否
营业外支出	20,413.57	0.05%		否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	155,468,869.93	15.79%	222,491,773.16	21.66%	-5.87%	主要系公司本期向股东分配现金股利所致
应收账款	41,299,606.88	4.19%	36,309,068.84	3.53%	0.66%	
存货	188,623,439.54	19.16%	162,875,461.78	15.86%	3.30%	
固定资产	438,294,454.42	44.51%	399,911,705.53	38.93%	5.58%	
在建工程	12,720,745.68	1.29%	62,415,234.95	6.08%	-4.79%	主要系阳江张小泉智能制造项目生产线安装调试完成转固所致
使用权资产	9,934,635.29	1.01%	13,582,136.65	1.32%	-0.31%	
短期借款	44,556,000.00	4.52%	0.00	0.00%	4.52%	主要系本期公司办理银行承兑汇票贴现所致
合同负债	22,574,240.59	2.29%	26,066,447.27	2.54%	-0.25%	
租赁负债	5,479,213.32	0.56%	5,597,770.14	0.54%	0.02%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、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（不含衍生交易金融资产）					28,400,000.00			28,400,000.00
金融资产小计					28,400,000.00			28,400,000.00
其他非流动金融资产	10,000,000.00							10,000,000.00
上述合计	10,000,000.00				28,400,000.00			38,400,000.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	634,627.75	网店保证金
货币资金	1,696,000.00	电费保证金

货币资金	33,000,000.00	为开具银行承兑汇票质押的定期存单
交易性金融资产	7,000,000.00	为开具银行承兑汇票质押的结构存款
固定资产（注）	66,716,592.10	最高额抵押
合 计	109,047,219.85	

（注）截至 2022 年 06 月 30 日，该担保项下融资余额为 4,800,000.00 元。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
304,128,526.06	263,139,529.58	15.58%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：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）
阳江张小泉供应链	原材料集采	新设	10,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	股权投资	已完成	不适用	-165,912.80	否	2022年01月01日	巨潮资讯网（公告编号：2022-001）
合计	--	--	10,000,000.00	--	--	--	--	--	--	不适用	-165,912.80	--	--	--

### 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

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
基金	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	自有资金
交易性金融资产				28,400,000.00				28,400,000.00	自有资金
合计	10,000,000.00	0.00	0.00	28,400,000.00	0.00	0.00	0.00	38,400,000.00	--

## 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

募集资金总额	20,479.16
报告期投入募集资金总额	206.00
已累计投入募集资金总额	20,286.73
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
2022年1月1日至2022年6月30日，公司实际使用募集资金206.00万元。截至2022年6月30日，公司累计已使用募集资金20,286.73万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为10.29万元，应结余募集资金余额为192.43万元，实际结余募集资金202.72万元（包括累计收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费等的净额）	

### (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	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									
张小泉阳江刀剪智能制造中心项目	否	18,000.00	18,000.00	0.00	18,000.00	100.00%	2021年12月31日	[注]	否
企业管理信息化改造项目	否	500.00	500.00	206.00	307.57	61.51%	2023年04月01日	不适用	否
补充流动资金	否	1,979.16	1,979.16	0.00	1,979.16	100.00%		不适用	否
承诺投资项目小计	--	20,479.16	20,479.16	206.00	20,286.73	--	--	--	--
超募资金投向									
无									
合计	--	20,479.16	20,479.16	206.00	20,286.73	--	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)				无					
项目可行性发生重大变化的情况说明				无					
超募资金的金额、用途及使用进展情况				不适用					
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				不适用					
募集资金投资项目先期投入及置换情况				适用 2021年9月17日，公司二届五次董事会会议和二届二次监事会					

	会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 18,101.57 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。具体置换明细如下：(1) 张小泉阳江刀剪智能制造中心项目先期投入 18,000.00 万元；(2) 企业管理信息化改造项目先期投入 101.57 万元。
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	尚未使用的募集资金将用于未完工的募集资金投资项目建设
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

[注] 截至 2021 年 12 月 31 日，该项目已达到预定可使用状态，目前产能尚处于逐步释放过程中。

### (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。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (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
银行理财产品及结构性存款	自有资金	4,493.00	2,840.00	0.00	0.00
合计		4,493.00	2,840.00	0.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本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) 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。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、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

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
张小泉电商	子公司	刀剪五金产品的互联网销售	70,000,000.00	207,672,140.99	130,058,957.49	203,812,049.35	32,700,912.69	24,691,645.71

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
阳江张小泉供应链	新设	集中原材料采购，以保证 OEM 供应商生产产品应用的原材料质量一致性，降低原材料成本，从而提升产品一致性水平

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、原材料价格上升的风险

公司生产刀剪等五金制品的原材料主要是钢材、包材、聚氯乙烯（PVC）制品、丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物（ABS）制品等。近年来钢材、包材等原材料价格出现较大幅度的波动。报告期内，公司基于集合采购的规模优势不断提高原材料

采购议价能力，同时通过不断优化产品工艺技术等内部降本增效、结合原材料价格波动行情进行合理备货等的措施来消化原材料价格上涨带来的部分风险。

## 2、市场竞争加剧的风险

我国的家居五金制品行业发展迅速，行业内中小企业数量众多，市场竞争较为激烈，各企业之间的竞争已经从低层次的价格竞争逐渐升级到产品品牌、营销网络、产品质量、经营管理等的综合能力竞争。市场竞争的加剧可能导致行业平均利润率的下滑，从而对公司的生产经营带来不利影响。此外，为了维持生存和发展，不排除部分竞争力较弱的企业通过以次充好、甚至冒充名牌产品等恶性竞争手段进行销售，这些不规范行为在加剧行业内市场竞争的同时也会对行业发展产生不利影响。

## 3、新冠疫情风险

新冠疫情的波动与反复，可能会对公司产品与业务的消费需求及生产、销售均带来一定冲击影响，疫情可能带来的封锁、社交距离限制及出行限制等措施会使用户的流动性降低，疫情可能会造成部分地区生产经营受限、终端零售网点关闭、客户的运营中断以及物流成本提升，这些均会对公司正常运营及市场环境带来不确定性的挑战。

## 4、募投项目不达预期风险

虽然公司已就募集资金投资项目进行了充分的市场调研和审慎评估，但项目在实施过程中仍可能受到不确定性因素的影响，进而存在不能按预期实施或无法继续实施的风险。且实际建成后，新增产能、实现的成果及所产生的经济效益等都有可能与公司的预测产生差异。为此，公司将审慎对待募投项目的实施，并及时根据外部的环境变化安排好资金投入进度与建设节奏，同时，加快研发成果转化，拓展营销渠道，为募投项目实施后产能释放提供市场保障。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年01月06日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券、清泉石资本	公司未来战略规划等内容	详见公司于2022年1月7日在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022年03月15日	公司会议室	电话沟通	机构	中金公司、中信证券等28家机构	公司2021年度业绩情况及未来战略等内容	详见公司于2022年3月17日在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022年03月18日	公司会议室	电话沟通	机构	天风证券、澜亭资本等10家机构	公司2021年度业绩情况及未来战略等内容	详见公司于2022年3月22日在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表
2022年03	公司会	其他	其他	参与全景网“投资者	公司2021年度业绩情	详见公司于2022年3月25

月 23 日	议室			关系互动平台”公司 网上业绩说明会的投 资者	况及未来战略等内 容	日在巨潮资讯网披露的投 资者关系活动记录表
2022 年 03 月 30 日	公司会 议室	电话 沟通	机构	上海证券、长江证券 等 19 家机构	公司 2021 年度业绩情 况及未来战略等内 容	详见公司于 2022 年 4 月 1 日在巨潮资讯网披露的投 资者关系活动记录表
2022 年 04 月 15 日	公司会 议室	电话 沟通	机构	中信建投证券	公司 2021 年度业绩情 况及未来战略等内 容	详见公司于 2022 年 4 月 19 日在巨潮资讯网披露的投 资者关系活动记录表
2022 年 04 月 29 日	公司会 议室	电话 沟通	机构	中信证券、国金证券 等 37 家机构	公司 2022 年第一季度 经营情况等内 容	详见公司于 2022 年 5 月 6 日在巨潮资讯网披露的投 资者关系活动记录表
2022 年 05 月 05 日	公司会 议室	电话 沟通	机构	中信证券、华夏基金	公司 2022 年第一季度 经营情况等内 容	详见公司于 2022 年 5 月 6 日在巨潮资讯网披露的投 资者关系活动记录表
2022 年 05 月 07 日	公司会 议室	电话 沟通	机构	华宝基金、光大永明 资产、富兰克林邓普 顿、中信建投证券	公司历史沿革、发展 脉络和未来规划相关 情况	详见公司于 2022 年 5 月 10 日在巨潮资讯网披露的投 资者关系活动记录表
2022 年 06 月 29 日	公司会 议室	电话 沟通	机构	中信证券、淡水泉、 大成基金	公司近期生产经营及 未来规划相关情况	详见公司于 2022 年 7 月 1 日在巨潮资讯网披露的投 资者关系活动记录表

## 第四节 公司治理

### 一、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
2021 年度股东大会	年度股东大会	59.08%	2022 年 04 月 07 日	2022 年 04 月 07 日	巨潮资讯网：2021 年度股东大会决议公告（公告编号：2022-017）

#### 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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、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。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

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
张小泉股份	违反《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第四十条	贮存工业固废未采取符合国家环境保护标准的防护措施	责令整改，罚款 33.40 万元	无重大影响	已按照要求整改，并及时缴纳罚款

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	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

经核查，公司及子公司不属于所在市区生态环境局的重点排污单位。公司主要产品生产过程会产生废水、废气、固废和噪声，但不涉及重污染环节，参考原《上市公司环保核查行业分类管理名录》，公司所在行业不属于重污染行业，参考《重点排污单位名录管理规定（试行）》《企业环境信用评价办法（试行）》，公司不属于应当纳入重点排污单位名录管理或环境信用评价范围的重污染企业。

### 二、社会责任情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度。建立了以《公司章程》为基础，以《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》等为主要构架的规章体系，形成了股东大会、董事会、监事会以及高级管理层为主体结构的决策与经营体系，分别行使权力机构、决策机构、监督机构、执行机构职能，切实保障全体股东及债权人的权益。

公司一直坚持“以人兴企、以企育人、以始为终、以人为本”的人才理念，倡导并营造“尊重、关爱、信任、负责、传承、共创、共建、共担、共享”的家文化，全体张小泉人互相尊重、互相关爱、彼此信任，以专业负责的态度，继承优良传统、共创事业佳绩、共建美好家园、共享累累硕果。

公司一直坚持“来源于百姓，服务于百姓”的核心价值观。积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司

阳江智能制造生产基地通过了 BSCI (Business Social Compliance Initiative) A 级认证, 标志着阳江张小泉社会责任体系建设达到了国际领先水准。

刀剪修磨志愿者队伍常常走街串巷, 为市民提供刀剪修磨服务, 上半年累计服务 600 余人次。2022 年 1 月“修磨刀剪”公益服务项目被中共上海市浦东新区社会工作委员会直属综合委员会评为优秀志愿服务项目。

针对疫情蔓延传播快、病毒传染性强、形势复杂严峻的现实, 公司成立疫情防控工作组, 建立防控机制, 制定工作预案, 根据疫情不同的发展阶段, 制定相应的防控举措, 科学有效完成厂区防控工作。同时, 在上海地区疫情爆发后, 上海张小泉全体党员及多名员工加入志愿者队伍, 助力抗疫, 用实际行动贡献自己的一份力量。

2022 年上半年, 公司荣获浙江省老字号协会 2021 年度先锋企业称号, 杭州市富阳区 2021 年度制造业“冠军”企业称号、杭州市健康单位、中国红十字奉献奖章。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

### 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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及子公司作为原告未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的事项汇总	199.80	否	部分案件已结案并按裁决结果执行,部分案件尚在审理过程中	部分案件已形成生效裁决,部分案件尚未形成生效裁决。尚未形成生效裁决的案件,公司预计该事项对公司生产经营不产生重大影响。	部分执行完毕,部分正在执行	不适用	不适用
公司及子公司作为被告未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的事项汇总	283.09	否	案件尚在审理过程中	案件尚未形成生效裁决,公司预计该事项对公司生产经营不产生重大影响。	不适用	不适用	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、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、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。

### 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。

## 十二、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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保情 况（如 有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
不适用										
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）					0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）					0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保情 况（如 有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
不适用										
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）					10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）					12,200	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				400
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保情 况（如 有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

不适用									
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0
公司担保总额 (即前三大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)				10,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)				12,200	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				400
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.59%					
其中:									

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 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。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2021 年 11 月 15 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于以自有资金认购私募基金份额的议案》，拟以自有资金 1000 万元认购杭州坤复股权投资合伙企业（有限合伙）对应的出资额。2022 年 6 月 29 日，该基金已在中国证券投资基金业协会完成备案手续，并取得《私募投资基金备案证明》，本报告期尚未对外进行投资。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 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	122,497,807	78.52%				-2,170,607	-2,170,607	120,327,200	77.13%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	4,006,396	2.57%				-6,396	-6,396	4,000,000	2.56%
3、其他内资持股	117,989,257	75.63%				-2,162,057	-2,162,057	115,827,200	74.25%
其中：境内法人持股	100,155,592	64.20%				-5,592	-5,592	100,150,000	64.20%
境内自然人持股	12,359,408	7.92%				-9,408	-9,408	12,350,000	7.92%
基金、理财产品等	5,474,257	3.51%				-2,147,057	-2,147,057	3,327,200	2.13%
4、外资持股	502,154	0.32%				-2,154	-2,154	500,000	0.32%
其中：境外法人持股	1,998	0.00%				-1,998	-1,998	0	0.00%
境外自然人持股	500,156	0.32%				-156	-156	500,000	0.32%
二、无限售条件股份	33,502,193	21.48%				2,170,607	2,170,607	35,672,800	22.87%
1、人民币普通股	33,502,193	21.48%				2,170,607	2,170,607	35,672,800	22.87%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	156,000,000	100.00%				0	0	156,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、公司首次公开发行网下发行配售限售股股份数量为 1,818,807 股，占发行后总股本的 1.17%，限售期为自股票上市之日起 6 个月，该部分限售股已于 2022 年 03 月 07 日锁定期届满，解除限售并上市流通。

2、因高管战略配售资管计划部分股权，在各节点融资融券额度的变化导致限售与非限售股份数量变动。根据《创业板转融通证券出借和转融券业务特别规定》，首次公开发行的战略投资者在承诺的持有期限内，可以作为出借人参与证券出借。该部分股票出借后，按照无限售流通股管理。公司股东中信证券—中信银行—中信证券张小泉员工参与创业板战略配售集合资产管理计划有 3,900,000 股参与证券转融通出借业务。本报告期初，已有 221,000 股给中国证券金融股份有限公司；截至本报告期末，已有 572,800 股出借给中国证券金融股份有限公司。即报告期内有 351,800 股因转融通出借业务使股份性质发生变动，但该转融通证券出借股份所有权不会发生转移。

股份变动的批准情况

适用 不适用

本次解除限售股份上市流通已经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司批准，中信证券出具了《中信证券股份有限公司关于张小泉股份有限公司首次公开发行网下配售限售股上市流通的核查意见》，公司于 2022 年 3 月 3 日披露了《关于首次公开发行网下配售限售股上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-002）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
杭州张小泉集团有限公司	76,000,000			76,000,000	首发前限售	2024-09-06
杭州嵘泉投资合伙企业（有限合伙）	15,162,400			15,162,400	首发前限售	2024-09-06
杭州臻泉投资合伙企业（有限合伙）	987,600			987,600	首发前限售	2024-09-06
杭州市实业投资集团有限公司	4,000,000			4,000,000	首发前限售	2024-09-06
上海均瑶（集团）有限公司	2,000,000			2,000,000	首发前限售	2022-09-06
万丰锦源投资有限公司	2,000,000			2,000,000	首发前限售	2022-09-06
西藏稳盛进达投资有限公司	2,000,000			2,000,000	首发前限售	2022-09-06
亚东北辰创业投资有限公司	2,000,000			2,000,000	首发前限售	2022-09-06
金燕	4,691,700			4,691,700	首发前限售	2022-09-06
俞补孝	2,000,000			2,000,000	首发前限售	2022-09-06
陈德军	2,000,000			2,000,000	首发前限售	2022-09-06
张木兰	1,400,000			1,400,000	首发前限售	2024-09-06
万志美	1,158,300			1,158,300	首发前限售	2022-09-06
王雯洁	500,000			500,000	首发前限售	2022-09-06
丁国其	500,000			500,000	首发前限售	2022-09-06
周广涛	500,000			500,000	首发前限售	2022-09-06
白涛	100,000			100,000	首发前限售	2022-09-06
首发网下配售限售股	1,818,807	1,818,807		0	首发网下发行配售限售股	2022-03-07
中信证券—中信银行—中信证券张小泉员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	3,679,000	351,800		3,327,200	战略配售限售	2022-09-06
合计	122,497,807	2,170,607	0	120,327,200	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、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	11,793	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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	质押、标记或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
杭州张小泉集团有限公司	境内非国有法人	48.72%	76,000,000		76,000,000			
杭州嵘泉投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	9.72%	15,162,400		15,162,400		质押	7,500,000
金燕	境内自然人	3.01%	4,691,700		4,691,700			
杭州市实业投资集团有限公司	国有法人	2.56%	4,000,000		4,000,000			
中信证券—中信银行—中信证券张小泉员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	其他	2.13%	3,327,200		3,327,200			
俞补孝	境内自然人	1.28%	2,000,000		2,000,000			
陈德军	境内自然人	1.28%	2,000,000		2,000,000			
上海均瑶（集团）有限公司	境内非国有法人	1.28%	2,000,000		2,000,000			
亚东北辰创业投资有限公司	境内非国有法人	1.28%	2,000,000		2,000,000			
万丰锦源投资有限公司	境内非国有法人	1.28%	2,000,000		2,000,000			
西藏稳盛信达商务服务有限公司	境内非国有法人	1.28%	2,000,000		2,000,000			
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（如有）（参见注 3）	中信证券—中信银行—中信证券张小泉员工参与创业板战略配售集合资产管理计划因配售新股成为公司前 10 名股东，锁定期一年，将于 2022 年 9 月 06 日解除限售。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东杭州张小泉集团有限公司、员工持股平台杭州嵘泉投资合伙企业（有限合伙）为公司实际控制人控制的企业。除此之外，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	金燕母亲万志美通过授权委托的方式将其持有的股份的表决权委托给金燕行使							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	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					
#吴玉芳	1,899,400	人民币普通股	1,899,400					
周铃	1,103,955	人民币普通股	1,103,955					
王晟	300,000	人民币普通股	300,000					
#陈根在	282,100	人民币普通股	282,100					
李跃辉	269,246	人民币普通股	269,246					
中国银河证券股份有限公司	249,900	人民币普通股	249,900					
华泰证券股份有限公司	241,898	人民币普通股	241,898					
#王晓霖	240,012	人民币普通股	240,012					
傅靓靓	220,000	人民币普通股	220,000					
#陈俪元	213,333	人民币普通股	213,333					
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，也未知是否属于一致行动人。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	吴玉芳通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,885,200 股；陈根在通过东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 266,800 股；王晓霖通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 240,012 股；陈丽元通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 213,333 股。
--------------------------------------	--

公司是否具有表决权差异安排

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。

#### 四、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

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

## 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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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：张小泉股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	155,468,869.93	222,491,773.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	28,400,000.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	41,299,606.88	36,309,068.84
应收款项融资		
预付款项	5,925,498.81	4,433,414.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,617,523.66	3,568,726.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	188,623,439.54	163,939,313.92
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,737,589.07	27,795,797.04
流动资产合计	430,072,527.89	458,538,093.86
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	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	438,294,454.42	399,911,705.53
在建工程	12,720,745.68	61,351,382.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,934,635.29	13,582,136.65
无形资产	70,264,500.92	70,878,029.18
开发支出		
商誉	7,151,751.68	7,151,751.68
长期待摊费用	3,876,841.82	3,522,154.27
递延所得税资产	2,381,195.99	2,201,944.94
其他非流动资产		87,345.13
非流动资产合计	554,624,125.80	568,686,450.19
资产总计	984,696,653.69	1,027,224,544.05
流动负债：		
短期借款	44,556,000.00	0.00
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	4,831,773.22	0.00
应付账款	177,913,902.90	228,121,632.49
预收款项		
合同负债	22,574,240.59	26,066,447.27
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	11,342,945.19	13,711,853.08
应交税费	8,838,513.93	12,373,219.55
其他应付款	13,392,076.93	6,642,562.58
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	4,450,490.38	6,510,094.98
其他流动负债	3,187,809.80	3,388,638.14
流动负债合计	291,087,752.94	296,814,448.09
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	5,479,213.32	5,597,770.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,776,666.67	795,555.56
递延所得税负债	1,328,476.19	1,475,152.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,584,356.18	7,868,478.63
负债合计	300,672,109.12	304,682,926.72
所有者权益：		
股本	156,000,000.00	156,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	314,769,606.73	314,769,606.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,809,206.29	22,809,206.29
一般风险准备		
未分配利润	185,252,341.65	228,962,804.31
归属于母公司所有者权益合计	678,831,154.67	722,541,617.33
少数股东权益	5,193,389.90	0.00
所有者权益合计	684,024,544.57	722,541,617.33
负债和所有者权益总计	984,696,653.69	1,027,224,544.05

法定代表人：张国标    主管会计工作负责人：王现余    会计机构负责人：夹凤霞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	79,643,071.94	162,770,227.05
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	19,868,806.23	20,927,680.78

应收款项融资		
预付款项	1,318,055.46	2,516,003.46
其他应收款	108,605,066.99	115,623,572.73
其中：应收利息		
应收股利		
存货	133,669,131.64	119,974,091.91
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	343,104,132.26	421,811,575.93
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	380,193,225.98	365,093,225.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	93,558,600.56	95,449,792.21
在建工程	539,793.00	501,011.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,604,244.80	5,174,986.56
无形资产	38,998,376.13	39,031,264.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,964,127.35	1,665,524.98
递延所得税资产	918,801.41	836,302.14
其他非流动资产	0.00	87,345.13
非流动资产合计	529,777,169.23	517,839,452.69
资产总计	872,881,301.49	939,651,028.62
流动负债：		
短期借款	4,800,000.00	0.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,831,773.22	0.00
应付账款	72,024,773.50	127,841,013.40
预收款项		
合同负债	17,718,930.34	21,593,779.20
应付职工薪酬	7,168,090.30	9,244,934.39
应交税费	2,099,243.99	3,158,097.93

其他应付款	126,232,950.38	80,030,724.34
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	1,605,425.37	3,099,096.06
其他流动负债	2,303,460.94	2,807,191.29
流动负债合计	238,784,648.04	247,774,836.61
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	1,544,382.48	1,618,043.05
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,328,476.19	1,475,152.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,872,858.67	3,093,195.98
负债合计	241,657,506.71	250,868,032.59
所有者权益：		
股本	156,000,000.00	156,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	362,790,933.15	362,790,933.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,509,206.29	20,509,206.29
未分配利润	91,923,655.34	149,482,856.59
所有者权益合计	631,223,794.78	688,782,996.03
负债和所有者权益总计	872,881,301.49	939,651,028.62

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	438,570,425.82	330,270,976.06
其中：营业收入	438,570,425.82	330,270,976.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	397,230,657.43	275,543,919.27
其中：营业成本	277,329,380.37	198,412,113.99

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,092,057.59	2,458,630.45
销售费用	75,519,888.78	44,191,949.97
管理费用	32,131,927.93	21,056,752.83
研发费用	11,326,932.22	10,135,308.53
财务费用	-169,529.46	-710,836.50
其中：利息费用	338,755.28	369,295.89
利息收入	590,854.87	1,225,804.06
加：其他收益	3,866,112.21	843,622.11
投资收益（损失以“-”号填列）	315,270.56	313,026.99
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-714,015.25	37,084.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,071,019.23	-1,304,395.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,930.76	-4,231.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,732,185.92	54,612,163.40
加：营业外收入	2,008,089.82	26,817.12
减：营业外支出	20,413.57	4,947.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,719,862.17	54,634,033.09
减：所得税费用	9,136,934.93	10,380,523.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,582,927.24	44,253,509.64
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,582,927.24	44,253,509.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	34,289,537.34	44,253,509.64
2. 少数股东损益	293,389.90	0.00
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	34,582,927.24	44,253,509.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,289,537.34	44,253,509.64
归属于少数股东的综合收益总额	293,389.90	0.00
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.22	0.38
(二) 稀释每股收益	0.22	0.38

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张国标 主管会计工作负责人：王现余 会计机构负责人：夹凤霞

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	289,169,344.85	229,107,458.83
减：营业成本	207,651,840.28	163,664,774.21
税金及附加	-178,751.40	1,473,676.38
销售费用	31,712,640.41	13,555,848.64
管理费用	20,568,618.53	14,689,667.82
研发费用	11,326,932.22	10,135,308.53
财务费用	-281,078.70	-267,762.75
其中：利息费用	184,004.85	4,358.14

利息收入	482,104.64	321,206.34
加：其他收益	2,997,037.19	810,969.84
投资收益（损失以“-”号填列）	20,485.31	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	22,005.18	-258,184.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,738,241.22	-518,980.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,060.88	-4,231.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,666,369.09	25,885,519.74
加：营业外收入	2,000,255.99	4,502.80
减：营业外支出	1,100.00	1,880.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,665,525.08	25,888,142.09
减：所得税费用	1,224,726.33	2,396,118.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,440,798.75	23,492,023.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,440,798.75	23,492,023.38
（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	20,440,798.75	23,492,023.38
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	2022 年半年度	2021 年半年度
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	482,753,622.33	377,553,052.95
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	27,586,423.62	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	12,201,385.01	6,463,616.13
经营活动现金流入小计	522,541,430.96	384,016,669.08
购买商品、接受劳务支付的现金	361,669,253.04	227,036,476.73
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	65,835,760.58	48,424,450.03
支付的各项税费	27,079,765.52	31,352,829.53
支付其他与经营活动有关的现金	51,856,485.61	46,073,007.86
经营活动现金流出小计	506,441,264.75	352,886,764.15
经营活动产生的现金流量净额	16,100,166.21	31,129,904.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	253,810,000.00	175,020,000.00
取得投资收益收到的现金	315,270.56	313,026.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	100,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	2,586,603.14
投资活动现金流入小计	254,125,270.56	178,020,030.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,128,526.06	65,619,529.58
投资支付的现金	279,000,000.00	197,520,000.00
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	304,128,526.06	263,139,529.58
投资活动产生的现金流量净额	-50,003,255.50	-85,119,499.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,900,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,900,000.00	0.00
取得借款收到的现金	44,556,000.00	20,707,360.19
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	49,456,000.00	20,707,360.19
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	78,006,240.00	3,971,855.52
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	37,631,853.55	4,183,352.25
筹资活动现金流出小计	115,638,093.55	8,155,207.77
筹资活动产生的现金流量净额	-66,182,093.55	12,552,152.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	57,397.42	-43,160.61
五、现金及现金等价物净增加额	-100,027,785.42	-41,480,602.71
加：期初现金及现金等价物余额	220,166,027.60	185,611,074.70
六、期末现金及现金等价物余额	120,138,242.18	144,130,471.99

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	293,118,238.00	252,072,020.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	194,000,278.76	4,172,632.70
经营活动现金流入小计	487,118,516.76	256,244,653.62
购买商品、接受劳务支付的现金	259,137,996.56	188,612,686.38
支付给职工以及为职工支付的现金	47,389,810.36	37,211,707.56
支付的各项税费	7,983,788.59	12,867,232.12
支付其他与经营活动有关的现金	159,069,379.84	15,809,602.83
经营活动现金流出小计	473,580,975.35	254,501,228.89
经营活动产生的现金流量净额	13,537,541.41	1,743,424.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	20,485.31	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	100,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	85,803,500.65
投资活动现金流入小计	20,020,485.31	85,903,900.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,621,751.27	2,486,825.71
投资支付的现金	35,100,000.00	25,000,000.00
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	0.00	82,164,920.10
投资活动现金流出小计	40,721,751.27	109,651,745.81
投资活动产生的现金流量净额	-20,701,265.96	-23,747,845.16
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	4,800,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	5,337,656.26
筹资活动现金流入小计	4,800,000.00	5,337,656.26
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	78,006,240.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,814,586.00	9,011,615.23
筹资活动现金流出小计	80,820,826.00	9,011,615.23
筹资活动产生的现金流量净额	-76,020,826.00	-3,673,958.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	57,395.44	-35,327.90
五、现金及现金等价物净增加额	-83,127,155.11	-25,713,707.30
加：期初现金及现金等价物余额	162,770,227.05	52,141,364.16
六、期末现金及现金等价物余额	79,643,071.94	26,427,656.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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、上年年末余额	156,000,000.00				314,769,606.73				22,809,206.29		228,962,804.31		722,541,617.33		722,541,617.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	156,000,000.00	0.00	0.00	0.00	314,769,606.73	0.00	0.00	0.00	22,809,206.29	0.00	228,962,804.31		722,541,617.33	0.00	722,541,617.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-43,710,462.66		-43,710,462.66	5,193,389.90	-38,517,072.76
（一）综合收益总额											34,289,537.34		34,289,537.34	293,389.90	34,582,927.24
（二）所有者投入和减少资本														4,900,000.00	4,900,000.00
1. 所有者投入的普通股													0.00	4,900,000.00	4,900,000.00
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											-78,000,000.00		-78,000,000.00		-78,000,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-78,000,000.00		-78,000,000.00		-78,000,000.00
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、本期末余额	156,000,000.00				314,769,606.73			22,809,206.29		185,252,341.65		678,831,154.67	5,193,389.90	684,024,544.57

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	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		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	117,000,000.00				148,977,989.16				10,211,995.08		162,827,194.41		439,017,178.65	439,017,178.65
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	117,000,000.00				148,977,989.16				10,211,995.08		162,827,194.41		439,017,178.65	439,017,178.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											44,253,509.64		44,253,509.64	44,253,509.64
（一）综合收益总额											44,253,509.64		44,253,509.64	44,253,509.64
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
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	117,000,000.00				148,977,989.16			10,211,995.08		207,080,704.05		483,270,688.29	483,270,688.29

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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、上年年末余额	156,000,000.00				362,790,933.15	0.00			20,509,206.29	149,482,856.59		688,782,996.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	156,000,000.00				362,790,933.15				20,509,206.29	149,482,856.59		688,782,996.03

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-57,559,201.25	-57,559,201.25
（一）综合收益总额											20,440,798.75	20,440,798.75
（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											-78,000,000.00	-78,000,000.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配											-78,000,000.00	-78,000,000.00
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	156,000,000.00				362,790,933.15				20,509,206.29	91,923,655.34		631,223,794.78

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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、上年年末余额	117,000,000.00				196,999,315.58				7,911,995.08	36,107,955.71		358,019,266.37

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	117,000,000.00				196,999,315.58				7,911,995.08	36,107,955.71		358,019,266.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										23,492,023.38		23,492,023.38
（一）综合收益总额										23,492,023.38		23,492,023.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	117,000,000.00				196,999,315.58				7,911,995.08	59,599,979.09		381,511,289.75

### 三、公司基本情况

张小泉股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身杭州张小泉实业发展有限公司（以下简称“张小泉实业公司”）系由杭州张小泉集团有限公司独家出资组建，于 2008 年 9 月 10 日在杭州市工商行政管理局富阳分局登记注册，成立时注册资本 1,000.00 万元。张小泉实业公司以 2017 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，并于 2018 年 5 月 28 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。2021 年 9 月 6 日公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。公司现持有统一社会信用代码为 91330183679858889H 的营业执照，注册资本 15,600.00 万元，股份总数 15,600.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 120,327,200 股，无限售条件的流通股份 A 股 35,672,800 股。

本公司属金属制品业。主要经营活动为刀、剪产品的研发、生产和销售。产品主要有：刀剪具、厨具厨电、家居五金等。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 25 日董事会批准对外报出。

本公司将上海张小泉刀剪总店有限公司、杭州张小泉电子商务有限公司（原名“浙江富洲物流有限公司”）和阳江市张小泉智能制造有限公司等 14 家公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本报告第十节第八和第九之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 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：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

### 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### 9、外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

##### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
  - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。
3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——应收合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为 0%

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

详见本节“五、10、金融工具”。

## 12、应收账款

详见本节“五、10、金融工具”。

### 13、应收款项融资

无

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、10、金融工具”。

### 15、存货

#### 1. 存货的分类

存货包括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。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

### 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

无

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

#### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
通用设备	年限平均法	5-12	5.00	19.00-7.92

专用设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00

不适用

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标权及专利	2-10
租赁合同权益	7.92
软件	3-5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 36、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司主要销售刀剪具、厨具厨电、家居五金等产品。公司不同销售模式下的收入确认政策具体如下：

#### （1）经销方式

公司经销方式属于在某一时点履行的履约义务，对于境内销售，公司已根据合同约定将产品交付给客户，客户签收并确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；对于境外销售，公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单，同时取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### （2）直销方式

公司直销方式属于在某一时点履行的履约义务，对于电商，公司通过电子商务平台零售，消费者收到货物后确认收货、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；对于直营店，公司已根据约定将产品交付给购货方，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；对于直销客户，公司已根据合同约定将产品交付给客户，客户签收并确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### （3）代销方式

公司代销方式属于在某一时点履行的履约义务，根据合同约定的对账时间，收到代销商的销售清单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## 40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补

助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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较低的租赁认定为低价值资产租赁。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

以下融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前。

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）本公司自 2022 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行	不适用	解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行解释第 15 号对公司 2022 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

单位：元

项 目	资产负债表		
	2021 年 12 月 31 日	解释第 15 号的调整金额	2022 年 1 月 1 日
存货	162,875,461.78	1,063,852.14	163,939,313.92
在建工程	62,415,234.95	-1,063,852.14	61,351,382.81

② 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

##### (2) 其他会计政策变更

本期公司无其他会计政策变更。

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%[注]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	除上海张小泉刀剪制造有限公司按应缴流转税税额的 5%、福建柘荣张小泉刃具有限公司按应交流转税税额的 1% 计缴外，本公司及其余公司均按流转税税额的 7% 计缴
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

[注] 公司服务业收入适用 6% 的增值税率；不动产租赁业务适用 9% 的增值税税率；合并范围内的广东张小泉国际贸易有限公司尚未办理税种启用，无需申报缴纳增值税。

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	15%
杭州张小泉电子商务有限公司	25%
上海张小泉刀剪总店有限公司	25%
阳江市张小泉智能制造有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

### 2、税收优惠

1. 本公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。

2. 根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），公司被认定为高新技术企业，自 2020 年起三年内享受减按 15% 的税率计缴企业所得税的优惠政策。

3. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。杭州泉都电子商务有限公司、杭州泉和电子商务有限公司、杭州泉心电子商务有限公司、杭州张小泉文创科技有限公司、杭州泉锐贸易有限公司、杭州泉创贸易有限公司、上海张小泉刀剪制造有限公司及浙江张小电智能家居有限公司、阳江市张小泉供应链管理有限公司、福建柘荣张小泉刃具有限公司被认定为小型微利企业，故上述企业本期按 20% 的税率缴纳企业所得税。

4. 根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）规定，对小型微利企业可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税、教育费附加和地方教育费附加。杭州泉都电子商务有限公司、杭州泉和电子商务有限公司、杭州泉心电子商务有限公司、杭州张小泉文创科技有限公司、杭州泉锐贸易有限公司、杭州泉创贸易有限公司、上海张小泉刀剪制造有限公司、及浙江张小电智能家居有限公司、福建柘荣张小泉刃具有限公司、广东张小泉国际贸易有限公司、阳江市

张小泉供应链管理有限公司被认定为小型微利企业，故上述企业以下税种城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、教育费附加和地方教育费附加本期减按 50%的税率缴纳。

5. 根据《财政部、税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（2022年第14号）规定自2019年4月税款所属期起，（一）连续六个月（按季纳税的，连续两个季度）增量留抵税额均大于零，且第六个月增量留抵税额不低于50万元；（二）纳税信用等级为A级或者B级；（三）申请退税前36个月未发生骗取留抵退税、出口退税或虚开增值税专用发票情形的；（四）申请退税前36个月未因偷税被税务机关处罚两次及以上的；（五）自2019年4月1日起未享受即征即退、先征后返（退）政策的；可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额。阳江市张小泉智能制造有限公司符合上述条件，并申请期末留抵退税。

### 3、其他

无

## 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	10,204.64	17,397.64
银行存款	112,834,929.16	214,960,785.78
其他货币资金	42,623,736.13	7,513,589.74
合计	155,468,869.93	222,491,773.16

其他说明

其他货币资金期末余额包括：

单位：元

项目	期末数	期初数
网店保证金	634,627.75	629,745.56
电费保证金	1,696,000.00	1,696,000.00
电商存款	7,293,108.38	5,187,844.18
定期存单	33,000,000.00	0.00
小计	42,623,736.13	7,513,589.74

[注] 其他货币资金受限情况参见“第十节、七、81”。

### 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	28,400,000.00	0.00
其中：		
银行理财产品	21,400,000.00	0.00

结构性存款	7,000,000.00	0.00
其中：		
合计	28,400,000.00	0.00

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

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：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

#### (2) 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	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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的应收账款	46,435,538.17	100.00%	5,135,931.29	11.06%	41,299,606.88	41,182,340.21	100.00%	4,873,271.37	11.83%	36,309,068.84
其中：										

合计	46,435,538.17	100.00%	5,135,931.29	11.06%	41,299,606.88	41,182,340.21	100.00%	4,873,271.37	11.83%	36,309,068.84
----	---------------	---------	--------------	--------	---------------	---------------	---------	--------------	--------	---------------

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	43,441,242.14	2,172,062.13	5.00%
1-2 年	19,063.46	3,812.69	20.00%
2-3 年	30,352.21	15,176.11	50.00%
3 年以上	2,944,880.36	2,944,880.36	100.00%
合计	46,435,538.17	5,135,931.29	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	43,441,242.14
1 至 2 年	19,063.46
2 至 3 年	30,352.21
3 年以上	2,944,880.36
3 至 4 年	23,267.97
4 至 5 年	194,723.10
5 年以上	2,726,889.29
合计	46,435,538.17

## （2）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	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,873,271.37	262,659.92				5,135,931.29
合计	4,873,271.37	262,659.92				5,135,931.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	13,513,506.51	29.10%	675,675.33
单位 2	6,296,169.12	13.56%	314,808.46
单位 3	2,251,032.80	4.85%	112,551.64
单位 4	1,875,547.05	4.04%	93,777.35
单位 5	1,313,695.17	2.83%	65,684.76
合计	25,249,950.65	54.38%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、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	4,892,728.23	82.57%	4,212,501.47	95.02%
1 至 2 年	984,210.62	16.61%	136,244.98	3.07%
2 至 3 年	16,306.55	0.28%	49,294.77	1.11%
3 年以上	32,253.41	0.54%	35,373.49	0.80%
合计	5,925,498.81		4,433,414.71	

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：

## (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	账面余额	占预付款项余额
		的比例(%)
单位 1	859,500.00	14.51
单位 2	497,044.39	8.39
单位 3	480,355.17	8.11
单位 4	403,649.67	6.81
单位 5	399,000.00	6.73
小 计	2,639,549.23	44.55

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	4,617,523.66	3,568,726.19
合计	4,617,523.66	3,568,726.19

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 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
押金保证金	4,699,373.32	3,708,266.53
员工备用金及借款	54,000.00	2,500.00
应收暂付款	784,075.97	1,048,035.47
其他	950,430.32	228,924.81
合计	6,487,879.61	4,987,726.81

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	193,951.28	1,225,049.34		1,419,000.62
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-61,230.33	61,230.33		
本期计提	46,488.97	404,866.36		451,355.33
2022 年 6 月 30 日余额	179,209.92	1,691,146.03		1,870,355.95

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	3,584,198.35
1 至 2 年	1,224,606.53
2 至 3 年	465,700.00
3 年以上	1,213,374.73
3 至 4 年	679,942.13
4 至 5 年	115,000.00
5 年以上	418,432.60
合计	6,487,879.61

### 3) 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	核销	其他	
单项计提坏账准备	90,000.00	0.00				90,000.00
按组合计提坏账准备	1,329,000.62	451,355.33				1,780,355.95
合计	1,419,000.62	451,355.33				1,870,355.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 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
单位 1	押金保证金	764,643.01	1-2 年	11.79%	152,928.60
单位 2	押金保证金	315,700.00	一年以内和 2-3 年	4.87%	22,850.00
单位 3	押金保证金	283,861.00	1 年以内 和 3 年以上	4.38%	142,490.55
单位 4	押金保证金	273,468.48	3 年以上	4.22%	273,468.48
单位 5	押金保证金	200,000.00	2-3 年	3.08%	100,000.00
合计		1,837,672.49		28.32%	691,737.63

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (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 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	19,808,471.23	17,794.26	19,790,676.97	24,257,837.12	174,192.14	24,083,644.98
在产品	20,409,499.87	813,267.22	19,596,232.65	18,586,767.26	35,628.70	18,551,138.56
库存商品	142,520,988.82	3,877,573.79	138,643,415.03	106,887,896.30	2,220,497.92	104,667,398.38
发出商品	3,397,758.69		3,397,758.69	10,468,856.54		10,468,856.54
委托加工物资	1,023,095.56		1,023,095.56	1,246,407.77		1,246,407.77
包装物	6,172,260.64		6,172,260.64	5,261,680.84	339,813.15	4,921,867.69
合计	193,332,074.81	4,708,635.27	188,623,439.54	166,709,445.83	2,770,131.91	163,939,313.92

## (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	174,192.14	17,794.26		174,192.14		17,794.26
在产品	35,628.70	787,316.58		9,678.06		813,267.22
库存商品	2,220,497.92	2,265,908.39		608,832.52		3,877,573.79
包装物	339,813.15			339,813.15		
合计	2,770,131.91	3,071,019.23		1,132,515.87		4,708,635.27

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	库龄较长、存在报废迹象的原材料预计售价作为可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
在产品	在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
包装物	库龄较长的包装物预计售价作为可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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
合计						0.00

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	2,950,484.12	27,763,044.60
预缴企业所得税	105,829.21	32,752.44

待摊费用	2,681,275.74	
合计	5,737,589.07	27,795,797.04

其他说明：

#### 14、债权投资

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
合计						0.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
合计	0.00							

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计						0.00	

坏账准备减值情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

## 20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	438,294,454.42	399,911,705.53
合计	438,294,454.42	399,911,705.53

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	379,164,391.90	9,384,915.25	39,801,183.82	4,804,207.13	433,154,698.10
2. 本期增加金额	16,874,241.48	666,936.38	30,042,270.26	250,023.80	47,833,471.92
(1) 购置		666,936.38	3,453,980.71	250,023.80	4,370,940.89
(2) 在建工程转入	16,874,241.48		26,588,289.55		43,462,531.03
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		105,154.81	8,849.56		114,004.37
(1) 处置或报废		105,154.81	8,849.56		114,004.37
4. 期末余额	396,038,633.38	9,946,696.82	69,834,604.52	5,054,230.93	480,874,165.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,037,005.72	2,778,598.42	16,628,470.75	798,917.68	33,242,992.57
2. 本期增加金额	5,774,300.26	794,413.75	2,415,479.48	440,450.16	9,424,643.65
(1) 计提	5,774,300.26	794,413.75	2,415,479.48	440,450.16	9,424,643.65
3. 本期减少金额		87,505.53	419.46		87,924.99
(1) 处置或报废		87,505.53	419.46		87,924.99
4. 期末余额	18,811,305.98	3,485,506.64	19,043,530.77	1,239,367.84	42,579,711.23
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	377,227,327.40	6,461,190.18	50,791,073.75	3,814,863.09	438,294,454.42
2. 期初账面价值	366,127,386.18	6,606,316.83	23,172,713.07	4,005,289.45	399,911,705.53

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	24,222,583.75

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,720,745.68	61,351,382.81
合计	12,720,745.68	61,351,382.81

## (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
阳江刀剪智能制造中心项目	12,180,952.68		12,180,952.68	60,850,371.81		60,850,371.81
在安装设备	539,793.00		539,793.00	501,011.00		501,011.00

合计	12,720,745.68		12,720,745.68	61,351,382.81		61,351,382.81
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

## (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	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
阳江刀剪智能制造中心项目	354,367,131.31	60,850,371.81	5,108,113.60	42,961,520.03	10,816,012.70	12,180,952.68	98.72%	98.89%	9,239,244.63	0.00	0.00	募集资金和自有资金
在安装设备		501,011.00	539,793.00	501,011.00		539,793.00						自有资金
合计	354,367,131.31	61,351,382.81	5,647,906.60	43,462,531.03	10,816,012.70	12,720,745.68			9,239,244.63	0.00	0.00%	

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

## (4) 工程物资

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 □不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,375,974.15	20,375,974.15
2. 本期增加金额	1,047,565.88	1,047,565.88
(1) 租入	1,047,565.88	1,047,565.88
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	21,423,540.03	21,423,540.03
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,793,837.50	6,793,837.50
2. 本期增加金额	4,695,067.24	4,695,067.24
(1) 计提	4,695,067.24	4,695,067.24
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	11,488,904.74	11,488,904.74
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,934,635.29	9,934,635.29
2. 期初账面价值	13,582,136.65	13,582,136.65

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权及专利	租赁合同权益	软件	合计
----	-------	-----	-------	--------	--------	----	----

一、账面原值							
1. 期初余额	56,098,116.18		31,027,113.83	21,970,000.00	2,949,062.14	112,044,292.15	
2. 本期增加金额					3,355,335.62	3,355,335.62	
(1) 购置					3,355,335.62	3,355,335.62	
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	56,098,116.18		31,027,113.83	21,970,000.00	6,304,397.76	115,399,627.77	
二、累计摊销							
1. 期初余额	4,186,947.79		16,038,246.94	20,119,894.70	821,173.54	41,166,262.97	
2. 本期增加金额	564,341.40		1,646,569.32	1,387,578.95	370,374.21	3,968,863.88	
(1) 计提	564,341.40		1,646,569.32	1,387,578.95	370,374.21	3,968,863.88	
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	4,751,289.19		17,684,816.26	21,507,473.65	1,191,547.75	45,135,126.85	
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							

额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	51,346,826.99			13,342,297.57	462,526.35	5,112,850.01	70,264,500.92
2. 期初账面价值	51,911,168.39			14,988,866.89	1,850,105.30	2,127,888.60	70,878,029.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

## 27、开发支出

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
	期初余额	内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		期末余额
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		期末余额
上海张小泉刀剪总店有限公司	7,151,751.68					7,151,751.68
合计	7,151,751.68					7,151,751.68

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		期末余额
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、租金及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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
租入固定资产改良支出	2,451,758.79	1,037,909.04	788,569.31		2,701,098.52
软件服务费	167,177.11	0.00	24,554.77		142,622.34
模具费	903,218.37	349,516.09	219,613.50		1,033,120.96
合计	3,522,154.27	1,387,425.13	1,032,737.58		3,876,841.82

其他说明

## 30、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	9,844,566.56	1,868,858.45	7,605,856.90	1,462,141.56
内部交易未实现利润	2,049,350.16	512,337.54	2,967,372.93	739,803.38
合计	11,893,916.72	2,381,195.99	10,573,229.83	2,201,944.94

### （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
固定资产税前扣除	8,856,507.93	1,328,476.19	9,834,352.87	1,475,152.93
合计	8,856,507.93	1,328,476.19	9,834,352.87	1,475,152.93

## (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		2,381,195.99		2,201,944.94
递延所得税负债		1,328,476.19		1,475,152.93

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,870,355.95	1,456,547.00
可抵扣亏损	27,292,864.35	14,958,288.16
合计	29,163,220.30	16,414,835.16

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	262,193.77	262,193.77	
2023 年	257,565.44	257,565.44	
2024 年	1,317,199.76	1,317,199.76	
2025 年	2,212,086.08	2,212,086.08	
2026 年	10,909,243.11	10,909,243.11	
2027 年	12,334,576.19		
合计	27,292,864.35	14,958,288.16	

其他说明

## 31、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				87,345.13		87,345.13
合计				87,345.13		87,345.13

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	39,756,000.00	
抵押借款	4,800,000.00	
合计	44,556,000.00	0.00

短期借款分类的说明:

质押借款是以 3300 万元定期存单及 700 万元结构性存款质押, 向银行筹措 3975.60 万元的借款。

抵押借款是向银行抵押房产获得流贷 480 万元。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元, 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位: 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		
合计		0.00

其他说明:

## 34、衍生金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明:

## 35、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,831,773.22	
合计	4,831,773.22	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及劳务费	124,647,385.52	148,754,401.09
工程设备款及费用	53,253,795.85	79,334,718.57
其他	12,721.53	32,512.83
合计	177,913,902.90	228,121,632.49

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	22,574,240.59	26,066,447.27
合计	22,574,240.59	26,066,447.27

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、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	12,444,849.79	56,701,838.75	58,716,560.03	10,430,128.51
二、离职后福利-设定提存计划	965,055.29	5,587,343.42	5,646,592.03	905,806.68
三、辞退福利	301,948.00	943,508.00	1,238,446.00	7,010.00
合计	13,711,853.08	63,232,690.17	65,601,598.06	11,342,945.19

## (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	11,009,589.43	44,229,684.18	46,448,010.51	8,791,263.10
2、职工福利费	327,413.71	4,566,966.22	4,648,585.15	245,794.78
3、社会保险费	730,337.37	3,543,901.93	3,590,558.92	683,680.38
其中：医疗保险费	646,280.17	3,426,857.64	3,414,554.68	658,583.13
工伤保险费	25,317.03	117,044.29	117,264.07	25,097.25
生育保险费	58,740.17		58,740.17	
4、住房公积金	153,629.20	3,620,768.28	3,670,471.40	103,926.08
5、工会经费和职工教育经费	223,880.08	740,518.14	358,934.05	605,464.17
合计	12,444,849.79	56,701,838.75	58,716,560.03	10,430,128.51

## (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	933,642.23	5,419,367.30	5,476,334.61	876,674.92
2、失业保险费	31,413.06	167,976.12	170,257.42	29,131.76
合计	965,055.29	5,587,343.42	5,646,592.03	905,806.68

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,089,966.30	5,390,565.84

企业所得税	3,661,322.89	4,918,522.69
个人所得税	110,272.07	344,434.59
城市维护建设税	412,149.87	289,875.26
房产税		641,168.96
土地使用税	247,362.00	494,724.00
教育费附加	176,589.48	123,927.03
地方教育附加	117,726.32	82,618.02
印花税	23,125.00	23,844.70
残保金	0.00	63,538.46
合计	8,838,513.93	12,373,219.55

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
应付股利		0.00
其他应付款	13,392,076.93	6,642,562.58
合计	13,392,076.93	6,642,562.58

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 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
押金保证金	12,352,707.29	6,199,127.15
应付暂收款	242,520.67	8,445.07
其他	796,848.97	434,990.36
合计	13,392,076.93	6,642,562.58

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 43、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	4,450,490.38	6,510,094.98
合计	4,450,490.38	6,510,094.98

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,187,809.80	3,388,638.14
合计	3,187,809.80	3,388,638.14

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

合计													

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工 具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
-----------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,479,213.32	5,597,770.14
合计	5,479,213.32	5,597,770.14

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	0.00	0.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	795,555.56		13,333.32	782,222.24	根据公司与阳江市江城人民政府签署的《张小泉阳江刀剪智能制造中心项目投资建设协议书》（江府协（2018）2号），收到加快动工建设奖励
政府补助		2,000,000.00	5,555.57	1,994,444.43	根据阳江市江城区人民政府关于印发《江城区扶持银岭产业园加快产业发展暂行办法》的通知，收到的产业扶持奖励
合计	795,555.56	2,000,000.00	18,888.89	2,776,666.67	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
加快动工	795,555.56			13,333.32			782,222.24	与资产相

建设奖励								关
产业扶持奖励		2,000,000.00		5,555.57			1,994,444.43	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 53、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	156,000,000.00						156,000,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		0.00						0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	313,317,635.73			313,317,635.73
其他资本公积	1,451,971.00			1,451,971.00
合计	314,769,606.73			314,769,606.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
其他综合收益合计	0.00						0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	22,809,206.29			22,809,206.29
合计	22,809,206.29			22,809,206.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	228,962,804.31	162,827,194.41
调整后期初未分配利润	228,962,804.31	162,827,194.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,289,537.34	44,253,509.64
减：应付普通股股利	78,000,000.00	
期末未分配利润	185,252,341.65	207,080,704.05

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、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	425,186,817.92	263,805,977.62	327,674,398.89	196,705,799.98
其他业务	13,383,607.90	13,523,402.75	2,596,577.17	1,706,314.01
合计	438,570,425.82	277,329,380.37	330,270,976.06	198,412,113.99

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	-	合计
商品类型				
其中：				
刀剪具				283,218,287.94
厨具厨电				103,915,344.69
家居五金				38,053,185.29
其他				13,383,607.90
按经营地区分类				
其中：				
境内				427,321,650.68
境外				11,248,775.14
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
其他				
按商品转让的时间分				

类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
经销				249,828,083.57
直销				170,173,214.14
代销				16,530,791.31
其他				2,038,336.80
合计				438,570,425.82

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,073,063.67	1,035,565.04
教育费附加	459,623.02	442,463.28
房产税	-635,151.35	326,750.72
土地使用税	-247,362.00	290,362.00
车船使用税	960.00	960.00
印花税	134,508.89	67,553.90
地方教育附加	306,415.36	294,975.51
合计	1,092,057.59	2,458,630.45

其他说明：

根据本期收到的杭州市富阳区税务局关于减免房产税及城镇土地使用税减免通知，冲回计提的房产税及城镇土地使用税。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	17,265,683.30	16,736,001.20
品牌宣传费	3,287,508.37	728,114.46
市场推广费	28,387,203.61	12,000,821.62
仓储物流费	3,913,585.15	1,139,543.62

销售服务费	14,683,084.56	5,703,686.57
房租、使用权资产折旧及装修费	4,461,397.39	3,762,793.33
折旧费	1,491,404.36	1,538,848.62
办公差旅费	1,297,780.69	1,574,281.65
其他	732,241.35	1,007,858.90
合计	75,519,888.78	44,191,949.97

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	17,328,163.32	12,039,728.88
折旧摊销费	7,760,895.71	3,187,355.65
中介服务费	2,582,269.96	1,656,149.26
办公差旅费	1,352,703.14	1,170,977.35
房租、使用权资产折旧及装修费	1,516,223.10	1,091,165.68
其他	1,591,672.70	1,911,376.01
合计	32,131,927.93	21,056,752.83

其他说明

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	7,002,993.38	6,161,567.35
材料及模具费	1,815,367.42	1,608,014.83
折旧摊销费	746,488.53	738,468.30
办公差旅费	149,246.45	121,444.23
检测费	316,076.36	360,514.07
其他	1,296,760.08	1,145,299.75
合计	11,326,932.22	10,135,308.53

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	338,755.28	369,295.89
利息收入	-590,854.87	-1,225,804.06
汇兑损益	-25,454.62	43,160.61
手续费及其他	108,024.75	102,511.06
合计	-169,529.46	-710,836.50

其他说明

## 67、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
与资产相关的政府补助（注）	18,888.89	0.00
与收益相关的政府补助（注）	3,818,350.48	791,000.00
代扣个人所得税手续费返还	28,872.84	52,622.11
合计	3,866,112.21	843,622.11

（注）：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报告第十节七、84、（1）之说明。

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	315,270.56	313,026.99
合计	315,270.56	313,026.99

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明

## 70、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
合计		0.00

其他说明：

## 71、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	-451,355.33	
应收账款坏账损失	-262,659.92	37,084.52
合计	-714,015.25	37,084.52

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,071,019.23	-1,304,395.72
合计	-3,071,019.23	-1,304,395.72

其他说明：

## 73、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	-3,930.76	-4,231.29

## 74、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
政府补助	2,000,000.00		2,000,000.00
罚没收入	5,000.00		5,000.00
非流动资产毁损报废利得			
赔偿款		20,000.00	
其他	3,089.82	6,817.12	3,089.82
合计	2,008,089.82	26,817.12	2,008,089.82

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
杭州市 2022 年落实“凤凰行动”计划扶持资金（第一批）	杭州市富阳区政府	补助	奖励上市而给予的政府补助	是	否	1,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关
杭州市“鲲鹏计划”奖励	杭州市经济和信息化局	补助	奖励上市而给予的政府补助	是	否	500,000.00	500,000.00	与收益相关

其他说明：

## 75、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
非流动资产毁损报废损失	8,430.10	3,067.18	8,430.10
税收滞纳金		1,880.25	
停工损失			

其他	11,983.47		11,983.47
合计	20,413.57	4,947.43	20,413.57

其他说明：

## 76、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	9,462,862.72	10,439,393.21
递延所得税费用	-325,927.79	-58,869.76
合计	9,136,934.93	10,380,523.45

### (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	43,719,862.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,557,979.32
子公司适用不同税率的影响	2,096,704.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,317.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,091,580.03
技术开发费加计扣除的影响	-1,659,646.74
所得税费用	9,136,934.93

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 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
押金保证金	1,133,043.54	2,101,162.29
政府补助	7,818,350.48	746,620.30
利息收入	585,972.68	340,116.55
其他	2,664,018.31	3,275,716.99
合计	12,201,385.01	6,463,616.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 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
付现销售费用及运费	37,846,989.92	33,050,085.38
付现管理费用	4,460,625.00	5,151,188.13
付现研发费用	1,657,959.15	1,594,041.62
付现财务费用	108,024.75	74,661.17
押金保证金	665,036.47	622,962.19
其他	7,117,850.32	5,580,069.37
合计	51,856,485.61	46,073,007.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他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
收回结构性存款、定期存款本金及利息	0.00	2,586,603.14
合计	0.00	2,586,603.14

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到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
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 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
上市费用	896,226.42	0.00

经营租赁款及保证金	3,735,627.13	4,183,352.25
定期存款	33,000,000.00	0.00
合计	37,631,853.55	4,183,352.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	34,582,927.24	44,253,509.64
加：资产减值准备	3,785,034.48	1,267,311.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,424,643.65	4,186,129.74
使用权资产折旧	4,695,067.24	3,629,165.58
无形资产摊销	3,968,863.88	3,776,812.47
长期待摊费用摊销	1,032,737.58	490,212.97
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）	3,930.76	4,231.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,430.10	3,066.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	308,418.47	43,160.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-315,270.56	-313,026.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-179,251.05	58,869.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-146,676.74	-85,217.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,818,996.98	-20,815,118.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,164,334.56	2,132,060.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,414,026.42	-7,501,262.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,100,166.21	31,129,904.93
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	120,138,242.18	144,130,471.99
减：现金的期初余额	220,166,027.60	185,611,074.70
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	-100,027,785.42	-41,480,602.71

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 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	120,138,242.18	220,166,027.60
其中：库存现金	10,204.64	17,397.64
可随时用于支付的银行存款	112,834,929.16	214,960,785.78
可随时用于支付的其他货币资金	7,293,108.38	5,187,844.18
三、期末现金及现金等价物余额	120,138,242.18	220,166,027.60

其他说明：

2022 年度 6 月底合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 120,138,242.18 元，2022 年 06 月 30 日合并资产负债表日“货币资金”余额为 155,468,869.93 元，差异 35,330,627.75 元，系现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物的已质押的定期存单及保证金 35,330,627.75 元。

2021 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 220,166,027.60 元，2021 年 12 月 31 日合并资产负债表日“货币资金”余额为 222,491,773.16 元，差异 2,325,745.56 元，系现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物的保证金 2,325,745.56 元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	634,627.75	网店保证金
固定资产	66,716,592.10	最高额抵押
货币资金	1,696,000.00	电费保证金
货币资金	33,000,000.00	为开具银行承兑汇票质押的定期存单
交易性金融资产	7,000,000.00	为开具银行承兑汇票质押的结构性存款
合计	109,047,219.85	

其他说明：

截至 2022 年 06 月 30 日，在固定资产担保项下短期借款 4,800,000.00 元。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,118.51
其中：美元	1,209.66	6.7114	8,118.51
欧元			
港币			
应收账款			784,535.41
其中：美元	116,895.94	6.7114	784,535.41
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			1,702,848.42
其中：美元	253,724.77	6.7114	1,702,848.42

欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
阳江市江城银岭科技产业园管理委员会奖励资金	2,000,000.00	递延收益	5,555.57
研发经费补助	1,758,000.00	其他收益	1,758,000.00
凤凰行动上市奖励	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
市级鲲鹏计划奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
阳江市财政局粤东西北地区博士工作站建站补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
2022年新制造业计划投资扶持	461,900.00	其他收益	461,900.00
2021年科技项目奖励	350,000.00	其他收益	350,000.00
阳江市合金材料与五金刀剪重点产业人才振兴计划专项项目计划	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗津贴	118,225.49	其他收益	118,225.49
2021年国高企奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
创新券财政补助	63,377.83	其他收益	63,377.83
开放型经济补助	33,220.00	其他收益	33,220.00
2022年第一季度企业稳企稳产包	26,500.00	其他收益	26,500.00
其他	207,127.16	其他收益	207,127.16
合计	7,818,350.48		5,823,906.05

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

## 2、同一控制下企业合并

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
阳江市张小泉供应链管理有限公司	新设	2022 年 01 月 06 日	10,000,000.00	100.00%

#### 6、其他

### 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海张小泉刀剪总店有限公司	上海市	上海市	批发和零售业	100.00%		同一控制下企业合并
杭州张小泉电子商务有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	批发和零售业	100.00%		同一控制下企业合并
阳江市张小泉智能制造有限公司	广东阳江市	广东阳江市	制造业	100.00%		新设
浙江张小电智能家居有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	批发业	100.00%		新设
广东张小泉国际贸易有限公司	广东阳江市	广东阳江市	批发业	100.00%		新设
福建柘荣张小泉刀具有限公司	福建柘荣县	福建柘荣县	批发业	51.00%		新设
阳江市张小泉供应链管理有限公司	广东阳江市	广东阳江市	批发业	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建柘荣张小泉刀具有限公司	49.00%	293,389.90	0.00	5,193,389.90

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建柘荣张小泉刀具有限公司	12,035,873.08	14,090.93	12,049,964.01	1,451,209.12	0.00	1,451,209.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建柘荣张小泉刀具有限公司	11,313,750.18	598,754.89	598,754.89	-326,846.69				

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
-- 现金	
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；

- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

## 2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告第十节七、5 和七、8 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 54.38%（2021 年 12 月 31 日：86.54%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	44,556,000.00	44,556,000.00	44,556,000.00		
应付票据	4,831,773.22	4,831,773.22	4,831,773.22		
应付账款	177,913,902.90	177,913,902.90	177,913,902.90		
其他应付款	13,392,076.93	13,392,076.93	13,392,076.93		
租赁负债	9,929,703.70	10,466,149.56	4,711,278.92	5,754,870.64	
小 计	250,623,456.75	251,159,902.61	245,405,031.97	5,754,870.64	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	228,121,632.49	228,121,632.49	228,121,632.49		
其他应付款	6,642,562.58	6,642,562.58	6,642,562.58		
租赁负债	12,107,865.12	12,679,195.83	6,891,571.64	5,787,624.19	
小 计	246,872,060.19	247,443,390.90	241,655,766.71	5,787,624.19	

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在以浮动利率计息的借款，因此，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报告第十节第七章（82）之说明。

## 十一、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			38,400,000.00	38,400,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			38,400,000.00	38,400,000.00
（1）权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
（2）银行理财及结构性存款			28,400,000.00	28,400,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

### 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

#### 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

对于持有的其他非流动金融资产，为公司以自有资金向杭州坤复股权投资合伙企业（有限合伙）认购份额，并以特定目标为投资对象，按照其账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、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

#### 9、其他

## 十二、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
杭州张小泉集团有限公司	浙江省杭州市	投资	16,817,312.00	48.72%	48.72%

#### 本企业的母公司情况的说明

杭州张小泉集团有限公司成立于 2001 年 1 月 31 日，现持有统一社会信用代码为 913301002539194457 的营业执照，注册资本为 1,681.7312 万元人民币，控股股东为杭州富泉投资有限公司。

(2) 本公司最终控制方是张国标、张樟生、张新程。

张国标、张樟生持有富春控股集团有限公司 100% 的股权，富春控股集团有限公司持有杭州富泉投资有限公司 100.00% 的股权，杭州富泉投资有限公司持有本公司之母公司杭州张小泉集团有限公司 99.998% 的股权，从而成为本公司最终控制方；本公司董事张新程为张国标直系近亲属，认定为本公司最终控制方。

本企业最终控制方是张国标、张樟生、张新程。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、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
杭州富阳运同电子商务有限公司	同受实际控制人控制
杭州富阳如意仓供应链有限公司	同受实际控制人控制
杭州网城物业服务有限公司	实际控制人直系亲属担任监事，并持股 49%
杭州公望仁雅医疗门诊部有限公司	同受实际控制人控制，实际控制人直系亲属担任执行董事
富阳复润置业有限公司东方茂开元名都大酒店	实际控制人担任执行董事、总经理的公司的分公司
浙江富春山居健康旅游集团有限公司	实际控制人担任董事长
杭州富春山居文化创意有限公司	浙江富春山居健康旅游集团有限公司全资子公司，报告期内实际控制人曾担任执行董事、总经理
杭州富阳杭加新型建材有限公司	与实际控制人有密切关系自然人张东明担任执行董事、总经理，间接持股 70.00%
网赢如意仓供应链有限公司	同受实际控制人控制
杭州富港供应链有限公司	同受实际控制人控制
浙江运通电子商务有限公司	同受实际控制人控制
上海富盛浙工建材有限公司	同受实际控制人控制
浙江杭加泽通建筑节能新材料有限公司	同受实际控制人控制
杭加（广东）建筑节能新材料有限公司	浙江杭加泽通建筑节能新材料有限公司全资子公司
四川杭加汉驭建筑节能新材料有限公司	浙江杭加泽通建筑节能新材料有限公司控股子公司
武汉网赢供应链有限公司	网赢如意仓供应链有限公司全资子公司
杭州恒悦投资管理有限公司	同受实际控制人控制

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州张小泉集团有限公司	食堂服务费			否	109,320.00
杭州公望仁雅医疗门诊部有限公司	体检服务费	26,450.00	250,000.00	否	170,050.00
浙江富春山居健康旅游集团有限公司	福利费		300,000.00	否	19,993.72

富阳复润置业有限公司东方茂开元名都大酒店	酒店住宿费、节日礼品	7,656.00	300,000.00	否	16,164.00
杭州网城物业服务有限公司余杭分公司	水电费	28,055.28	100,000.00	否	31,280.32
杭州网城物业服务有限公司富阳分公司	水电费	22,834.66	100,000.00	否	0.00
网赢如意仓供应链有限公司	木托盘	1,681.42	0.00	是	0.00
杭州恒悦投资管理有限公司	劳务费	31,132.08	2,500,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州富春山居文化创意有限公司	刀具、剪具	782,115.99	561,966.24
杭州富阳如意仓供应链有限公司	电费、服务费	68,096.00	65,388.68
网赢如意仓供应链有限公司	刀具、剪具	20,283.19	0.00
浙江杭加泽通建筑节能新材料有限公司	刀具、剪具	25,982.30	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州张小泉集团有限公司	办公用房及食堂	0.00	101,532.11

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------------	----------------------	-------	-------------	----------

		用（如适用）		用）							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
浙江运通电子商务有限公司	办公用房及宿舍					172,971.41	172,971.41	10,336.18	21,289.33		896,392.65
杭州富阳运通电子商务有限公司	宿舍	103,950.00	128,700.00								
杭州富阳运通电子商务有限公司	立体仓租赁					1,562,894.80		96,449.25			

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,796,902.61	1,469,582.56

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	富阳复润置业有限公司 东方茂开元名都大酒店	5,000.00		5,000.00	
预付款项	杭州富阳运同电子商务有限公司	39,600.00		64,350.00	
其他应收款	杭州富阳运同电子商务有限公司	315,700.00	22,850.00	315,700.00	22,850.00
其他应收款	富阳复润置业有限公司 东方茂开元名都大酒店	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
应收账款	杭州富春山居文化创意有限公司	2,580.00	129.00	840.00	42.00
小 计		372,880.00	32,979.00	395,890.00	32,892.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	杭州富春山居文化创意有限公司	63,045.26	95,392.39
合同负债	浙江杭加泽通建筑节能新材料有限公司		16,238.94
合同负债	网赢如意仓供应链有限公司		20,283.19
应付账款	浙江运通电子商务有限公司		9,666.50
小 计		63,045.26	141,581.02

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 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

截至 2022 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报告第十节第七章（61）之说明。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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的应收账款	23,800,635.09	100.00%	3,931,828.86	16.52%	19,868,806.23	24,915,239.88	100.00%	3,987,559.10	16.00%	20,927,680.78
其中：										
合计	23,800,635.09	100.00%	3,931,828.86	16.52%	19,868,806.23	24,915,239.88	100.00%	3,987,559.10	16.00%	20,927,680.78

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,882,504.59	1,044,125.23	5.00%
1-2 年	19,063.46	3,812.69	20.00%
2-3 年	30,352.21	15,176.11	50.00%
3 年以上	2,868,714.83	2,868,714.83	100.00%
合计	23,800,635.09	3,931,828.86	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	20,882,504.59
1 至 2 年	19,063.46
2 至 3 年	30,352.21
3 年以上	2,868,714.83
3 至 4 年	32,196.07
4 至 5 年	158,574.76
5 年以上	2,677,944.00
合计	23,800,635.09

## (2) 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	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,987,559.10	-55,730.24				3,931,828.86
合计	3,987,559.10	-55,730.24				3,931,828.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	8,801,493.64	36.98%	440,074.68
单位 2	6,251,097.12	26.26%	312,554.86
单位 3	1,793,045.37	7.53%	89,652.27
单位 4	729,429.11	3.06%	36,471.46
单位 5	703,646.53	2.96%	35,182.33
合计	18,278,711.77	76.79%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	108,605,066.99	115,623,572.73
合计	108,605,066.99	115,623,572.73

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 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
押金保证金	1,421,886.30	543,811.34
应收暂付款	107,540,391.32	115,398,339.48
其他	7,528.94	12,436.42
合计	108,969,806.56	115,954,587.24

2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	39,433.50	291,581.01		331,014.51
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	33,725.06			33,725.06
2022 年 6 月 30 日余额	73,158.56	291,581.01		364,739.57

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	108,646,686.41
1 至 2 年	29,611.42
2 至 3 年	15,700.00
3 年以上	277,808.73
3 至 4 年	34,408.73
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	193,400.00
合计	108,969,806.56

3) 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	核销	其他	
按组合计提坏账准备	331,014.51	33,725.06				364,739.57
合计	331,014.51	33,725.06				364,739.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 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
单位 1	应收暂付款	107,033,933.07	1 年以内	98.22%	
单位 2	押金保证金	315,700.00	注：账龄 1 年以内 300,000.00 元，2-3 年 15,700.00 元	0.29%	22,850.00
单位 3	应收暂付款	147,785.97	一年以内	0.14%	
单位 4	押金保证金	100,000.00	3 年以上	0.09%	100,000.00
单位 5	应收暂付款	83,400.00	3 年以上	0.08%	83,400.00
合计		107,680,819.04		98.82%	206,250.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、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	380,193,225.98		380,193,225.98	365,093,225.98		365,093,225.98
合计	380,193,225.98		380,193,225.98	365,093,225.98		365,093,225.98

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		
上海张小泉刀剪总店有限公司	25,093,225.98					25,093,225.98	
杭州张小泉电子商务有限公司	70,000,000.00					70,000,000.00	
阳江市张小泉智能制造有限公司	255,000,000.00					255,000,000.00	
浙江张小电智能家居有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
阳江市张小泉供应链有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
福建柘荣张小泉刀具有限公司		5,100,000.00				5,100,000.00	
合计	365,093,225.98	15,100,000.00				380,193,225.98	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、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	266,795,850.51	194,612,043.49	213,181,282.88	156,689,856.79
其他业务	22,373,494.34	13,039,796.79	15,926,175.95	6,974,917.42
合计	289,169,344.85	207,651,840.28	229,107,458.83	163,664,774.21

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	-	合计
商品类型				
其中：				
刀剪具				170,408,566.12
厨具厨电				74,501,435.66
家居五金				21,885,848.73
其他				22,373,494.34
按经营地区分类				
其中：				
境内				284,671,162.42
境外				4,498,182.43
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
经销				199,653,468.10
直销				63,323,921.95
代销				3,818,460.46
其他				22,373,494.34
合计				289,169,344.85

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	20,485.31	
合计	20,485.31	0.00

## 6、其他

## 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
非流动资产处置损益	-12,360.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,135,892.96	主要系土地使用税及房产税减免
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,837,239.37	主要系公司取得的研发经费补助、杭州市 2022 年落实“凤凰行动”计划扶持资金（第一批）、杭州市“鲲鹏计划”奖励等政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	315,270.56	主要系公司在营运资金闲置期间购买理财产品获得的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,893.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,872.84	均系个税手续费返还
减：所得税影响额	1,017,059.96	
合计	6,283,961.26	--

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

均系个税手续费返还

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	4.80%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.92%	0.18	0.18

### 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

### 4、其他