

证券代码：301055

证券简称：张小泉

公告编号：2024-026

张小泉股份有限公司

2023 年年度报告



2024 年 4 月 29 日

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张樟生、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”第十一部分“公司未来发展的展望”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司现有总股本 156,000,000 股，扣除已回购股份 4,572,324 股后的 151,427,676 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境和社会责任.....	45
第六节 重要事项.....	49
第七节 股份变动及股东情况	70
第八节 优先股相关情况.....	76
第九节 债券相关情况	77
第十节 财务报告.....	78

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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 经公司法定代表人签字且加盖公司公章的 2023 年年度报告及摘要文本原件。
- (五) 其它相关资料。

以上备查文件的备置地点：浙江省杭州市富阳区东洲街道明星路 9 号运通网城园区 5 号楼 13 层

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
张小泉集团	指	杭州张小泉集团有限公司
富春控股	指	富春控股集团有限公司
杭实集团	指	杭州市实业投资集团有限公司
嵘泉投资	指	杭州嵘泉投资合伙企业（有限合伙）
臻泉投资	指	杭州臻泉投资合伙企业（有限合伙）
均瑶集团	指	上海均瑶（集团）有限公司
亚东北辰	指	亚东北辰创业投资有限公司
万丰锦源	指	万丰锦源投资有限公司
西藏稳盛	指	西藏稳盛进达投资有限公司
张小泉电商	指	杭州张小泉电子商务有限公司
张小泉文创	指	杭州张小泉文创科技有限公司
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
广东张小泉	指	广东张小泉国际贸易有限公司
浙江张小电	指	浙江张小电智能家居有限公司
浙江张小泉炊具	指	浙江张小泉炊具有限公司
柘荣张小泉刀具	指	福建柘荣张小泉刀具有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
劳动合同法	指	中华人民共和国劳动合同法
保荐机构、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
OEM	指	代工生产，基本含义为品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道
报告期/本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
尾差	指	本报告除特别说明外，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	张小泉	股票代码	301055
公司的中文名称	张小泉股份有限公司		
公司的中文简称	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	张樟生		
注册地址	浙江省杭州市富阳区东洲街道五星路 8 号		
注册地址的邮政编码	311401		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	浙江省杭州市富阳区东洲街道明星路 9 号运通网城园区 5 号楼 12-13 层		
办公地址的邮政编码	311401		
公司网址	http://www.zhangxiaoquan.cn		
电子信箱	zxqzq@zhangxiaoquan.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	平燕娜	刘世超
联系地址	浙江省杭州市富阳区东洲街道明星路 9 号运通网城园区 5 号楼 13 层	浙江省杭州市富阳区东洲街道明星路 9 号运通网城园区 5 号楼 13 层
电话	0571-88153668	0571-88153668
传真	0571-88153677	0571-88153677
电子信箱	zxqzq@zhangxiaoquan.cn	zxqzq@zhangxiaoquan.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	浙江省杭州市富阳区东洲街道明星路 9 号运通网城园区 5 号楼 13 层

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市上城区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	李明明、王剑飞

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座	李良、唐亮	2021 年 9 月 6 日至 2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	811,480,810.78	826,550,163.32	826,550,163.32	-1.82%	760,040,602.99	760,040,602.99
归属于上市公司股东的 净利润（元）	25,118,302.46	41,489,959.40	41,507,466.11	-39.48%	78,732,821.11	78,732,821.11
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润（元）	20,266,623.33	35,344,003.39	35,361,510.10	-42.69%	74,263,801.94	74,263,801.94
经营活动产生的现金流 量净额（元）	104,174,515.04	111,937,684.40	111,937,684.40	-6.94%	122,232,150.72	122,232,150.72
基本每股收益（元/股）	0.16	0.27	0.27	-40.74%	0.61	0.61
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.27	0.27	-40.74%	0.61	0.61
加权平均净资产收益率	3.72%	6.00%	6.00%	-2.28%	14.40%	14.40%
	2023 年末	2022 年末		本年末比 上年末增 减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额（元）	1,020,228,729.77	977,494,231.12	977,625,004.99	4.36%	1,027,224,544.05	1,027,224,544.05
归属于上市公司股东的 净资产（元）	672,297,374.90	686,031,576.73	686,179,072.44	-2.02%	722,541,617.33	722,541,617.33

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额（元）	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	130,773.87	

受重要影响的报表项目	影响金额（元）	备注
递延所得税负债	-17,146.78	
盈余公积	1,714.68	
未分配利润	145,781.03	
少数股东权益	424.94	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-17,931.65	
归属于母公司所有者的净利润	17,506.71	
少数股东损益	424.94	

2、公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	191,400,109.50	182,104,869.18	192,302,189.43	245,673,642.67
归属于上市公司股东的净利润	8,474,420.24	-2,126,198.02	2,923,550.61	15,846,529.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,755,357.13	-3,052,129.03	2,753,475.60	12,809,919.63
经营活动产生的现金流量净额	7,677,445.75	31,091,420.56	-9,485,361.34	74,891,010.07

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	163,353.61	-93,486.96	6,343.13
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,202,017.16	6,728,932.47	5,660,461.49
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-84,176.28	-123,249.78	
委托他人投资或管理资产的损益	2,595.71	868,460.15	909,235.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,975,209.97	-247,500.40	-1,361,825.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49.12	29,114.12	56,610.66
减：所得税影响额	367,542.29	1,016,405.14	801,806.38
少数股东权益影响额（税后）	39,827.87	-91.55	
合计	4,851,679.13	6,145,956.01	4,469,019.17

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

本期金额系本公司之孙公司杭州泉锐贸易有限公司、杭州泉创贸易有限公司于 2023 年 1-6 月作为小规模纳税人享受的免征增值税政策优惠，自 2024 年 7 月份起，上述两家公司已转为一般纳税人。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

2023 年中国消费品市场面临了一系列挑战，在经历了年初的小幅复苏后，受到宏观经济下行压力和消费者信心波动的影响，消费品市场的增速放缓，尤其二、三季度增长乏力，市场活力不足，第四季度在线上销售提升的积极影响下，呈现出稳步回升的趋势。整体来看，消费者对于未来的经济预期保持谨慎，导致消费升级和换购需求的释放弱于预期，消费潜力的进一步挖掘和市场信心的恢复仍需时日。长期来看，相信消费结构的优化升级、新业态的快速发展以及政府政策的有效推动，会共同促进消费市场的回暖。

近几年来，中国国内刀剪制造行业规模相对稳定，行业内企业数量较多，市场集中度呈现不断提升的趋势。根据《中国轻工业年鉴》数据，2021 年刀剪及类似日用金属工具制造行业规模以上企业共计 126 家，较 2018 年的 184 家下降 31.52%。随着近年来国内经济下行压力加大，刀剪行业整体需求受到一定程度的影响，刀剪制造行业增速有所放缓。刀剪行业内一些中小参与者正在逐步被淘汰，具备品牌、产品、渠道等优势的企业在更加激烈的市场竞争中会占据优势，预计未来行业头部企业的市场份额将进一步提高。

生活家居五金用品行业的未来发展趋势预计将围绕技术创新、材料升级、环保可持续性和智能化等方向发展。随着消费者对安全性和便利性的关注增加，产品设计将更加注重人体工程学和易用性。环保意识的提升将推动行业采用更多的环保材料和绿色制造工艺。此外，电子商务和社交媒体的兴起将继续改变产品的销售和营销模式，使得品牌与消费者之间的互动更加直接和个性化。整体而言，生活家居五金用品行业将朝着更加高效、健康和智能的方向发展，以满足现代消费者的需求和期望。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家集研发、设计、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。张小泉品牌始创于 1628 年，总部设立在中国杭州，截至报告期末，拥有浙江杭州、广东阳江两大研发制造基地，共计 947 名员工。

近年来，公司在以刀剪具产品为主线的基础上，围绕厨房家居场景逐步进行多元产品矩阵的布局，设立厨房五金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：

- (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) 厨房五金品类主要产品：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、剃须刀、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、扳手、钳子等）、置物架等。

公司刀剪具、厨房五金以及家居五金类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。

公司采购主要分为原材料采购及外协采购两类。其中外协采购模式分为半成品及成品采购以及外协加工服务采购两种模式。公司采购的原材料包括不锈钢板/卷料等钢材，ABS 料、PVC 粒料等塑材，盒子、瓦楞纸、衬板、吸塑等包装材料，以及刀架/刀座、脚柄、磨刀棒、头柄等其他材料；半成品及成品采购则主要为按公司技术标准委外生产的定制产品。公司已经与主要的 OEM 供应商建立了较为稳定的合作关系。OEM 供应商按照公司在选材、型号、规格等方面的特定要求，根据公司出具的产品性状说明书，向公司供应成品或半成品，公司品质中心检验合格后入库成品仓或半成品仓，半成品由包装车间安排包装。公司通过向 OEM 供应商统一供应原材料并派出专业质量监控人员监督产品生产过程、对产品样品进行设计符合性和全面质量检验并封样、产品到货检验等严格的工艺流程控制和全方位的质量保障措施，有效保证公司产品质量的一致性。外协加工服务采购内容主要系电镀、抛光等非核心环节的加工服务。

三、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、影响力较大的区域性连锁超市、五金制品集散市场、小商品集散市场、社区便利店等经营业态的全面的经销网络，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，组建了一支专业且富有活力的电商运营团队，在淘宝、天猫、京东、抖音、拼多多、唯品会等电商平台刀剪类目销售中均排名靠前。在传统主流电商平台持续保持优势地位的同时，公司积极拥抱新兴电商与运营模式，持续关注与布局抖音、快手、社区电商等新兴电商渠道，并取得了较好效果。

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的技术优势。公司作为一家专业从事现代生活五金用品研发、设计、生产、销售与服务的国家高新技术企业，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。

（1）突出的刀剪行业核心技术优势

公司坚持“良钢精作”的企业祖训，曾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，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，公司注重知识产权保护，注意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 122 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 58 项，外观设计专利 62 项。

（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、信息化和精益化同步改造，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台套机器人等自动化装备，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系统（MES），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，显著提升了公司的智造能力。公司是杭州市工厂物联网、工业互联网示范试点企业。张小泉智能工厂物联网项目曾获浙江省企业管理现代化创新成果一等奖。同时，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》，信息化与工业化的应用融合水平得到了权威认可。

（3）基于消费数据的产品创新优势

公司产品开发依托场景化模式不断创新，持续探索，目前已构建了刀剪具、厨房五金、家居五金三大产品矩阵。公司十分重视消费者消费体验的提升、反馈与跟踪，构建了一套完善的 CRM 会员体系，从 AIPL 链路状态、消费者购买反馈、会员粉丝、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，根据消费者的反馈等数据不断完善产品，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。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年，国内宏观经济整体呈现弱复苏态势，消费增长不及预期，尤其二、三季度增长乏力。在此宏观背景下，同时受到上一年度品牌舆情事件余波扰动影响，公司前三季度整体业绩较上年同期下滑明显。为应对上述不利局面，公司积极调整经营部署，强化各项经营管理工作的有序推进，随着第四季度消费市场有所回暖，公司业绩逐步回升。虽然全年业绩同比仍有一定幅度下滑，但整体趋势向好，公司经营已逐步转入正轨。

本报告期公司共实现营业收入 81,148.08 万元，同比下降 1.82%；实现主营业务收入 80,559.86 万元，占营业收入的 99.28%；其中刀剪具类目实现收入 56,110.63 万元，同比下降 0.55%；厨房五金类目实现收入 16,525.54 万元，同比下降 9.62%；家居五金类目实现收入 7,733.85 万元，同比增长 9.82%。

本报告期公司营业成本合计 52,279.00 万元，同比下降 0.70%；毛利率 35.58%，同比下降 0.73 个百分点。

本报告期公司销售费用合计 14,776.58 万元，同比增长 1.06%，销售费用率 18.21%，同比上升 0.52 个百分点。管理费用合计 7,330.16 万元，同比上升 8.82%，管理费用率 9.03%，同比上升 0.88 个百分点。研发费用合计 2,635.77 万元，同比上升 8.12%，研发费用率 3.25%，同比上升 0.30 个百分点，公司持续加大在产品研发与生产工艺技术改进方面的投入，不断巩固技术护城河。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 2,511.83 万元，同比下降 39.48%。

2023 年度公司整体经营业绩未达预期，主要原因如下：

（1）产品更新速度不及预期。根据公司战略，今年公司开始执行产品整体更新换代计划，以推动公司产品中高端化、系列化。自年初开始公司连续开发了“大师印”“流线几何”等中高端系列化产品，但由于国内消费大环境的变化，虽然公司通过线上系列宣传、线下新品发布会等多种手段加大推广力度和广度，新产品的销售提升速度仍低于预期。产品更新换代周期的延长对公司业绩造成不利影响，但公司仍坚定执行既定战略，进入四季度后，大师印系列产品的销售收入已明显提升，初步达到公司预期，也标志着公司产品的更新换代计划取得了良好开端。

（2）终端销售盈利能力阶段性下移。在消费预期减弱的行业趋势背景下，公司产品销售结构出现部分向中低端转移的现象；为配合产品更新换代计划，公司对部分产品进行促销，毛利率出现阶段性下滑；为拓展和稳定直播电商、内容电商等新兴电商渠道，公司加大在相应渠道的投入，相关渠道的销售利润率暂时偏低，上述因素在线上直销以及线上代销渠道中表现更为明显，导致公司利润率同比出现一定幅度的下滑。

（3）受公司管理架构、管理模式及管理人员调整的影响，公司业绩短期承压。为了有效推行公司战略，公司自 2022 年四季度开始，对管理架构进行部分优化调整，同时推进管理模式数字化，并引进中高端管理人员，以期为公司未

来发展蓄力。上述优化与改进均需较长周期的磨合。在磨合阶段，公司管理效率未达最优，加上相应直接费用增加，对公司经营业绩造成一定负面影响。

2023 年公司各业务板块具体重点工作情况如下：

(1) 渠道工作

公司 2023 年重点推进线下渠道深耕策略，优化渠道布局；提升线上传统电商的运营质量，紧随风口推进新兴渠道的矩阵式布局；零售渠道试点“厨房场景”体验店，综合提升用户体验；外贸渠道专注产品结构调整，积极应对市场变化。

线下渠道致力于精细化管理，优化经销商结构、填补空白市场、推进配送访销模式体系建设。线下经销渠道关注高成长性客户，推行高成长客户激励机制，试点引导具备发展潜力的客户做大做强，逐步优化客户结构；拉网式排查空白区域与经销网络薄弱区域，推进填缺补漏行动；持续推进配送访销模式体系建设，本年度新增开拓 36,925 个线下终端网点，作为消费者最直接便利的产品触达端点，显著增加了公司产品的面市率，同时也提升了公司获取终端市场信息的及时性和准确度，并为公司摸索新营销模式、寻求网点规模效应、设计更全面深入的售后服务体系积累了宝贵经验。公司还协同经销商在沃尔玛、大润发、华润等商超、购物中心调整产品陈列模式，增加了品牌与产品形象的露出，不断丰富与消费者互动的方式，继续稳固在同品类中的品牌领导地位。

电商平台的流量争夺态势愈发激烈，直播电商、内容电商成为重要的线上消费商业模式。为应对上述变化，公司调整电商经营组织架构，设立专业部门专门拓展抖音、快手、微信视频号等新兴电商渠道业务，快速搭建店铺直播和达人直播矩阵，持续推进品牌美誉度和店铺转化率的提升；在传统电商核心店铺迅速推进内容运营和直播运营的落地，并与多位达人建立商务合作；结合公司产品更新换代计划，盘点和调整产品结构，建立更适合内容电商和直播电商、同时兼顾传统电商模式的货盘；建立专门的内容团队，为前端销售打造并提供充足、有效的内容素材。由于整体线上流量的波动性以及对市场变化的响应速度、响应效果不及预期，公司 2023 年度上半年在天猫等传统电商平台的业绩未达预期，下半年随着经营策略调整效果的逐步显现，电商渠道销售业绩有所回升。

零售门店渠道继续深耕景区店、百货商场店等业态，对门店 SI 进行了整体升级，并持续推进合理化动线等运营布局完善，尝试互动体验式终端销售模式，持续提升用户在零售门店的体验感；同时，公司全面升级会员系统，以门店为依托，优化会员线上线下融合体验，进一步提升了会员服务水平。

外贸渠道加大了对西式产品的系统化市场调研力度，并根据调研结果调整产品结构，有针对性地开发海外市场适销对路的产品。通过积极参加中国进出口商品交易会、扶持优质境外客户等形式，实现了俄罗斯、美国等地海外新客户的突破；推动专注于亚马逊等跨境电商平台垂直品类店铺的开设，以进一步拓展海外零售渠道。

(2) 产品研发工作

产品工作围绕“刀具以及金属制品为主”的战略主轴，落实“圈定消费场景”的开发原则，聚焦核心刀剪类目产品。本报告期内，依托雄厚资源构建的平台架构，公司推出并大力推动了“大师印”“流线几何”等系列化主题产品的上市，为公司产品更新换代计划的实施创建了良好的开端，也为公司产品美学的推广、品牌识别度的提升奠定了坚实基础。另外，公司 2023 年推出的“乌金”系列、“古韵·匠作”系列等爆款产品呈现出了产品与营销高效联动的发展趋势，满足了不同客户多元化的需求；新品消毒刀架与抗菌涂层刀具组合契合公司倡导的品质生活主题，为品牌的宣传推广以及营销业绩提升提供了坚实的支撑。

在产品的前瞻性研究方面，公司在产品开发端设立用户需求调研岗位，通过情报通、用户问卷等市场调研工具，提升公司的市场洞察力；在技术研发端持续引进和培养科研人才，强化与外部研发机构的合作，着重增强了技术研发能力，特别是在材料、工艺和包装领域进行了持续的技术积累。公司遵循“基础研究、工艺验证、难点攻关”的技术研发工作主线，2023 年新增专利 26 项，其中新增实用新型 11 项，外观设计 15 项。

公司积极引入外部研发资源，本报告期在杭州新成立了一个博士创新站，该创新站将与公司于 2022 年在阳江设立的博士工作站一起，为公司解决技术难题提供坚实的技术支持，也为公司培养专业人才，促进技术创新搭建了优质平台。

(3) 品牌工作

本报告期内，公司着重提升品牌美誉度和增强与消费者的沟通。据此，公司构建视觉、公关和传播、资产运营体系，持续推进全域全渠道品牌形象统一、制作标准统一、应用管理统一。在此基础上，公司创新打造品牌 IP，推进 IP 资产运营，形成品牌新资产和行业标杆。同时，公司持续推进用户服务进小区、匠食坊空间等活动，通过社交媒体传播、用户体验和跨界活动等多种推广方式，持续提升张小泉品牌知名度和美誉度。

本报告期内，公司持续整合品牌、市场和营销资源，完善品牌运营衡量指标及传播推广机制，形成事件传播、整合营销、市场推广、展会展览、终端促销等多链路品牌营销闭环和触点建设。2023 年，公司全线上品宣平台总曝光量超过 6.06 亿人次，同比增长约 50%。强化了品牌建设和品牌营销的有效协同，也为公司产品更新换代计划的推进提供了有效支撑。

公司开展了“一把剪刀时空旅行”“手艺与守艺”等一系列相关主题的推广行动，联动各行业匠师创作“张小泉×匠师朋友”主题系列活动；举办各类用户探厂交流会、手作体验、新品试用、主题服务等活动；积极参与各类老字号展、行业展，展示张小泉传承与创新并重的产品设计和“良钢精作 匠心铸美”的品牌理念。

(一) 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：

1、线上渠道销售情况

(1) 公司通过第三方平台的销售收入占比：

平台类型	销售模式	2023 年度		2022 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	17,063.55	21.18%	22,608.19	27.64%	-24.52%
	经销	16,587.84	20.59%	15,672.02	19.16%	5.84%
	代销	7,321.34	9.09%	8,003.04	9.78%	-8.52%

(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
	浙江天猫网络科技有限公司

(3) 销售收入占比 10% 以上的平台营收数据：

平台	销售模式	2023 年度		2022 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	9,149.53	11.36%	11,431.29	13.97%	-19.96%	1,386,738	7	0	0
	代销	897.61	1.11%	1,312.77	1.60%	-31.62%	780,185	1	0	0

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

(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
刀剪具	29,252.23	71.39%	36.31%	2,545,515	1.10

厨房五金	6,752.63	16.48%	8.38%	(线上直营店铺的 旺店通发货数量)
家居五金	4,967.87	12.12%	6.17%	

注：①因其他线上销售渠道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渠道；

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。	天猫、抖音、拼多多、京东	消费者确认收货	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	①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。②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、杭州芭荷等	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、京东自营	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》中第 4.2.6 条中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保障措施如下：

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“十一、公司未来发展的展望”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、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，并按重要程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，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”，系统性地开展信息安全管理；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，公司设有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，严格全面地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“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，建立健全了统一化的客户服务体系，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，严格消费者服务考核，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。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	811,480,810.78	100%	826,550,163.32	100%	-1.82%
分行业					
生活五金制品	803,700,147.94	99.04%	817,491,994.63	98.90%	-1.69%
其他	7,780,662.84	0.96%	9,058,168.69	1.10%	-14.10%
分产品					
刀剪具	561,106,278.86	69.15%	564,223,061.40	68.26%	-0.55%
厨房五金	165,255,392.67	20.36%	182,846,501.32	22.12%	-9.62%
家居五金	77,338,476.41	9.53%	70,422,431.91	8.52%	9.82%
其他	7,780,662.84	0.96%	9,058,168.69	1.10%	-14.10%
分地区					
境内	794,263,344.76	97.88%	813,423,701.83	98.41%	-2.36%
境外	17,217,466.02	2.12%	13,126,461.49	1.59%	31.17%
分销售模式					
经销	491,014,760.79	60.51%	455,482,887.97	55.11%	7.80%
直销	230,246,872.76	28.37%	275,352,871.18	33.31%	-16.38%
代销	82,438,514.39	10.16%	86,656,235.48	10.48%	-4.87%
其他	7,780,662.84	0.96%	9,058,168.69	1.10%	-14.10%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
生活五金制品	803,700,147.94	519,502,611.90	35.36%	-1.69%	-0.08%	-1.04%
分产品						
刀剪具	561,106,278.86	366,153,768.52	34.74%	-0.55%	0.81%	-0.89%
厨房五金	165,255,392.67	115,149,131.02	30.32%	-9.62%	-3.83%	-4.19%
分地区						
境内	794,263,344.76	513,223,578.47	35.38%	-2.36%	-0.96%	-0.92%

分销售模式						
经销	491,014,760.79	359,512,900.30	26.78%	7.80%	5.16%	1.84%
直销	230,246,872.76	121,349,169.32	47.30%	-16.38%	-9.18%	-4.17%
代销	82,438,514.39	38,640,542.27	53.13%	-4.87%	-13.06%	4.42%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
生活五金制品	销售量	把	69,656,679	81,098,823	-14.11%
	生产量	把	27,783,587	30,629,027	-9.29%
	库存量	把	8,891,878	9,673,430	-8.08%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
生活五金制品	费用	50,186,499.87	9.60%	42,167,333.78	8.01%	19.02%
生活五金制品	直接人工	32,710,459.43	6.26%	24,841,039.58	4.72%	31.68%
生活五金制品	直接材料	431,868,814.63	82.61%	452,921,960.07	86.03%	-4.65%
其他	其他	8,024,270.02	1.53%	6,560,303.91	1.25%	22.32%

说明

上述“其他”为五金制品以外的主营业务成本及其他业务支出。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	176,950,288.83
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	21.97%

前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%
--------------------------	-------

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	64,231,010.87	7.97%
2	客户 2	38,185,300.30	4.74%
3	客户 3	29,112,981.21	3.61%
4	客户 4	24,755,209.33	3.07%
5	客户 5	20,665,787.12	2.57%
合计	--	176,950,288.83	21.97%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

本报告期前五客户中属于新增的客户信息如下：

序号	客户全称	销售额（元）	占年度销售总额比例	社会信用代码（境内企业类主体适用）
客户 2	杭州芭荷传媒有限公司	38,185,300.30	4.74%	91330108MA2CD86TXG
客户 5	上海昌昕商贸有限公司	20,665,787.12	2.57%	91310116301731819A

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	198,904,662.61
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.39%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	45,333,918.70	5.33%
2	供应商 2	44,179,027.83	5.19%
3	供应商 3	40,620,474.07	4.78%
4	供应商 4	35,878,134.06	4.22%
5	供应商 5	32,893,107.95	3.87%
合计	--	198,904,662.61	23.39%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

本报告期前五供应商中属于新增的供应商信息如下：

序号	供应商全称	采购额（元）	占年度采购总额比例	社会信用代码（境内企业类主体适用）
客户 1	柘荣县金剑剪具有限公司	45,333,918.70	5.33%	91350926569295237G

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	147,765,823.60	146,216,726.98	1.06%	
管理费用	73,301,563.49	67,358,713.21	8.82%	
财务费用	-695,028.12	90,146.30	-871.00%	主要系本期利息收入增加，利息支

				出减少
研发费用	26,357,748.65	24,377,496.66	8.12%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
一种手柄焊接的高碳剪刀	①剪刀刀刃由高碳钢打造，形成较佳锋利度；②使用新的焊接工艺和焊接机，使得剪体在保持高硬度的同时，又能保障手柄在剪切时不易断裂。	已结束	①剪柄焊接工序形成自动化，提升焊接效率 20%；②降低不良品率 5-10%；③提高工人作业环境，避免焊接电弧辐射。	提高剪具焊接效率，降低不良品，提高产品品质。
一种自动多片磨削技术应用的剪刀	①剪刀刀片通过自动多片磨削装置制造，剪刀刀片磨削后精度高，裁剪省力，锋利耐磨；②生产自动化程度高，可显著提高剪刀的生产效率和生产质量及一致性。	已结束	①剪刀磨削工序形成自动化，提升磨削效率 20%；②降低不良品率 5-15%。	提升剪具生产效率，提高磨削质量，增强产品竞争力，提升公司盈利能力。
一种可以消毒清洗仿木纹刀柄的刀具	①刀具手柄经仿木纹拉丝工艺，制成后的手柄表面质感细腻；②刀体采用 40Cr13 不锈钢，具有较高的硬度，且防锈性、韧性和耐磨性均不错。	已结束	①刀柄美感度得到提升；②手柄可以进洗碗机消毒柜清洗	提升刀具美观度，增强产品竞争力，提升公司盈利能力。
一种含铜大马士革材料制成的刀具	①刀具刀体由含铜大马士革材料制成；②含铜大马士革材料具体为复合钢，复合钢具有良好的韧性和延展性。	已结束	①刀具整体韧性得到提升；②降低不良品率 5-10%；③提升生产效率 20%。	提高刀具稳定性，提高产品竞争力，提升公司盈利能力。
一种钢丝一体成型剪柄的工业用剪	①剪刀手柄由钢丝一体成型，剪头和剪柄结合牢固；②剪刀张合轻松、均匀，不咬口，剪切锋利	进行中	①降低不良品率 5-10%；②提升生产效率 20%，③降低生产成本 4-8%	提高剪具手柄刚性，降低生产成本，提高产品品质。
自动化水磨技术应用的刀具	①通过自动化控制技术和传感器技术，实现对刀具的自动送料、自动磨削和自动出料等操作；②减少人工操作环节，提高生产效率和产品稳定性。	进行中	①基本实现片、斩刀“磨外口、磨大面、精抛”三道工艺的自动化控制；②基本实现小厨刀“整体磨+精抛”二道工艺的自动化控制。	提高刀具磨削的质量和稳定性，增强产品竞争力，提升公司盈利能力。
应用自动刀背倒边技术的刀具	①采用先进的自动化设备和控制系统，实现连续、高效的自动倒边操作；②减少人工操作环节，提高生产效率，降低人力成本。	进行中	①形成一套完整的自动化刀背倒边加工工艺技术；②提高加工效率 12%以上，降低人工成本 10%以上。	提升刀具的生产效率，降低人力成本，提升公司盈利能力。
数字化开刃技术应用的刀具	①通过数字化开刃技术，实现高精度的开刃角度和锋利度；②降低常规开刃工艺受人工技能水平、疲劳度和环境等因素所造成的质量不稳定等问题。	进行中	①刀具开刃角度的精密度和一致性提高；②刀具整体锋利度得到提升。	提升和稳定刀具的锋利度，增强产品竞争力。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	134	103	30.10%
研发人员数量占比	14.15%	11.72%	2.43%
研发人员学历			
本科	46	36	27.78%
硕士	3	2	50.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	37	24	54.17%
30~40 岁	49	41	19.51%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	26,357,748.65	24,377,496.66	22,877,695.21
研发投入占营业收入比例	3.25%	2.95%	3.01%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

公司 2023 年度加强研发力量，注重研发团队年轻化建设，本报告期内新引进硕士学历品质技术专家 1 名，新引进 30 岁以下研发人员多名。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	950,059,430.84	985,745,641.26	-3.62%
经营活动现金流出小计	845,884,915.80	873,807,956.86	-3.20%
经营活动产生的现金流量净额	104,174,515.04	111,937,684.40	-6.94%
投资活动现金流入小计	31,084,702.82	520,897,485.93	-94.03%
投资活动现金流出小计	88,082,585.81	601,764,107.12	-85.36%
投资活动产生的现金流量净额	-56,997,882.99	-80,866,621.19	-29.52%
筹资活动现金流入小计	19,884,986.11	99,651,936.71	-80.05%
筹资活动现金流出小计	68,922,765.39	175,639,082.83	-60.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-49,037,779.28	-75,987,146.12	-35.47%
现金及现金等价物净增加额	-2,032,698.46	-44,928,633.65	-95.48%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 本期投资活动现金流入和流出小计分别同比下降 94.03%和 85.36%，主要系本期公司减少了银行理财产品的投资，累计投出金额大幅度下降，相应产品累计赎回金额也大幅度下降所致；

(2) 本期筹资活动现金流入小计同比下降 80.05%，主要系：①本期公司借入银行贷款少于上期；②上期子公司吸收少数股东投资收到现金所致；

(3) 本期筹资活动现金流出小计同比下降 60.76%，主要系：①本期公司偿还银行贷款少于上期；②本期向股东支付现金股利少于上期所致；

(4) 本期筹资活动产生的现金流量净额同比下降 35.47%，主要系本期向股东支付现金股利少于上期所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

具体差异构成详见本报告第十节财务报告之七、79“现金流量表补充资料”。

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	400,650.51	1.03%	主要系公司使用临时闲置资金购买并赎回大额可转让定期存单实现的收益	否
公允价值变动损益	1,694,493.86	4.35%	主要系公司购买并持有的大额可转让定期存单公允价值变动收益	否
资产减值损失	-5,052,947.27	-12.97%	主要系公司经营过程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	2,939,945.98	7.55%	主要系公司收到的赔偿款等	否
营业外支出	1,026,598.91	2.64%	主要系对外捐赠、罚款及滞纳金支出	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	195,108,395.70	19.12%	177,586,305.40	18.17%	0.95%	
交易性金融资产	85,210,581.97	8.35%	40,904,076.93	4.18%	4.17%	主要系公司使用临时闲置资金购买的大额可转让定期存单增加所致
应收账款	30,942,503.64	3.03%	33,857,502.70	3.46%	-0.43%	
存货	159,203,116.27	15.60%	148,523,653.82	15.19%	0.41%	
其他流动资产	1,499,119.96	0.15%	2,697,031.42	0.28%	-0.13%	主要系本期末预缴企业所得税和待抵扣增值税进项税同比减少所致
投资性房地产	37,134,754.98	3.64%	31,935,296.61	3.27%	0.37%	
固定资产	405,783,882.19	39.77%	429,134,372.01	43.90%	-4.13%	
在建工程	1,447,086.43	0.14%	3,351,831.81	0.34%	-0.20%	主要系阳江张小泉智能制造项目部分生产设备安装调试完成转固所致
使用权资产	8,903,852.83	0.87%	11,233,671.16	1.15%	-0.28%	
短期借款	19,900,486.11	1.95%	550,062.64	0.06%	1.89%	主要系本期末未到期银行贷款余额增加所致
合同负债	29,449,692.36	2.89%	25,620,969.97	2.62%	0.27%	
租赁负债	2,126,958.27	0.21%	3,212,283.83	0.33%	-0.12%	主要系随着租赁合同执行，未支付租赁付款额减少所致

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
5. 其他非流动金融资产	9,876,750.22	-125,364.60						9,751,385.62
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	40,904,076.93	1,819,858.46			73,070,000.00	30,583,353.42		85,210,581.97
上述合计	50,780,827.15	1,694,493.86			73,070,000.00	30,583,353.42		94,961,967.59
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额（元）	期末账面价值（元）	受限类型	受限原因
货币资金	21,903,700.21	21,903,700.21	质押、冻结	票据、保函、网店保证金、账户止付
合计	21,903,700.21	21,903,700.21		

[注]本期末存在金额为 22,617.19 元的账户冻结款，系因未及时操作网银对账和办理法人变更，导致相关银行账户止付，期后均已恢复正常支付。

七、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
88,082,585.81	601,764,107.12	-85.36%

注：报告期投资额同比下降较大，主要系本期公司减少了银行理财产品的投资所致。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	首次公开发行人民币普通股	26,910.00	20,479.16	75.40	20,486.05	0	0	0.00%	0.28	存放于公司募集资金专项账户中	0
合计	--	26,910.00	20,479.16	75.40	20,486.05	0	0	0.00%	0.28	--	0

募集资金总体使用情况说明

(1) 根据中国证券监督管理委员会《关于同意张小泉股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2314号），本公司由主承销商中信证券股份有限公司采用询价方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票3,900.00万股，发行价为每股人民币6.90元，共计募集资金26,910.00万元，扣除相关发行费用6,430.84万元后公司本次实际募集资金净额为20,479.16万元。上述募集资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕470号）。

(2) 公司2023年度实际使用募集资金75.40万元，2023年度节余募集资金永久性补充流动资金0.04万，2023年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为0.10万元。截至2023年12月31日，募集资金余额为人民币0.28万元（包括累计收到的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	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											

张小泉阳江刀剪智能制造中心项目	否	18,000.00	18,000.00		18,000.00	100.00%	2021/12/31	-1,048.14	-2,500.94	否	否
企业管理信息化改造项目	否	500.00	500.00	75.40	506.89	101.38%	2023/4/1	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	1,979.16	1,979.16		1,979.16	100.00%		不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	20,479.16	20,479.16	75.40	20,486.05	--	--	-1,048.14	-2,500.94	--	--
超募资金投向											
无											
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	20,479.16	20,479.16	75.40	20,486.05	--	--	-1,048.14	-2,500.94	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	“张小泉阳江刀剪智能制造中心项目”正处于产能爬坡期，产能逐步释放，公司募投项目尚未达到预计效益。										
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	适用 结余金额0.28万元系后期收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额。公司“张小泉阳江刀剪智能制造中心项目”和“补充流动资金项目”已完成，将节余募集资金（包括利息收入扣除银行手续费等的净额）0.04万元用于永久性补充流动资金。由于金额低于500.00万元且低于相关项目募集资金净额5%，豁免履行董事会审议和独立董事、监事会以及保荐机构或者独立财务顾问发表明确同意意见的程序。										
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将作为节余募集资金用于永久性补充流动资金。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

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	155,702,446.05	92,328,350.58	369,719,840.88	39,362,842.83	29,246,098.63
上海张小泉	子公司	刀剪五金产品的门店销售	5,000,000.00	34,935,564.53	26,658,849.35	36,466,520.17	6,066,167.77	5,895,493.22
阳江张小泉	子公司	刀剪五金产品的生成制造	255,000,000.00	416,372,903.00	200,010,508.79	80,039,623.77	-22,103,461.73	-22,089,295.64
浙江张小泉	子公司	刀剪等厨房五金产品的批发销售	15,000,000.00	83,431,474.53	23,436,155.66	186,916,527.92	5,437,203.82	4,881,171.01

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司未来发展战略

公司将坚持围绕“刀具以及金属制品为主”的战略主轴，落实“圈定消费场景”的产品与市场开发的原则，重点进行厨房、家居场景多元产品矩阵的布局，逐步形成较为丰富的生活五金产品线，为实现张小泉由刀剪品牌向厨房品牌最终向大家居品质生活品牌的转型升级积淀坚实基础。

在未来，公司将以现有各业务平台为依托，以渠道战略和产品战略为核心抓手，在生产制造、渠道发展、产品组织、供应链整合等方面多向发力，坚持战略力、组织力、品牌力、渠道力和产品力等五个能力的建设。

渠道战略：持续推进公司渠道由较大、较全的五金刀剪耐用品产品营销网络向“广而强、全而精”的半快速消费品产品营销网络的质量升级，以达成产品“上规模、高时效、快流转、有层次、能进退”的营销目的为目标，建成“线上有示范、线下有代表、新兴渠道有前瞻、特殊渠道有占位、外贸渠道有基础”的“五有”标准营销渠道，形成零售占据高端、电商 A 超占据中端、批发小超主打性价比、新兴渠道和特殊渠道挤占空位以及外贸渠道进军境外的渠道布局。

产品战略：坚持以消费者需求为导向，明确“刀具以及金属制品为主”“平台式开发”和“圈定消费场景”这三个产品战略的主轴，产品线趋于中高端方向开发。在民用刀剪领域，继续巩固行业内绝对领导者地位，持续打造“好刀好剪等于张小泉”的消费者心智；在厨房五金以及家居五金产品类目方面，勇于尝试，坚持独具张小泉品牌特色的产品差异化道路，根据产品特性加强对专业渠道领域的渗透，通过对产品结构、工艺设计及品质的不断探索与追求，真正构筑核心产品力的护城河。

（二）公司下一年度经营计划

近年来，国内经济发展动能承压，刀剪行业整体需求受到一定程度的影响，生活家居五金用品以及刀剪制造行业增速有所放缓，行业内竞争愈加激烈。2024 年，公司依然会努力抓住经济稳中向好与有效消费需求增长的机会，坚持以消费者需求为导向，坚定执行战略目标，通过消费洞察、品牌口碑建设、产品技术创新、渠道夯实、管理效率提升等经营策略不断巩固与提升市场地位，实现高质量、可持续的业绩发展。

1、渠道方面

（1）针对线下渠道，公司将通过配送访销专项工作回顾，建立配销业务标准，核定配销业务的分销单位，形成配销业务的标准化操作手册。在流通批发业务方面，公司将加大业务基础薄弱地区的市场开发力度，提升线下营销网络布局的范围及密度，大力推进产品更新换代和新兴品类产品导入，以支撑经销商业务规模扩张；同时大力支持厨房杂配件、锅具和园林五金等垂类客户的合作。在商超业务方面，以精细化运营、稳存量、扩增量为目标，针对不同规模、不同地域的商超系统构建差异化的运营服务方案，重点开拓地方性、区域性商超系统。在大客户业务方面，将继续推进企事业单位直购、银行保险平台积分礼赠业务的发展，并在此基础上，聚焦重点行业，系统化、定制化推进行业客户开拓。

（2）在线上渠道，将继续推行既定战略，以电商平台属性特点为依据，推进个性化产品矩阵布局的优化，细化每个渠道、店铺的主推产品。整合天猫、京东、拼多多等电商平台直销、代销店铺及经销商店铺管理，统一步调，提升直播运营、内容运营密度，配合合适的货盘规划，注重大促节点的整合营销，提高营销活动的投入产出比，推动销售额的增长和品牌影响力的提升。大力推进抖音、快手、视频号等新兴平台店铺的多种经营模式，通过与头部达人合作，推动品牌展现、流量提升；以腰部达人的合作推动产品流量稳定增长，助力销售提升；通过自营店铺、自播账户的运营，承接品牌和产品流量，达成业绩增长。

（3）在零售门店渠道，公司将完善公司整体店铺的矩阵优化，强调门店精细化运营，将整体资源向高收益高价值的店铺倾斜。公司将梳理、总结历年在景区门店方面的成功运营经验，配合热门景点的文化氛围，实现品牌宣传和零售规模共同提升的目标。同时，将继续深化场景化陈列和体验的探索，协同公司整体产品资源，进行厨房、家居、文创场景产品系列的深化布局，为零售门店业绩规模的提升提供坚实的产品支撑和运营保障。

（4）在外贸渠道，公司将积极开拓空白市场，增加拓客渠道，根据国外市场需求，开发适销且有差异化竞争力的产品组合，不断扩充外贸产品库，重点提振品牌在海外市场的曝光率和销量；加大跨境电商平台投入，提升经营水平；深耕现有客户，积极拓展存量客户的增量需求；加速推进海外大型连锁超市等新客户的合作入驻。

2、产品方面

坚持以产品创新、工艺创新、技术创新和渠道产品差异化为核心突破口，提升产品竞争力，保持公司产品在各自细分市场的领先地位；以主题产品的系列化和平台化开发为主要途径，满足不同价位和不同渠道的产品需求；以对新材料、新工艺、新设备的探究与应用为主要抓手，持续强化基础研究与技术成果转化，推进公司核心自主知识产权体系的形成。

2024 年产品管理工作将继续紧紧围绕市场需求，统筹开发与供应链资源，优化产品设计和制造过程，强化产品全过程管理，以进一步改善产品绩效，提升平均单品价值贡献度、增加业务收益。

3、品牌市场方面

2024 年，公司将继续推进既定的品牌转型升级战略，聚焦品牌美誉度提升及整合营销赋能，围绕“视觉识别体系、资产运营体系、舆情公关体系、传播营销体系、会员服务体系”五大领域开展品牌体系建设和品牌营销活动，通过深化数字化营销、优化内容输出、落地各类品牌事件等赋能营销渠道。

公司将持续坚持以用户为中心，继续推进以用户体验为核心的全链路品牌营销网络建设，强化会员运营和客户服务能力提升，提高品牌营销过程中的人文关怀水平，在保证提供高水平、高品质产品的同时，推进品牌提供情绪价值、社交价值乃至社会价值的价值。

4、制造及供应链方面

2024 年，公司将继续推进阳江基地产能爬坡，强化两大制造基地协同配合，结合产品特性和属地产业链状况、人才供给情况等要素，分别持续挖掘两基地的制造潜力。

阳江基地以“产能不断爬坡、新品快速导入、工艺持续优化”为核心任务，聚焦推进刀具产能利用率和生产效率的持续提升，并继续保持其作为公司乃至五金刀剪行业追求自动化、标准化生产先行者的角色定位，持续探索自动化生产状态下的生产工艺优化提升、新品导入效率提升以及产线产品切换速度提升等新课题，在此基础上，继续关注、研究、改造和引进更多更好的自动化设施与装备。东洲基地聚焦剪具产能的进一步释放以及高端手作产品的体系布局，深化大马士革钢材等高端新材料的批量生产应用，推进自动化焊接技术、激光切割技术等的应用，持续提升磨削工艺，以进一步提升产品耐用性、轻量化和功能性。

供应链方面，2024 年公司继续推进生产物资集采管理体系建设，优化供应链路，即重新供应商选择、过程管理、评价考核管理到准入淘汰机制的全过程管理，针对重点产品及瓶颈物料做好 1+1 供应商储备管理。结合东洲基地及阳江基地仓储产品特性，不断提升东洲和阳江一主一辅两个物流中心的运营周转效率，持续改善整体仓储环境、优化仓储空间。

5、组织架构及人才战略方面

为支撑公司的发展要求和增长逻辑，公司将继续贯彻落实“以人兴企、以企育人、以始为终、以人为本”的人才理念，以打造一支年轻化、专业化、高素质的卓越团队为目标，着力强化组织建设和优化人员配置，为公司的持续发展夯实人力资源基础。公司将紧密关联业务和产品发展需求，实施一系列优质培训项目，以提升员工的专业素质和能力水平；同时持续推进内部人才梯队的建设和管理，确保人才资源的持续发展和有效利用。公司也将持续优化激励机制，以最大化激励员工积极性，提升人效，留住优秀人才；通过落地企业文化宣导内部员工访谈等，提升员工归属感，提高员工忠诚度。

（三）公司可能面临的风险及应对措施

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包括钢材、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。近年来相关原材料价格均曾出现较大幅度的波动。报告期内，公司基于集中采购的规模优势不断提高原材料采购议价能力，通过不断优化产品工艺技术等推进内部降本增效，结合原材料价格波动行情进行合理备货等措施来消化原材料价格上涨带来的部分风险，但仍存在原材料价格出现较大幅度的波动，推动公司产品成本提升，从而影响公司盈利能力的可能。

2、市场竞争加剧的风险

我国的生活五金消费品行业发展迅速，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。

公司将充分发挥在品牌、规模、营销、产品等方面竞争优势，加大市场拓展力度，降低运营成本，进一步提高市场竞争力。同时，针对不法厂商生产或销售假冒公司产品品牌的产品，公司始终坚持利用法律手段进行维权，切实保护好消费者合法权益以及公司品牌的美誉度。

3、募投项目不达预期风险

虽然公司已就首次公开发行股票募集资金投资项目进行了充分的市场调研和审慎评估，项目的可行性及预计经济效益是基于当时市场环境、产业政策、市场供求关系等基础上的合理预测，若在实施过程中上述因素发生重大不利变化，或市场开拓未达到预期，可能面临募集资金投资项目无法如期完成或实施效果无法达到预期效益的风险。公司将加快研发成果转化，拓展营销渠道，为募投项目实施后产能释放提供市场保障。

4、舆情风险

随着移动互联网的发展，社交媒体已经取代传统媒体成为大多数人获取信息的主要渠道，有些网络社交媒体和自媒体迫于阅读量、点击转化率等压力，以基于事实又偏离事实的传播手段，故意营造介于真实与虚假之间的第三种现实，煽动情绪和强化偏见，从而获得超额流量价值。对于公司而言，如果舆情管理不当，会造成股价波动、公司声誉受损以及经济损失。因此，公司将持续加强日常舆情监测预警和分析，建立健全应急管理机制和公关能力，提升运用法律手段保护公司的应对能力，努力保护好民族品牌“张小泉”。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2023年04月18日	公司会议室	电话沟通	机构	中金公司、大成基金等58家机构	公司2022年度业绩情况及未来战略等内容	详见公司于2023年4月19日在巨潮资讯网披露的《301055张小泉调研活动信息20230418》
2023年04月28日	公司会议室	电话沟通	机构	大成基金、南方基金	公司2022年度及2023年第一季度业绩情况及未来战略等内容	详见公司于2023年4月28日在巨潮资讯网披露的《301055张小泉调研活动信息20230428》
2023年05月10日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	其他	其他	参与全景网“投资者关系互动平台”公司网上业绩说明会的投资者	公司2022年度及2023年第一季度业绩情况及未来战略等内容	详见公司于2023年5月11日在巨潮资讯网披露的《301055张小泉业绩说明会、路演活动信息20230510》
2023年07月13日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券、信达澳亚基金	公司近期生产经营及未来规划相关情况	详见公司于2023年7月14日在巨潮资讯网披露的《301055张小泉调研活动信息20230713》
2023年09月21日	公司会议室	实地调研	机构	首创证券、中金公司、国盛证券、中泰证券	公司上半年生产经营及未来规划相关情况	详见公司于2023年9月21日在巨潮资讯网披露的

						《301055 张小泉调研活动信息 20230921》
2023 年 11 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券、海富通基金	公司产品、渠道布局及规划	详见公司于 2023 年 11 月 7 日在巨潮资讯网披露的《301055 张小泉调研活动信息 20231107》
2023 年 11 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券	公司产品、渠道布局及规划	详见公司于 2023 年 11 月 22 日在巨潮资讯网披露的《301055 张小泉调研活动信息 20231122》

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，制定《公司章程》及其他内部控制规章制度，规范公司行为。公司的治理结构符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件。

（一）关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定的要求，规范股东大会召集、召开及表决等程序，平等对待所有投资者使其充分行使自己的权利，切实保证中小股东的权益。公司聘请律师列席股东大会并对股东大会的召开和表决程序出具法律意见书，充分尊重和维护全体股东的合法权益。

2023 年度，公司共召开 2 次股东大会，均由董事会召集，本次股东大会会议的召集、召开及表决符合有关法律法规及公司章程的规定，出席会议人员资格合法有效，表决结果合法有效。公司未发生重大事项绕过股东大会的情况，也未发生重大事项先实施后审议的情况，公司不存在违反《上市公司股东大会规则》规定的其他情形。

（二）关于公司控股股东、实际控制人

公司拥有独立完整的主营业务和自主经营能力，在人员、资产、业务、管理机构、财务核算体系上独立于控股股东和实际控制人，能够独立运作、独立经营、独立承担责任和风险。公司的控股股东和实际控制人能够依法行使权利，并承担相应义务。本报告期内，未发生超越股东大会和董事会的授权权限，直接或间接干预公司决策和经营活动及利用其控制地位侵害其他股东利益的行为出现，对公司治理结构、独立性等没有产生不利影响。

（三）关于董事和董事会

全体董事在任职期间工作严谨、勤勉尽责，能够持续关注公司经营状况，主动参加相关培训，提高规范运作水平；积极参加董事会会议，充分发挥各自的专业特长，审慎决策，维护公司和广大股东的利益。

2023 年度，公司共召开 4 次董事会会议，公司董事会会议的召集、召开等程序均符合相关规定的要求；历次董事会会议记录内容真实、准确、完整，保存安全；会议决议做到充分准确且及时披露。董事会下设战略决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会及信息技术治理委员会。专门委员会严格按照有关法律法规及各专门委员会工作细则履行职责，为董事会的科学决策提供了有益的补充。

（四）关于监事和监事会

公司监事会会议的召集、召开及表决符合《监事会议事规则》的规定。公司监事能够行使监事会职权，做到了恪尽职守、勤勉尽责。

2023 年度，公司共召开了 4 次监事会会议，会议的召集、召开及表决符合法律法规和《公司章程》《监事会议事规则》的规定。公司监事会严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规以及《公司章程》《监事会议事规则》的规定，依法履行职责，通过列席董事会、股东大会，对公司生产经营活动、重大事项、财务状况及董事会、高级管理人员履行职责情况进行监督，维护公司利益及股东的合法权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司根据发展战略和人力资源管理策略框架，按照“紧随企业战略，体现人才价值，发挥激励作用”的原则，进一步规范公司薪酬管理工作。以激励性薪酬分配制度为核心，建立兼顾内部公平性和市场竞争性的薪酬体系，努力实现员工在薪酬分配上的“责任与利益一致、能力与价值一致、业绩与收益一致”的目标，将个人收益和公司效益有效结合，充分发挥薪酬的保障和激励作用，促进公司持续、稳定、健康发展。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》《信息披露管理制度》等规定的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息。公司指定《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》为公司信息披露的指定纸质媒体，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为指定信息披露网站，确保所有股东能公平地获取公司信息。

（七）关于投资者关系管理

公司按照相关法律法规及《投资者关系管理制度》的要求，指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，负责协调投资者关系，接待股东来访，回答投资者问询，向投资者提供公司已披露信息等工作。公司通过电话、电子邮箱、投资者关系互动平台、现场接待等形式回复投资者问询，加强信息沟通、促进与投资者良性互动的同时，切实提高了公司的透明度。

（八）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，在公司持续健康发展、实现股东利益的同时，关注环境保护，积极参与公益事业。

（九）内部审计制度的建立与执行情况

董事会下设审计委员会，建立内部审计制度，负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设审计部为日常办事机构，在审计委员会领导下独立行使职权，对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性，以及经营活动的效率和效果等情况进行检查监督。

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

是 否

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

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

本公司自成立以来，按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关要求规范运作，建立、健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（一）资产独立

公司资产独立完整，权属清晰，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，对与生产经营相关的厂房、土地、设备以及商标、专利、非专利技术等资产均合法拥有所有权；对公司所有资产具有完全的控制支配权，不存在控股股东、实际控制人占用公司资产的行为。

（二）人员独立

公司与员工均签订了劳动合同，拥有独立的劳动、人事和薪酬福利制度，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业保持独立。公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定合法产生。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制

的其他企业中担任除董事、监事、有限合伙人以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（三）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，并已建立了独立的财务核算体系。公司能够独立作出财务决策，并具有规范的财务会计制度和针对分公司、子公司的内部财务管理制度等内控制度，不存在控股股东干预公司资金使用的情形。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税主体，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。公司的财务运作独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（四）机构独立

公司严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定，建立健全了包括股东大会、董事会、监事会及管理部门等机构与相应的三会议事规则，形成了完善的法人治理结构与规范化的运作体系。公司根据生产经营的发展需要，设置了相应的办公机构和生产经营机构并独立行使经营管理职权，拥有完整的采购、研发、生产、销售系统及配套部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间混合经营、合署办公的情形。

（五）业务独立

公司具备了经营所需的相应资质，拥有从事经营业务所必需的独立完整的业务体系、信息系统和管理体系等，并具备独立完整的研发、生产能力以及采购、销售业务体系。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情况，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间亦不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	59.08%	2023 年 01 月 10 日	2023 年 01 月 10 日	巨潮资讯网：2023 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-002）
2022 年度股东大会	年度股东大会	59.09%	2023 年 05 月 08 日	2023 年 05 月 08 日	巨潮资讯网：2022 年度股东大会决议公告（公告编号：2023-026）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)	股份增 减变动 的原因
张樟生	男	53	董事长	现任	2018年05月20日	2024年05月20日	0	0	0	0	0	
张新程	男	33	董事	现任	2019年12月21日	2024年05月20日	0	0	0	0	0	
金志国	男	68	董事	现任	2023年01月10日	2024年05月20日	0	0	0	0	0	
夏乾良	男	40	董事、总经理	现任	2018年05月20日	2024年05月20日	0	0	0	0	0	
崔华波	男	41	董事	现任	2024年02月05日	2024年05月20日	0	0	0	0	0	
王现余	男	47	董事	现任	2023年01月10日	2024年05月20日	0	0	0	0	0	
			副总经理	现任	2024年03月05日	2024年05月20日	0	0	0	0	0	
			财务总监	现任	2018年05月20日	2024年05月20日	0	0	0	0	0	
陈英骅	男	41	独立董事	现任	2018年05月20日	2024年05月20日	0	0	0	0	0	
李元旭	男	57	独立董事	现任	2018年05月20日	2024年05月20日	0	0	0	0	0	
余景选	男	53	独立董事	现任	2018年05月20日	2024年05月20日	0	0	0	0	0	
崔俊	女	53	监事会主席	现任	2021年05月21日	2024年05月20日	0	0	0	0	0	
唐骏杰	男	42	监事	现任	2021年05月21日	2024年05月20日	0	0	0	0	0	
吴晓明	男	42	职工代表监事	现任	2018年05月20日	2024年05月20日	0	0	0	0	0	
张新尧	男	28	副总经理	现任	2024年03月05日	2024年05月20日	0	0	0	0	0	
平燕娜	女	35	董事会秘书	现任	2022年12月22日	2024年05月20日	0	0	0	0	0	
			副总经理	现任	2023年04月14日	2024年05月20日	0	0	0	0	0	
甘述林	男	52	副总经理	现任	2018年05月20日	2024年05月20日	0	0	0	0	0	
姚宇	男	44	董事	离任	2021年05月21日	2023年12月16日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023年12月16日，公司第二届董事会非独立董事姚宇先生因个人原因，决定辞去董事职务。公司分别于2024年1月19日、2月5日召开第二届董事会第十八次会议、2024年第一次临时股东大会，审议通过补选崔华波先生为非独立董事。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
金志国	董事	被选举	2023年01月10日	
王现余	董事	被选举	2023年01月10日	
平燕娜	副总经理	聘任	2023年04月14日	
姚宇	董事	离任	2023年12月16日	因个人原因辞职
崔华波	董事	被选举	2024年02月05日	-
张新尧	副总经理	聘任	2024年03月05日	-
王现余	副总经理	聘任	2024年03月05日	-

2、任职情况

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

(1) 公司现任董事的相关情况如下：

张樟生先生，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA 学历。2011 年 4 月至今，任富春控股集团有限公司副董事长、总经理。2018 年 5 月至 2022 年 12 月 21 日，任公司董事。2022 年 12 月 21 日至今，任公司董事长。

张新程先生，1991 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2013 年 7 月至今，任富春控股集团有限公司董事。2019 年 12 月至今，任公司董事。

金志国先生，1956 年出生，中国国籍，中共党员，中欧国际工商学院 EMBA 毕业，青岛大学博士研究生学历，第十届、第十一届全国人大代表，高级经济师。2023 年 1 月至今，任公司董事。曾任青岛啤酒（西安）有限公司总经理，青岛啤酒股份有限公司总裁、董事长，浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司独立董事，顾家家居股份有限公司副董事长，扬州扬杰电子科技股份有限公司独立董事。现任南京乐居网络科技有限公司董事长，兰州泰和水烟工业有限责任公司董事长，山东信得科技股份有限公司董事。

夏乾良先生，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2013 年 7 月至 2017 年 11 月夏乾良先生任富春控股集团有限公司副总裁；2013 年 7 月至 2016 年 3 月任浙江运通电子商务有限公司总经理；2016 年 3 月至 2018 年 5 月任杭州张小泉实业发展有限公司总经理。2018 年 5 月至今，任公司董事、总经理。

崔华波先生，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任公司董事、董事长特别助理。曾任奥克斯集团有限公司战略运营总监兼供应链副总监，宁波奥克斯空调有限公司总经理，宁波奥克斯电气股份有限公司董事长，德州海天机电科技有限公司总经理等职务。

王现余先生，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师、高级企业信息管理师。2018 年 5 月至今，任公司财务总监。2023 年 1 月至今，任公司董事。2024 年 3 月至今，任公司副总经理。曾任东方通信股份有限公司财务经理、信息部副总经理、理财与贸易部副总经理；杭州东城电子有限公司财务总监等职务。

陈英骅先生，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，具有法律职业资格。2009 年 7 月至 2013 年 5 月，陈英骅先生任中兴通讯股份有限公司法律事务部法务总监（东南亚和亚太片区）；2013 年 5 月至 2015 年 3 月，任中信银行杭州分行法律资保部法务；2015 年至今，历任浙江金融资产交易中心股份有限公司法律合规部总经理、董事会秘书、副总裁。2023 年 12 月至今，任杭州晶华微电子股份有限公司独立董事。2018 年 5 月至今，任公司独立董事。

李元旭先生，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，教授。2018 年 5 月至今，任公司独立董事。2001 年 11 月至今，任复旦大学管理学院教授。现任亚普汽车部件股份有限公司独立董事、上海天跃科技股份有限公司独立董事。

余景选先生，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，会计学副教授。2018 年 5 月至今，任公司独立董事。2004 年 11 月至今，任浙江财经大学会计学院副教授。此外，还兼任巨匠建设集团股份有限公司独立董事、杭州晶华微电子股份有限公司独立董事、杭州天元宠物用品股份有限公司独立董事、浙江开化农村商业银行股份有限公司独立董事。

(2) 公司现任监事的相关情况如下：

崔俊女士，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA 学历，一级企业人力资源管理师及二级心理咨询师。曾任富春控股集团有限公司人事总监、副总裁。2019 年至今，任公司人事行政总监。2021 年 5 月至今，任公司监事会主席。

唐骏杰先生，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计中级职称。2021 年 5 月至今，任公司监事。2015 年 5 月至今，任上海均瑶（集团）有限公司财务经理。曾任上海米源集团股份有限公司财务经理、上海华瑞金融科技有限公司财务经理。

吴晓明先生，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师。2001 年 8 月至 2011 年 4 月，曾任杭州张小泉集团有限公司研发部产品设计师、产品研发部经理、技术研发中心副总监。2011 年 4 月至今，任公司技术研发中心总监、技术总监。

(3) 公司现任高级管理人员的相关情况如下：

夏乾良先生，简历详见本节“2、任职情况”之“（1）公司现任董事的相关情况”部分。

王现余先生，简历详见本节“2、任职情况”之“（1）公司现任董事的相关情况”部分。

张新尧先生，1996 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2020 年 12 月至 2022 年 3 月，在富春控股集团有限公司担任董事长助理；2022 年 3 月至今，历任公司总经理助理、品牌运营中心总经理，现任公司副总经理兼品牌营销中心总经理。

平燕娜女士，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任公司副总经理、董事会秘书。历任富春控股集团有限公司审计经理、浙江运通电子商务有限公司财务部经理、张小泉股份有限公司证券事务代表、证券投资部经理、战略发展总监。

甘述林先生，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2018 年 5 月至今，任公司副总经理。历任日升五金（深圳）有限公司 PMC 部长、浙江爱仕达（电器）股份有限公司不锈钢事业部经理、杭州张小泉实业发展有限公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张樟生	杭州张小泉集团有限公司	董事	2019 年 07 月 03 日	2023 年 12 月 07 日	否
张樟生	杭州张小泉集团有限公司	执行董事兼总经理	2023 年 12 月 08 日		否
张新程	杭州张小泉集团有限公司	董事长	2019 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 07 日	否
唐骏杰	上海均瑶（集团）有限公司	财务经理	2015 年 05 月 01 日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张樟生	富春控股集团有限公司	副董事长、总经理	2011 年 04 月 15 日		是
张樟生	上海仰钻实业有限公司	执行董事	2010 年 04 月 01 日		否
张樟生	网营物联股份有限公司	董事	2017 年 10 月 24 日		否
张樟生	富阳复润置业有限公司	执行董事兼总经理	2022 年 04 月 20 日		否
张樟生	浙江杭加泽通建筑节能新材料有限公司	执行董事兼总经理	2022 年 07 月 01 日		否
张樟生	杭州富泉投资有限公司	执行董事兼总经理	2012 年 08 月 03 日		否
张樟生	上海富春建业科技股份有限公司	董事长兼总经理	2020 年 04 月 08 日		否
张樟生	上海富春投资有限公司	监事	2010 年 08 月 19 日		否
张樟生	运通网城资产管理有限公司	执行董事兼总经理	2016 年 04 月 20 日		否
张樟生	杭州富春山居教育发展有限公司	执行董事兼总经理	2017 年 07 月 06 日		否
张樟生	上海富江新型建筑材料有限公司	执行董事	2012 年 08 月 01 日		否
张樟生	杭州崇广物流基地有限公司	董事	2012 年 03 月 12 日		否
张樟生	北京金石砼创科技发展有限公司	董事长兼总经理	2022 年 09 月 15 日		否

张樟生	中建材杭加新材料有限公司	董事	2021年12月31日	2023年12月19日	否
张樟生	Gold Starship Limited	董事	2018年10月11日		否
张新程	网营物联股份有限公司	董事	2017年10月24日		否
张新程	中建材杭加新材料有限公司	董事	2021年12月31日	2023年12月19日	否
张新程	富春控股集团有限公司	董事	2013年07月10日		是
张新程	浙江富泽通新型建材有限公司	执行董事兼总经理	2021年03月09日		否
张新程	上海富春建业科技股份有限公司	董事	2014年04月08日		否
张新程	上海富春投资有限公司	执行董事兼总经理	2016年01月15日		否
张新程	浙江富春山居健康旅游集团有限公司	董事	2021年01月18日		否
张新程	上海富春央厨供应链有限公司	执行董事兼总经理	2021年04月28日		否
张新程	网赢科技有限公司	董事长	2014年05月09日		否
张新程	运通网络科技有限公司	执行董事兼总经理	2016年04月01日		否
张新程	上海富森置业投资有限公司	执行董事兼经理	2016年05月10日		否
张新程	杭州富春瑞资产管理有限公司	执行董事	2017年03月03日		否
张新程	杭州富投北港企业管理有限公司	执行董事兼总经理	2022年04月19日		否
张新程	上海双桥投资管理有限公司	监事	2017年09月30日		否
张新程	上海鑫原盛瑞物流有限公司	执行董事	2013年07月11日	2023年10月10日	否
张新程	Forchn Asia Pacific Development Pte. Ltd.	董事	2016年11月18日		否
张新程	Forchn International Co., Limited	董事	2013年10月30日		否
张新程	Forchn Network Co., Limited	董事	2018年07月23日		否
张新程	Forchn International (Hong Kong) Limited	董事	2014年10月08日		否
张新程	Forchn Real Estate Fund Management Pte. Ltd.	董事	2016年09月28日		否
张新程	Forchn Asia Logistics Asset Pte. Ltd.	董事	2019年03月21日		否
张新程	Forchn Maple Sindo Pte. Ltd.	董事	2019年04月09日		否
张新程	Forchn International Pte. Ltd.	董事	2016年01月18日		否
张新程	Perfect Magna Limited	董事	2018年10月25日		否
张新程	Unitywealth Investment Pte Ltd	董事	2015年05月05日		否
张新程	Decho Co., Limited	董事	2020年10月14日		否
张新程	Unilogix (Hong Kong) Supply Chain Technology Co., Limited	董事	2020年06月01日		否
张新程	Shiner Way Limited	董事	2023年07月26日		否
金志国	南京乐居网络科技有限公司	董事长	2020年07月28日		否
金志国	兰州泰和水烟工业有限责任公司	董事长	2021年02月05日		否
金志国	扬州扬杰电子科技股份有限公司	独立董事	2017年06月19日	2023年12月29日	是
金志国	山东信得科技股份有限公司	董事	2020年08月21日		否
夏乾良	上海锦兔电子商务有限公司	董事长	2014年08月14日		否
陈英骅	浙江金融资产交易中心股份有限公司	董事会秘书、副总裁	2017年09月08日		是
陈英骅	杭州晶华微电子股份有限公司	独立董事	2023年12月08日		是
李元旭	复旦大学	教授	1995年08月01日		是
李元旭	亚普汽车部件股份有限公司	独立董事	2023年03月15日		是
李元旭	上海天跃科技股份有限公司	独立董事	2022年05月24日		是
余景选	浙江财经大学	副教授	2004年11月02日		是
余景选	巨匠建设集团股份有限公司	独立董事	2016年11月24日		是
余景选	杭州晶华微电子股份有限公司	独立董事	2023年12月08日		是
余景选	浙江开化农村商业银行股份有限公司	独立董事	2023年12月08日		是
余景选	杭州天元宠物用品股份有限公司	独立董事	2022年02月21日		是
余景选	浙江丰岛食品股份有限公司	独立董事	2017年09月27日	2023年09月22日	是
余景选	创新医疗管理股份有限公司	独立董事	2017年07月07日	2023年11月17日	是
崔俊	杭州杭加泽通装饰工程有限公司	监事	2019年02月18日		否
崔俊	上海富春运输有限公司	监事	2001年07月25日		否
崔俊	上海富春建业科技股份有限公司	监事	2017年12月15日		否
崔俊	上海富盛浙工建材有限公司	监事	1994年01月07日		否
崔俊	上海强军建材有限公司	监事	2012年07月12日		否

平燕娜	杭州灵峤科技有限公司	监事	2021 年 05 月 19 日		否
在其他单位任职情况的说明		无			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

董事、监事报酬方案由股东大会通过后执行；高级管理人员的报酬方案由董事会批准后执行；董事、高管的报酬由薪酬与考核委员会考核、监督。

(2) 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

在公司任职的董事、监事、高级管理人员的薪酬由工资、奖金和福利补贴组成，按各自所在岗位职务依据公司相关薪酬标准和制度领取，公司不再另行支付任期内担任董事、监事的报酬。未在公司担任职务的董事、监事任期内不在公司领取薪酬。报告期内，公司董事长年度薪酬为 6.22 万元；独立董事领取固定津贴，每年 5 万元。

(3) 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

报告期内，公司实际支付董事、监事、高级管理人员报酬共 465.08 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张樟生	男	53	董事长	现任	6.22	是
张新程	男	33	董事	现任	0	是
金志国	男	68	董事	现任	0	是
姚宇	男	44	董事	离任	0	是
夏乾良	男	40	董事、总经理	现任	153.87	否
王现余	男	47	董事、副总经理、财务总监	现任	62.23	否
陈英骅	男	41	独立董事	现任	5	否
李元旭	男	58	独立董事	现任	5	否
余景选	男	52	独立董事	现任	5	否
崔俊	女	52	监事会主席	现任	92.58	否
唐俊杰	男	42	监事	现任	0	否
吴晓明	男	42	职工代表监事	现任	25.66	否
平燕娜	女	35	副总经理、董事会秘书	现任	45.03	否
甘述林	男	52	副总经理	现任	64.49	否
合计	--	--	--	--	465.08	--

[注]：平燕娜女士自 2022 年 12 月 22 日起被聘任为公司董事会秘书。

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第十四次会议	2023 年 04 月 14 日	2023 年 04 月 18 日	巨潮资讯网（公告编号：2023-006）
第二届董事会第十五次会议	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 28 日	巨潮资讯网（公告编号：2023-023）
第二届董事会第十六次会议	2023 年 08 月 28 日	2023 年 08 月 30 日	巨潮资讯网（公告编号：2023-031）
第二届董事会第十七次会议	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 27 日	巨潮资讯网（公告编号：2023-039）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张樟生	4	4	0	0	0	否	2
张新程	4	0	4	0	0	否	2
金志国	4	1	3	0	0	否	2
姚宇	4	0	4	0	0	否	2
夏乾良	4	4	0	0	0	否	2
王现余	4	4	0	0	0	否	2
余景选	4	2	2	0	0	否	2
陈英骅	4	2	2	0	0	否	2
李元旭	4	1	3	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《上市公司独立董事管理办法》及《公司章程》等法律法规的规定开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，按时出席相关会议，对提交董事会审议的各项议案，深入探讨、各抒己见，为公司的经营发展建言献策，对公司定期报告、内部控制、战略发展规划、关联交易、对外担保等重大事项提出了专业化的意见和建议且被公司采纳。决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，有效增强了董事会决策的科学性、公正性和客观性，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	余景选、陈英骅、张樟生	5	2023年02月23日	审议通过：1、《关于2023年度审计工作计划的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通	不适用	无
			2023年04月14日	审议通过：1、《关于<2022年年度报告>的议案》；2、《关于<2022年度财务决算报告>的议案》；3、《关于2022年度利润分配方案的议案》；4、《关于<2022年度内部控制自我评价报告>的议案》；5、《关于2023年度日常关联交			

				易预计的议案》；6、《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》。	讨论，一致通过所有议案。		
		2023 年 04 月 27 日		审议通过：1、《关于〈2023 年第一季度报告〉的议案》；2、《关于〈年度绩效考核专项审计的审计报告〉的议案》；3、《关于〈原常务副总裁汪永建的离任审计报告〉的议案》。			
		2023 年 08 月 28 日		审议通过：1、《关于〈2023 年半年度报告〉及其摘要的议案》；2、《关于〈2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》；3、《关于〈2023 年半年度关联交易以及大额资金往来等项目合规性检查专项报告〉的议案》；4、《关于〈原阳江生产总监助理离任审计报告〉的议案》；5、《关于〈印章管理专项审计的报告〉的议案》；6、《关于〈电商销售业务专项审计报告〉的议案》。			
		2023 年 10 月 26 日		审议通过：1、《关于〈2023 年第三季度报告〉的议案》；2、《关于修订〈内部审计管理制度〉的议案》；3、《关于〈返利和费用专项审计报告〉的议案》；4、《关于〈抖音平台店铺专项审计报告〉的议案》；5、《关于〈阳江张小泉重点项目复盘及半年度经营管理审计报告〉的议案》；6、《关于〈达人直播业务专项审计报告〉的议案》；7、《关于〈福建柘荣张小泉刃具有限公司半年度经营管理审计报告〉的议案》；8、《关于〈阳江采购经理离任审计报告〉的议案》；9、《关于〈公司治理合规性自查审计报告〉的议案》。			
战略决策委员会	张樟生、金志国、李元旭、夏乾良、王现余	1	2023 年 12 月 29 日	审议通过：1、《关于 2024 年度公司战略发展规划的议案》。	战略决策委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况，提出相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	无
提名委员会	李元旭、夏乾良、陈英骅	1	2023 年 04 月 14 日	审议通过：1、《关于聘任公司副总经理的议案》。	提名委员会就候选人资格进行了审查，一致通过所有议案。	不适用	无
薪酬与考核委员会	陈英骅、张樟生、余景选	1	2023 年 04 月 14 日	审议通过：1、《关于 2023 年度董事薪酬的议案》；2、《关于 2023 年度高级管理人员薪酬的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	无
信息技术治理委员会	王现余、张樟生、夏乾良、陈良	1	2023 年 12 月 28 日	审议通过：1、《关于 2024-2025 年重点数字化项目规划的议案》。	信息技术治理委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况，提出相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	495
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	452
报告期末在职员工的数量合计（人）	947
当期领取薪酬员工总人数（人）	968
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	30
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	363
销售人员	234
技术人员	147
财务人员	28
行政人员	175
合计	947
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	11
本科	198
专科	225
中专及以下	513
合计	947

2、薪酬政策

公司根据属地薪酬水平，结合公司实际经营状况，制定了公司薪酬及福利标准，以提升公司在人才招聘、员工培养上的竞争力。同时遵循发展、实用、沟通的原则，对在岗员工开展全面的多方位的考核，考核根据员工层级及所在岗位确定考核人与被考核人，确定符合岗位实际的考核指标，采用分层、分频率的方式开展。在日常经营管理过程中，公司根据员工绩效与薪酬的实际反映结果，不断完善公司薪酬与绩效管理体系，以实现责任风险与收益对等的正向激励机制，促进企业与员工积极正向的共同发展。

3、培训计划

公司高度重视人才队伍的培养，视之为推动企业发展的重要战略。为了实现公司与员工的共同成长，公司不断优化培训体系，将发展战略作为培训的指导原则。在制定培训计划时，公司充分考虑年度培训需求、当前业务难点和重点，积极整合培训资源，开发多样化的培训模式，包括线上与线下、内部与外部培训相结合，以满足员工不同学习需求。此外，公司还加强基础培训和专业课题分享，以提升员工的专业素养和综合能力。同时，公司鼓励员工对自我发展负起责

任，通过设定任职资格标准，鼓励员工结合培训与实践，不断提升自身的知识和技能水平，以适应企业发展的需要。培训计划的宗旨在于充分激发员工的学习热情，促进员工与企业共同进步与成长。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	37,105
劳务外包支付的报酬总额（元）	1,753,776.05

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2023年5月8日，公司召开2022年年度股东大会审议通过了《关于2022年度利润分配方案的议案》，2022年度利润分配方案如下：

以2022年12月31日公司总股本156,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金2.50元（含税），合计派发现金股利39,000,000.00元（含税）。送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增0股。实施上述分配后，公司剩余可供分配利润103,296,028.83元结转到以后年度。

若公司董事会、股东大会审议通过利润分配方案后到方案实施前公司的总股本发生变动的，则以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，公司将按照“现金分红总额固定不变”的原则对分配比例进行调整。

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

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每10股送红股数（股）	0.00
每10股派息数（元）（含税）	1.50
每10股转增数（股）	0.00
分配预案的股本基数（股）	151,427,676.00
现金分红金额（元）（含税）	22,714,151.40
可分配利润（元）	145,489,866.56
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	22,714,151.40
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%	

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

公司董事会拟定的 2023 年度利润分配方案为：

以公司现有总股本 156,000,000 股，扣除已回购股份 4,572,324 股后的 151,427,676 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.50 元（含税），合计派发现金股利 22,714,151.40 元（含税）。送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。实施上述分配后，公司剩余可供分配利润 122,775,715.16 元结转以后年度。

若公司董事会、股东大会审议通过利润分配方案后到方案实施前公司的总股本发生变动的，则以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，公司将按照“现金分红总额固定不变”的原则对分配比例进行调整。

公司 2023 年度利润分配方案符合《公司法》《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》及《公司章程》等相关法律法规、规范性文件的规定，综合考虑了公司未来发展规划和资金安排，符合公司的实际情况，更好地维护了股东的长远利益，充分保护了股东特别是中小股东的合法权益。

公司 2023 年度利润分配方案已经公司第二届董事会第二十一次会议审议通过，本分配预案尚需提交 2023 年度股东大会审议，审议通过后方可实施。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

2023 年公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 披露的《2023 年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%
缺陷认定标准	

类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>一、重大缺陷：是指一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；公司审计委员会和内部审计机构对公司涉及财务报告的内部控制的监督失效；注册会计师发现公司当期的财务报表重大错报，而公司涉及财务报告的内部控制运行过程中未能发现该错报；对已签发的财务报告进行更正和追溯错误（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）。</p> <p>二、重要缺陷：是指一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报，其严重程度与经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现下列情形的，认定为重要缺陷：当期财务报表存在重要错报，而内部控制运行过程中未能发现该错报；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有相应的补偿性控制；未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施。</p> <p>三、一般缺陷：是指未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>一、重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。如存在以下任一缺陷，应被认定为重大缺陷：重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；企业关键管理人员或高级技术人员流失严重；内部控制重大缺陷未得到整改；信息系统安全存在重大安全隐患。</p> <p>二、重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。如出现下列情形的，应判定为重要缺陷：违反企业内部规章并造成比较大的损失；关键岗位业务人员流失严重；内部控制重要缺陷未得到整改；信息系统安全存在重要安全隐患。</p> <p>三、一般缺陷：是指除重大、重要缺陷外的其他控制缺陷。包括：一般业务制度或系统存在缺陷；违反内部规章并形成损失；一般岗位业务人员流失严重；内部控制一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>一、重大缺陷：错报\geq利润总额的 5%；错报\geq资产总额的 1%。</p> <p>二、重要缺陷：利润总额的 5%$>$错报\geq利润总额的 3%；资产总额的 1%$>$错报\geq资产总额的 0.5%。</p> <p>三、一般缺陷：错报$<$利润总额的 3%；错报$<$资产总额的 0.5%。</p>	<p>一、重大缺陷：直接财务损失\geq资产总额 1%。</p> <p>二、重要缺陷：资产总额 1%$>$直接财务损失\geq资产总额 0.5%。</p> <p>三、一般缺陷：直接财务损失$<$资产总额 0.5%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
天健会计师事务所认为，张小泉公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司于 2024 年 4 月 29 日在巨潮资讯网披露的《关于张小泉股份有限公司 2023 年度内部控制的鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

截至本报告期末，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

（一）股东和债权人权益保护

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。

报告期内，公司股东大会的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东，尤其是中小股东的合法权益。

公司高度重视信息披露工作，严格按照信息披露相关法律法规，通过中国证监会指定披露渠道，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息，持续提升信息披露的质量和透明度。公司通过官方网站“投资者关系”专栏，定期披露公司治理情况等信息，让投资者及时了解公司情况，为其投资决策提供参考。

公司提供丰富便捷的沟通渠道，通过电话、电子邮箱、投资者关系互动平台、公司官方网站“投资者关系”专栏、媒体采访、业绩说明会等渠道积极与投资者进行沟通交流，建立和维护良好的投资者关系，与投资者实现良性互动，获取投资者更多的信任和支持。

报告期内，公司组织多次机构调研、业绩说明会等投资者交流活动，有效加深了投资者对公司经营、业务、发展战略与投资价值的了解。

（二）职工权益保护

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。

1、员工权益保障

公司重视职工权益，严格按照《公司法》《劳动合同法》等法律法规的要求，保护职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。公司建立了完善的人力资源管理体系和薪酬福利体系，为职工提供良好的工作环境和职业发展机会。公司还制定了全面的安全生产管理制度，加强员工安全意识，保障员工在良好的工作环境中安全放心工作。坚持以人为本，通过加强劳动保护、改善办公条件、安全生产教育等各项措施切实维护员工合法权益，构建和谐稳定的劳动关系。

2、安全生产

公司将员工生产安全和职业健康的保障作为生产运营中的重点工作，严格遵守国家有关职业健康的法律法规和标准。为降低职业健康风险，预防、控制和消除运营活动中产生的职业病危害，公司建立了职业健康安全管理体系，并通过职业健康安全管理体系、环境管理体系的监督审核。

通过举办安全生产月活动，包括开展安全生产管理培训、急救培训、消防技能比武、消防逃生演习、应急预案演练、防暑降暑健康讲座、知识竞赛等形式多样的活动，提高全体员工的安全防范意识，进一步加强应急救援和事故预防措施。

从员工的身心安全出发，为进一步完善健康促进建设管理机制，营造健康氛围，公司组织教育培训，举办健康活动，配备健康基础设施，为员工作业安全提供坚实的保障。

3、员工薪酬福利

公司薪酬待遇在所在区域制造行业内具有一定竞争力，能较好地执行国家相关法律法规的规定。以年度全员调薪、个别调薪、全额缴纳社保来增强岗薪匹配度与行业竞争力。在福利方面以“你无我有、你有我优”的完善福利结构保障了员工心理与生理需求，大大提升了员工的企业归属感与荣誉感。

公司在薪资以外对各部门、车间设立了特色奖励池，特别对生产制造、品质控制方面有提出合理化建议或技术创新的，公司给予表彰与奖励。该奖励极大调动了员工在各岗位各工序上的潜精研思与工作积极性。

4、员工关爱

(1) 积极践行企业温度建设，利用磨刀石学院平台开展元宵节、“三八”妇女节、员工家庭日、泉家理发日、“五四”青年专题学习、读书分享会、端午制作香包、环保月活动、国庆摄影征集、健康日、垃圾分类等各类活动，开展员工应急救护培训，不断提高员工的幸福感、归属感和综合素质。

(2) 做好四个“慰问”：生活困难员工春节慰问、生病住院员工即时慰问、生产一线员工高温慰问、企业退休员工荣休慰问，做到“员工有难我帮扶，员工需要我关爱”，让员工充分感受到企业“家文化”。

(3) 为员工参加医疗互助保险、西湖益联保，进一步增强员工保障。

(三) 供应商、客户和消费者权益保护

1、客户与消费者权益保护

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。

公司在经营合作过程中严格遵守商业道德和社会公德，坚决杜绝暗箱操作、商业贿赂以及不正当交易，创造公平竞争的良好商业环境。

公司在各个线上和线下渠道设立了多个投诉和建议的平台，通过这些平台收集到的资料和反馈及请求都转变成服务工单进行处理和归档，以事务和事件进行归档和处理便于日后的查询，追踪和跟进，提升管理水平与服务质量。

2、供应链管理

公司始终保持着平等协商、合作共赢的供应商发展理念，已经形成了较为完善的采购管理体系，在自身稳定成长的前提下，逐步向精细化管理供应链体系方向发展，深入到供应链上下游各个环节，力求打造成高效、稳定、敏捷、共赢的供应链体系。同时，公司反对各种不正当竞争，坚决打击商业欺诈行为，不容忍任何形式的商业贿赂行为，努力创造公平竞争、合规健康的生态环境。

（四）公共关系和社会公益事业

1、社会公益

（1）进一步夯实“修磨服务、真情为民”党建特色品牌，落实品牌标准化、规范化的服务建设，将修磨服务进社区常态化。通过免费为社区居民提供刀剪修磨、刀剪回收、互动体验等服务，更好地了解居民的需求和反馈，不断提升品牌服务和产品品质将品牌服务意识，助力社区发展，传递品牌美好生活的理念。2023 年，修磨服务队走进杭州翁家山社区、上城区体育中心、富阳区党群服务中心、龙湖·听澜越府及上海、宁波等地，共开展 13 场刀剪修磨服务活动，深受居民好评。张小泉跨界与龙湖智创生活达成战略合作，以合作物业品牌小区为服务点，开展“用户服务进小区”社区公益服务，在原有刀剪修磨的基础上，增设了刀剪回收、互动体验等丰富内容，全年触达用户超 1 万人，修磨刀剪超 1500 把，相关项目荣获 2023 年度“火炬荟”优秀党建品牌。

（2）传承非遗文化，积极投入慈善等社会公益活动。免费开放张小泉刀剪科教基地，开展老字号和非遗、制剪工艺科普教育。2023 年度，张小泉刀剪科教基地累计接待访客 263 次，共计 2,343 人次。同时，向 2023 年“文化和自然遗产日”天津非遗主场活动暨第五届“运河记忆”非物质文化遗产宣传展示活动捐赠产品，向中国大运河非物质文化遗产展示馆捐赠张小泉剪刀并被永久珍藏，支持非遗保护传承和利用工作，宣扬中华优秀传统文化和非遗技艺；开展多场品牌体验、公益手作体验活动，设专场让“星星的孩子”体验非遗手作风筝、端午手作香囊、创意手作花艺扇等制作，并将现场售卖公益包所获得的收益全部直接汇至杭州慈善总会。

（3）助力新劳动教育发展。与杭州市富春第七小学联合打造新劳动教育教学空间“匠食坊”，联合开展厨房劳动教育课，将张小泉的各类厨具相关产品应用在劳动课程之中，让孩子们在学习中国二十四节气传统美食文化的同时，将张小泉非遗技艺等精神文化内容带入学校，让孩子们在劳动的同时学习传统文化、培养工匠精神。同时与各院校合作，将非遗文化以活动联合、课堂分享等形式走进校园。

（4）联合多位非遗匠师举办以“剪出多样人生”为主题的公益手作体验活动。张小泉和合作品牌联合推出手作公益包，其所获款项均直接汇至杭州慈善总会，邀约各界人士、消费者参加现场非遗手作体验活动，同时为特殊儿童群体举办体验专场，在匠师的指导下参与非遗风筝、香囊、花艺等的体验，在过程中体会一把剪刀带来的快乐和多样生活。

（5）关注社会人才发展，与学校携手共育五金刀剪行业人才。2023 年度，阳江张小泉智能制造基地已接待研学 6 场，共有 252 名师生参与。

此外，公司利用磨刀石学院平台推出“泉家公益 1000 时”活动，引导员工关心关注公益事业，形成了员工积极参与无偿献血、捐款捐物、好人好事、义务劳动等良好的文化氛围。

2、社会荣誉

2023 年度，公司再次当选杭州市质量协会副会长单位、浙江省老字号企业协会副会长单位；荣获杭州市总部企业称号、杭州市企业上市与并购促进会-2022 年第一届海马奖年度优秀企业、全景网-投资者关系金奖（2022）最佳新媒体运营奖、浙商杂志-2023 元宇宙数实融合领军企业；公司党总支荣获中共上海市浦东新区社会工作委员会直属综合委员会先进基层党组织称号，“修磨服务进社区 砥砺初心四十载”党建特色品牌项目荣获中共上海市浦东新区社会工作委员会

直属综合委员会颁发的 2023 年度“火炬荟”优秀党建品牌；阳江张小泉当选为阳江市五金刀剪行业协会第六届常务副会长单位，获得广东省总工会颁发的广东省五一劳动奖状、阳江市五金刀剪行业协会第五届标杆企业等诸多荣誉。

在产品和科研领域，公司也持续获得荣誉。产品方面，公司大师印曲直智能除菌刀架套装（茶白）、秦·大马士革片刀 185 荣获 2023 造物者产品创新大奖；不止青绿·复合砧板、盛夏之光·料理刀被评为 2023 年浙江省优秀工业产品；熊熊创意剪被评为 2023 年杭州市拱墅区特色旅游商品；张小泉经典手工锻制民用剪被评为 2023 年拱墅区特色旅游商品。科研领域，阳江张小泉刀剪智能制造工程技术研究中心被认定为 2023 年第二批阳江市级工程技术研究中心；阳江张小泉五金刀剪智能制造共性技术重点实验室项目入选阳江市重点实验室认定项目。

3、依法纳税

公司坚持诚信经营、依法纳税，建立健全相关管理标准和制度，从各个层面和各个环节规范企业纳税行为，不断提高税收管理水平，树立良好的企业形象。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	张小泉集团	股份限售承诺	<p>(1) 本公司严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及深圳证券交易所规则的有关规定，自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>(2) 本公司所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价。</p> <p>(3) 发行人股票上市后六个月内如其股票连续二十个交易日的收盘价均低于经除权除息等因素调整后本次发行的发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价，本公司持有发行人股票的锁定期限自动延长六个月。</p> <p>(4) 若未履行持股锁定承诺，本公司将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开披露未能履行承诺的具体原因，并就未履行承诺事宜向发行人其他股东和社会公众投资者道歉；本公司将在符合法律、行政法规及规范性文件规定的情况下十个交易日内将违规卖出股票的收益上缴发行人，并将本公司持有发行人股票的锁定期限自动延长六个月。</p>	2021年09月06日	自公司股票上市之日起三十六个月	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张国标、张樟生、张新程	股份限售承诺	<p>(1) 本人严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及深圳证券交易所规则的有关规定，自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>(2) 本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价。</p> <p>(3) 发行人股票上市后六个月内如其股票连续二十个交易日的收盘价均低于经除权除息等因素调整后本次发行的发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价，本人持有发行人股票的锁定期限自动延长六个月。</p> <p>(4) 在职务变更、离职等情形下，本人仍将忠实履行上述承诺。</p> <p>(5) 在上述锁定期满后，在担任发行人董事期间，本人每年转让的发行人股份不得超过本人直接或间接持有发行人股份总数的</p>	2021年09月06日	自公司股票上市之日起三十六个月	履行中

			25%；在离职后半年内，不转让直接或间接持有的发行人股份。 (6) 若未履行持股锁定承诺，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开披露未能履行承诺的具体原因，并就未履行承诺事宜向发行人股东和社会公众投资者道歉；本人将在符合法律、行政法规及规范性文件规定的情况下十个交易日内将违规卖出股票的收益上缴发行人，并将本人持有发行人股票的锁定期自动延长六个月。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	杭实集团、嵘泉投资	股份限售承诺	(1) 本企业严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及深圳证券交易所规则的有关规定，自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。 (2) 本企业所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价。 (3) 发行人股票上市后六个月内如其股票连续二十个交易日的收盘价均低于经除权除息等因素调整后本次发行的发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价，本企业持有发行人股票的锁定期自动延长六个月。 (4) 若未履行持股锁定承诺，本企业将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开披露未能履行承诺的具体原因，并就未履行承诺事宜向发行人其他股东和社会公众投资者道歉；本企业将在符合法律、行政法规及规范性文件规定的情况下十个交易日内将违规卖出股票的收益上缴发行人，并将本企业持有发行人股票的锁定期自动延长六个月。	2021年09月06日	自公司股票上市之日起三十六个月	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	臻泉投资、张木兰	股份限售承诺	(1) 本企业严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及深圳证券交易所规则的有关规定，自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的发行人本次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。 (2) 若未履行持股锁定承诺，本企业将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开披露未能履行承诺的具体原因，并就未履行承诺事宜向发行人其他股东和社会公众投资者道歉；本企业将在符合法律、行政法规及规范性文件规定的情况下十个交易日内将违规卖出股票的收益上缴发行人，并将本企业持有发行人股票的锁定期自动延长六个月。	2021年09月06日	自公司股票上市之日起三十六个月	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张小泉集团	股份减持承诺	(1) 本公司对发行人的未来发展充满信心，愿意长期持有发行人股票。 (2) 在本公司所持发行人股票锁定期满后，本公司拟减持发行人股票的，将严格遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，并结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。 (3) 本公司减持发行人股票应符合相关法律、行政法规、部门规章及证券交易所规则的规定，具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。 (4) 本公司减持发行人股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。 (5) 在本公司所持发行人股票锁定期满后两年内，本公司拟减持发行人股票的，减持价格不低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价。自公司股票锁定期满后两年内减持的，每年减持的股票总数不超过本公司所持发行人股份总额的 25%。如根据本公司作出的其他公开承诺需延长股份锁定期的，上述期限相应顺延；因发行人进行权益分派、减资缩股等导致本公司所持发行人股票变化的，本公司相应年度可转让股份额度相应调整。 (6) 如果未履行上述承诺事项，本公司将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉。本公司持有的发行人股票的锁定期自动延长六个月。	2021年09月06日	长期履行	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张国标、张樟生、张新程	股份减持承诺	(1) 本人对发行人的未来发展充满信心，愿意长期持有发行人股票。 (2) 在本人所持发行人股票锁定期满后，本人拟减持发行人股票的，将严格遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，并结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。	2021年09月	长期履行	履行中

			<p>(3) 本人减持发行人股票应符合相关法律、行政法规、部门规章及证券交易所规则的规定，具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>(4) 本人减持发行人股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。</p> <p>(5) 在本人所持发行人股票锁定期满后两年内，本人拟减持发行人股票的，减持价格不低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价。自公司股票锁定期满后两年内减持的，每年减持的股票总数不超过本人所持发行人股份总额的 25%。如根据本人作出的其他公开承诺需延长股份锁定期的，上述期限相应顺延；因发行人进行权益分派、减资缩股等导致本公司所持发行人股票变化的，本人相应年度可转让股份额度相应调整。</p> <p>(6) 如果未履行上述承诺事项，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉。本人持有的发行人股票的锁定期自动延长六个月。</p>	月 06 日		
首次公开发行或再融资时所作承诺	嵘泉投资、金燕	股份减持承诺	<p>(1) 在本人/企业所持发行人股票锁定期满后，本人/企业拟减持发行人股票的，将严格遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，并结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。</p> <p>(2) 本人/企业减持发行人股票应符合相关法律、行政法规、部门规章及证券交易所规则的规定，具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>(3) 本人/企业减持发行人股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。</p> <p>(4) 在本人/企业所持发行人股票锁定期满后两年内，本人/企业拟减持发行人股票的，减持价格不低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价。自公司股票锁定期满后两年内减持的，每年减持的股票总数不超过本人/企业所持发行人股份总额的 25%。如根据本人/企业作出的其他公开承诺需延长股份锁定期的，上述期限相应顺延；因发行人进行权益分派、减资缩股等导致本人所持发行人股票变化的，本人/企业相应年度可转让股份额度相应调整。</p> <p>(5) 如果未履行上述承诺事项，本人/企业将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉。本人/企业持有的发行人股票的锁定期自动延长六个月。</p>	2021 年 09 月 06 日	长期履行	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	白涛	股份减持承诺	<p>(1) 在本人所持发行人股票锁定期满后，本人拟减持发行人股票的，将严格遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，并结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。</p> <p>(2) 本人减持发行人股票应符合相关法律、行政法规、部门规章及证券交易所规则的规定，具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>(3) 本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价。</p> <p>(4) 锁定期满后，在担任发行人董事期间，本人每年转让的发行人股份不得超过本人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让直接或间接持有的发行人股份。</p> <p>(5) 若未履行持股锁定承诺，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开披露未能履行承诺的具体原因，就未履行承诺事宜向发行人股东和社会公众投资者道歉，并将本人持有发行人股票的锁定期自动延长六个月。</p>	2021 年 09 月 06 日	长期履行	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	夏乾良、汪永建、甘述林、王现余、吴晓明	股份减持承诺	<p>(1) 在本人所持发行人股票锁定期满后，本人拟减持发行人股票的，将严格遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，并结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。</p> <p>(2) 本人减持发行人股票应符合相关法律、行政法规、部门规章及证券交易所规则的规定，具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>(3) 本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价。</p> <p>(4) 锁定期满后，在担任发行人董事、监事及高级管理人员期间，本人每年转让的发行人股份不得超过本人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让直接或间接持有的发行人股份。</p>	2021 年 09 月 06 日	长期履行	履行中

		(5) 若未履行持股锁定承诺, 本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开披露未能履行承诺的具体原因, 就未履行承诺事宜向发行人股东和社会公众投资者道歉, 并将本人持有发行人股票的锁定期限自动延长六个月。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	张小泉股份、张小泉集团、张国标、张樟生、张新程、姚宇、夏乾良、汪永建、甘述林、王现余	<p>IPO 稳定股价承诺</p> <p>为稳定公司上市后三年内的公司股价, 维护本公司中小投资者的权益, 本公司特制订《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定公司股价预案》如下:</p> <p>1、启动稳定股价措施的条件</p> <p>公司上市后三年内, 非因不可抗力因素, 如出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产值时 (若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期经审计的每股净资产不具可比性的, 上述股票收盘价应做相应调整), 则公司启动稳定股价的预案。</p> <p>2、稳定股价的具体措施</p> <p>公司及相关主体将视公司实际情况、股票市场情况, 选择实施以下一项或多项措施稳定公司股价: 1、公司回购公司股票; 2、公司控股股东增持公司股票; 3、公司董事 (独立董事除外)、高级管理人员增持公司股票。</p> <p>公司自上市三年内, 出现应启动稳定股份预案的情形时, 公司将在 10 个工作日内与公司控股股东、董事及高级管理人员协商确定稳定股价的具体方案, 如该等方案需要提交公司董事会、股东大会审议的, 则控股股东应予以支持。</p> <p>(1) 公司回购</p> <p>1) 在符合届时回购公司股票相关的法律法规、规章和规范性文件的规定且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下, 公司回购公司股票的方式稳定股价, 公司回购公司股票不得设置其他前置条件。</p> <p>2) 公司董事会应在启动稳定股价预案的条件触发之日起 10 个工作日内, 做出实施回购股份或不实施回购股份的决议。公司董事会应当在做出决议后的 2 个工作日内公告董事会决议、回购股份预案或不回购股份的理由, 并发布召开股东大会的通知。经股东大会决议决定实施回购的, 公司应在履行完毕法律法规规定的程序后 60 个工作日内实施完毕。回购方案实施完毕后, 公司应在 2 个工作日内公告公司股份变动报告, 并在 10 日内依法注销所回购的股份, 办理工商变更登记手续。</p> <p>3) 公司董事会和股东大会对回购公司股票作出决议, 公司董事承诺在董事会表决时投赞成票, 控股股东及作为公司董事、高级管理人员的股东承诺在股东大会表决时投赞成票。公司股东大会表决公司回购股票的议案时, 需经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过方为有效。</p> <p>4) 公司单次回购公司股票的数量不低于回购前公司股份总数的 1%, 单一会计年度回购股票数量累计不超过公司股份总数的 5%; 公司回购价格不高于每股净资产 (以最近一期审计报告为依据)。</p> <p>5) 公司在履行其回购义务时, 应按照证券交易所的相关规则及其他适用的监管规定履行相应的信息披露义务。</p> <p>(2) 公司控股股东增持</p> <p>1) 如各方最终确定公司控股股东需增持公司股票以稳定股价, 则控股股东根据届时相关法律法规、规章和规范性文件的规定, 在不导致公司股权分布不符合上市条件的前提下, 对公司股票进行增持。</p> <p>2) 公司控股股东在启动稳定股份预案的条件触发之日起 10 个工作日内, 就其增持公司股票的具体计划书通知公司并由公司进行公告, 公司应披露拟增持的数量范围、价格区间、总金额、完成时间等信息。依法办理相关手续后, 应在 2 个工作日内启动增持方案, 并在 60 个工作日内增持完毕。增持方案实施完毕后, 公司应在 2 个工作日内公告公司股份变动报告。</p> <p>3) 公司控股股东单次增持公司股票的数量不低于公司股份总数的 1%, 单一会计年度增持股票数量累计不超过公司股份总数的 5%; 增持价格不高于每股净资产 (以最近一期审计报告为依据)。</p> <p>4) 在公司因法律、法规等限制或其他原因不能回购公司股份的情况下, 或公司董事、高级管理人员因法律法规限制或其他原因不能</p>	2021年09月06日	长期履行	履行中

		<p>增持公司股份的情况下，控股股东应履行其承诺，采取积极措施稳定公司股价。</p> <p>5) 如公司未能履行其回购公司股份的承诺，或公司董事、高级管理人员未能履行其增持公司股份的承诺，公司控股股东应敦促公司、公司董事、高级管理人员履行承诺；如控股股东采取相关敦促措施后公司及其董事、高级管理人员仍未履行其承诺，则控股股东通过增持的方式代其履行承诺。</p> <p>(3) 公司董事（独立董事除外）、高级管理人员增持</p> <p>1) 如各方最终确定公司董事（独立董事除外）、高级管理人员需增持公司股票以稳定股价，则在公司任职并领取薪酬的董事、高级管理人员根据届时相关法律法规、规章和规范性文件的规定，对公司股票进行增持。</p> <p>2) 有义务增持的董事及高级管理人员应在启动稳定股份预案的条件触发之日起 10 个交易日内，就其增持公司股票的具体计划书面通知公司并由公司进行公告，公告应披露拟增持的数量范围、价格区间、总金额、完成时间等信息。依法办理相关手续后，应在 2 个交易日内开始启动增持方案，并在 60 个交易日内实施完毕。增持方案实施完毕后，公司应在 2 个工作日内公告公司股份变动报告。</p> <p>3) 有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股票的资金不少于该等董事、高级管理人员上年度自公司领取薪酬总和的 50%，增持价格不高于公司每股净资产（以最近一期审计报告为依据）；公司董事、高级管理人员不因离职而放弃履行该稳定股价的承诺。</p> <p>4) 公司新聘任董事（独立董事除外）和高级管理人员时，将促使该新聘任的董事和高级管理人员根据本预案的规定签署相关承诺。</p> <p>3、稳定股价方案的终止情形</p> <p>自股价稳定方案公告之日起 90 个自然日内，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案终止执行：</p> <p>(1) 公司股票连续 10 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）；</p> <p>(2) 继续回购或增持公司股份将导致公司股权分布不符合上市条件。</p> <p>4、股价稳定措施的约束措施</p> <p>在前述启动条件满足时，如公司、控股股东及有增持义务的董事（不含独立董事）、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，公司、控股股东及有增持义务的董事（不含独立董事）、高级管理人员承诺接受以下约束措施：</p> <p>(1) 公司承诺：在启动稳定本公司股价措施的条件满足时，如本公司、本公司控股股东、负有增持义务的董事（不含独立董事）、高级管理人员均未采取稳定股价的具体措施，本公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取相应稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。因未采取稳定股价的具体措施给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿。</p> <p>(2) 公司控股股东张小泉集团承诺：在启动稳定发行人股价措施的条件满足时，如本公司、发行人、负有增持义务的董事、高级管理人员均未采取稳定股价的具体措施，本公司将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取相应稳定股价措施的具体原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉。本公司将暂停在发行人处获得股份分红，直至本公司采取相应的股价稳定措施并实施完毕为止。如果因本公司未采取稳定股价的具体措施给发行人和/或投资者造成损失的，本公司将依法向发行人和/或投资者进行赔偿。</p> <p>(3) 公司实际控制人张国标、张樟生和张新程承诺：在启动稳定发行人股价措施的条件满足时，如发行人、发行人的控股股东、负有增持义务的董事、高级管理人员均未采取稳定股价的具体措施，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取相应稳定股价措施的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。本人将暂停在发行人处间接获得股份分红，直至本人采取相应的股价稳定措施并实施完毕为止。如果因本人未采取稳定股价的具体措施给发行人和/或投资者造成损失的，本人将依法向发行人和/或投资者进行赔偿。</p>		
--	--	---	--	--

			(4) 有增持义务的董事（不含独立董事）、高级管理人员承诺：在启动稳定发行人股价措施的条件满足时，如发行人、发行人控股股东、负有增持义务的董事、高级管理人员均未采取稳定股价的具体措施，本人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取相应稳定股价措施的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。本人将暂停在发行人处获得当年应得薪酬，直至本人采取相应的股价稳定措施并实施完毕为止。如果因本人未采取稳定股价的具体措施给发行人和/或投资者造成损失的，本人将依法对发行人和/或投资者进行赔偿。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	张小泉股份	关于信息披露责任的承诺	<p>(1) 本公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>(2) 本公司对首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书的真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>(3) 如本公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在相关监管机构作出上述认定后，依法回购本公司首次公开发行的全部新股，并于五个交易日内启动回购程序，回购价格为回购时本公司股票二级市场价格。</p> <p>(4) 因本公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失：</p> <p>1) 在相关监管机构认定本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后五个工作日内，本公司应启动赔偿投资者损失的相关工作；</p> <p>2) 投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者本公司与投资者协商确定的金额确定。</p>	2021年09月06日	长期履行	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张小泉集团	关于信息披露责任的承诺	<p>(1) 发行人首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>(2) 本公司对发行人首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书的真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>(3) 如发行人首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在相关监管机构作出上述认定后，依法购回本公司已转让的原限售股份，并于五个交易日内启动回购程序，回购价格为回购时发行人股票二级市场价格。</p> <p>(4) 因发行人首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失：</p> <p>1) 在相关监管机构认定发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后五个工作日内，本公司应启动赔偿投资者损失的相关工作；</p> <p>2) 投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者发行人与投资者协商确定的金额确定。</p> <p>实际控制人张国标、张樟生和张新程作出如下承诺：</p> <p>(1) 发行人首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>(2) 本人对发行人首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书的真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>(3) 因发行人首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失：</p> <p>1) 在相关监管机构认定发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后五个工作日内，本人应启动赔偿投资者损失的相关工作；</p> <p>2) 投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者发行人与投资者协商确定的金额确定。</p>	2021年09月06日	长期履行	履行中
首次公开发行或再融资	张国标、张樟生、张新	关于信息	(1) 发行人首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。	2021年	长期	履行

时所作承诺	程、姚宇、夏乾良、汪永建、李元旭、陈英骅、余景选、崔俊、唐骏杰、吴晓明、甘述林、王现余	披露责任的承诺	<p>(2) 本人对发行人首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书的真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>(3) 因发行人首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失：</p> <p>1) 在相关监管机构认定发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后五个工作日内，本人应启动赔偿投资者损失的相关工作；</p> <p>2) 投资者损失依据相关监管机构或司法机关认定的金额或者发行人与投资者协商确定的金额确定。</p>	09月06日	履行	中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张小泉股份	关于未履行承诺的约束措施的承诺	<p>本公司保证将严格履行本公司首次公开发行股票并上市招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：</p> <p>(1) 本公司将严格履行本公司就首次公开发行股票并在创业板上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。</p> <p>(2) 如本公司非因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至相应补救措施实施完毕：</p> <p>1) 在本公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>2) 不得进行公开再融资；</p> <p>3) 对本公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；</p> <p>4) 不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；</p> <p>5) 给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。</p> <p>(3) 如本公司因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至相应补救措施实施完毕：</p> <p>1) 在本公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交本公司股东大会审议，尽可能地保护本公司投资者利益。</p> <p>(4) 如本公司公开承诺事项已承诺了未履行有关承诺的约束措施，本公司承诺将按照该等承诺的约束措施采取相应补救措施；若本公司采取相应补救措施仍无法弥补未履行相关承诺造成的损失，本公司将采取本承诺函项下的约束措施直至相应损失得以弥补或降低到最小。</p>	2021年09月06日	长期履行	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张小泉集团	关于未履行承诺的约束措施的承诺	<p>(1) 本公司将严格履行本公司就发行人首次公开发行股票并在创业板上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。</p> <p>(2) 如本公司非因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至相应补救措施实施完毕：</p> <p>1) 在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>2) 不得转让本公司持有的发行人股份，但因本公司持有的发行人股份被强制执行、发行人重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；</p> <p>3) 暂不领取发行人利润分配中归属于本公司的部分；</p> <p>4) 如本公司因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户；</p> <p>5) 如本公司未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；</p> <p>6) 发行人未履行招股说明书披露的其作出的相关承诺事项，给投资者造成损失的，本公司依法承担连带赔偿责任。</p> <p>(3) 如本公司因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至相应补救措施实施完毕：</p>	2021年09月06日	长期履行	履行中

		<p>1) 在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。</p> <p>(4) 如本公司公开承诺事项已承诺了未履行有关承诺的约束措施，本公司承诺将按照该等承诺的约束措施采取相应补救措施；若本公司采取相应补救措施仍无法弥补未履行相关承诺造成的损失，本公司将采取本承诺函项下的约束措施直至相应损失得以弥补或降低到最小。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	张国标、张樟生、张新程	<p>关于未履行的承诺的约束措施</p> <p>(1) 本人将严格履行本人就发行人首次公开发行股票并在创业板上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。</p> <p>(2) 如本人非因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至相应补救措施实施完毕：</p> <p>1) 在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>2) 不得转让本人持有的发行人股份，但因本人持有的发行人股份被强制执行、发行人重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；</p> <p>3) 如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户；</p> <p>4) 如本人未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；</p> <p>5) 发行人未履行招股说明书披露的其作出的相关承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。</p> <p>(3) 如本人因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至相应补救措施实施完毕：</p> <p>1) 在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。</p> <p>(4) 如本人公开承诺事项已承诺了未履行有关承诺的约束措施，本人承诺将按照该等承诺的约束措施采取相应补救措施；若本人采取相应补救措施仍无法弥补未履行相关承诺造成的损失，本人将采取本承诺函项下的约束措施直至相应损失得以弥补或降低到最小。</p>	2021年09月06日	长期履行	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	嵘泉投资、臻泉投资、均瑶集团、亚东北辰、西藏稳盛、万丰锦源、杭实集团、陈德军、金燕、万志美、俞补孝、张木兰、王雯洁、丁国其、周广	<p>关于未履行的承诺的约束措施</p> <p>(1) 本人（公司/企业）将严格履行本公司就发行人首次公开发行股票并在创业板上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。</p> <p>(2) 如本人（公司/企业）非因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至相应补救措施实施完毕：</p> <p>1) 在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>2) 不得转让本人（公司/企业）持有的发行人股份，但因本人（公司/企业）持有的发行人股份被强制执行、发行人重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；</p> <p>3) 暂不领取发行人利润分配中归属于本人（公司/企业）的部分；</p> <p>4) 如本人（公司/企业）因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户；</p> <p>5) 如本人（公司/企业）未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；</p>	2021年09月06日	长期履行	履行中

	涛、白涛		<p>6) 发行人未履行招股说明书披露的其作出的相关承诺事项, 给投资者造成损失的, 本人(公司/企业)依法承担连带赔偿责任。</p> <p>(3) 如本人(公司/企业)因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的, 将接受如下约束措施, 直至相应补救措施实施完毕:</p> <p>1) 在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉;</p> <p>2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案, 尽可能地保护发行人投资者利益。</p> <p>(4) 如本人(公司/企业)公开承诺事项已承诺了未履行有关承诺的约束措施, 本人(公司/企业)承诺将按照该等承诺的约束措施采取相应补救措施; 若本人(公司/企业)采取相应补救措施仍无法弥补未履行相关承诺造成的损失, 本人(公司/企业)将采取本承诺函项下的约束措施直至相应损失得以弥补或降低到最小。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	张国标、张樟生、张新程、姚宇、夏乾良、汪永建、李元旭、陈英骅、余景选、崔俊、唐骏杰、吴晓明、甘述林、王现余	关于未履行承诺的约束措施承诺	<p>(1) 本人将严格履行本人就发行人首次公开发行股票并在创业板上市所作出的所有公开承诺事项, 积极接受社会监督。</p> <p>(2) 如本人非因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的, 将接受如下约束措施, 直至相应补救措施实施完毕:</p> <p>1) 在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉;</p> <p>2) 不得转让本人持有的发行人股份(如有), 但因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外;</p> <p>3) 可以职务变更但不得主动要求离职;</p> <p>4) 主动申请调减或停发薪酬或津贴;</p> <p>5) 如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的, 所获收益归发行人所有, 并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户;</p> <p>6) 如本人未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项, 给投资者造成损失的, 依法赔偿投资者损失;</p> <p>7) 发行人未履行招股说明书披露的其作出的相关承诺事项, 给投资者造成损失的, 本人依法承担连带赔偿责任。</p> <p>(3) 如本人因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的, 将接受如下约束措施, 直至相应补救措施实施完毕:</p> <p>1) 在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉;</p> <p>2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案, 尽可能地保护发行人投资者利益。</p> <p>(4) 如本人公开承诺事项已承诺了未履行有关承诺的约束措施, 本人承诺将按照该等承诺的约束措施采取相应补救措施; 若本人采取相应补救措施仍无法弥补未履行相关承诺造成的损失, 本人将采取本承诺函项下的约束措施直至相应损失得以弥补或降低到最小。</p>	2021年09月06日	长期履行	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张小泉集团、嵘泉投资、臻泉投资、均瑶集团、亚东北辰、西藏稳盛、万丰锦源、杭实集团、陈德军、金燕、万志美、俞	关于利润分配政策的承诺	<p>1、发行人首发上市后生效适用的《张小泉股份有限公司章程(草案)》(下称“《公司章程(草案)》”)及《首次公开发行股票并在创业板上市后三年股东分红回报规划》(下称“《股东分红回报规划》”)已经发行人股东大会决议通过, 本承诺人赞同《公司章程(草案)》及《股东分红回报规划》中利润分配相关内容。</p> <p>2、发行人首发上市后, 发行人股东大会审议发行人董事会根据《公司章程(草案)》及《股东分红回报规划》制定的利润分配具体方案时, 本承诺人表示同意并将投赞成票。</p> <p>3、若未履行上述承诺, 本承诺人将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉, 并将在违反承诺发生之日起五个工作日内, 停止在发行人处获得股东分红, 同时本承诺人持有的发行人股份不得转让, 直至按照承诺采取相应的措施并实施完毕为止。</p>	2021年09月06日	长期履行	履行中

	补孝、张木兰、王雯洁、丁国其、周广涛、白涛				
首次公开发行或再融资时所作承诺	张小泉股份	关于被摊薄即期回报填补措施切实履行的承诺	<p>(1) 强化募集资金管理，加快募投项目投资进度</p> <p>公司将根据深圳证券交易所有关要求和公司有关募集资金使用管理的相关规定，严格管理募集资金使用，保证募集资金按照原定用途得到充分有效利用。</p> <p>本次发行募集资金到位后，公司将调配内部各项资源、加快推进募投项目建设，提高募集资金使用效率，争取募投项目早日达产并实现预期效益，以提升公司盈利水平。本次募集资金到位前，为尽快实现募投项目盈利，公司拟通过多种渠道积极筹措资金，积极调配资源，开展募投项目的前期准备工作，增强项目相关的人才与技术储备，争取尽早实现项目预期收益，提高未来几年的股东回报，降低发行导致的即期回报摊薄的风险。</p> <p>(2) 加强成本费用管理，加大市场开发力度</p> <p>公司将实行严格科学的成本费用管理，加强采购环节、生产环节、产品质量控制环节的组织管理水平，加强费用的预算管理，提高公司运营效率，在全面有效的控制公司经营风险和管理风险的前提下提升利润水平。</p> <p>同时，公司将在现有市场营销网络的基础上完善并扩大经营业务布局，致力于为更多客户提供优质的服务。公司将不断改进和完善技术及服务体系，扩大销售渠道和服务网络的覆盖面，凭借优秀的技术和优质服务促进市场拓展，从而优化公司在市场的战略布局。</p> <p>(3) 强化投资者回报机制</p> <p>公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司已根据中国证监会的相关规定及监管要求，制订上市后适用的《公司章程（草案）》，就利润分配政策事宜进行详细规定和公开承诺，并审议通过《关于公司未来三年分红回报规划的议案》，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，提高公司的未来回报能力。</p> <p>本公司承诺将保证或尽最大的努力促使上述措施的有效实施，努力降低本次发行对即期回报的影响，保护公司股东的权益。如本公司未能实施上述措施且无正当、合理的理由，本公司及相关责任人将公开说明原因并向投资者致歉。</p>	2021年09月06日	长期履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张小泉集团	关于被摊薄即期回报填补措施切实履行的承诺	<p>为贯彻执行《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31号）等文件精神和要求，保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，本公司作为张小泉股份有限公司（以下简称“张小泉”、“公司”）控股股东，承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p> <p>作为张小泉本次首次公开发行股票填补即期回报措施能够得到切实履行的责任主体之一，如若违反前述承诺或拒不履行前述承诺，本公司愿意承担相应的法律责任。</p> <p>发行人的实际控制人张国标、张樟生、张新程作出如下承诺：</p> <p>为贯彻执行《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31号）等文件精神和要求，保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，本人作为张小泉股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p>	2021年09月06日	长期履行中

			如若违反前述承诺或拒不履行前述承诺，本人愿意承担相应的法律责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	张国标、张樟生、张新程、姚宇、夏乾良、汪永建、李元旭、陈英骅、余景选、甘述林、王现余	关于被摊薄即期回报填补措施切实履行的承诺	<p>(1) 不会无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不会采用其他方式损害公司利益；</p> <p>(2) 对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；</p> <p>(3) 不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>(4) 由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>(5) 将保证或尽最大努力促进包括但不限于上述填补被摊薄即期回报措施能够切实履行，努力降低本次发行对即期回报的影响，切实维护公司股东的权益。</p> <p>如本人未能实施上述措施且无正当、合理的理由，本人及相关责任人将公开作出解释并向投资者致歉。</p>	2021年09月06日	长期履行	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张小泉集团	关于社保及公积金缴纳的承诺	如果发行人及其控股子公司因发行前执行社会保险和住房公积金政策事宜而被有权机关要求发行人及控股子公司补缴社会保险金或住房公积金，或者对发行人及控股子公司进行处罚，或者有关人员向发行人或其子公司追索，本公司将全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用，且在承担后不向发行人或控股子公司追偿，保证发行人及其控股子公司不会因此遭受任何损失。	2021年09月06日	长期履行	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张国标、张樟生、张新程	关于社保及公积金缴纳的承诺	如果发行人及其控股子公司因发行前执行社会保险和住房公积金政策事宜而被有权机关要求发行人及控股子公司补缴社会保险金或住房公积金，或者对发行人及控股子公司进行处罚，或者有关人员向发行人或其子公司追索，本人将全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用，且在承担后不向发行人或控股子公司追偿，保证发行人及其控股子公司不会因此遭受任何损失。	2021年09月06日	长期履行	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	张小泉股份、张国标、张樟生、张新程	关于构成欺诈发行时购回股份的承诺	若本次公开发行被监管机构认定为构成欺诈发行，本公司及本公司实际控制人张国标先生、张樟生先生、张新程先生承诺在监管机构指定的期间内从投资者手中购回本次公开发行的股票，并对前述购回义务承担个别和连带的法律责任	2021年09月06日	长期履行	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	中信证券	中介机构关于为公	<p>本公司已对招股说明书进行了核查，确认招股说明书的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。</p> <p>本公司为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形；若因本公司为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成直接经济损失的，将依法赔偿投资者损失。”</p>	2021年09月	长期履行	履行中

	<p>司首次公开发行制作、出具的文件无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺</p>	<p>发行人律师浙江天册律师事务所承诺：“本所将严格履行法定职责，遵照本行业的业务标准和执业规范，对发行人的相关业务资料进行核查验证，确保所出具的相关专业文件真实、准确、完整。</p> <p>若本所为发行人首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将根据中国证监会或人民法院等有权部门的最终处理决定或生效判决，依法赔偿投资者损失。”</p> <p>发行人会计师、验资机构及验资复核机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）承诺：“因本所为张小泉股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失，如能证明本所没有过错的除外。”</p>	<p>06日</p>		
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>坤元资产评估有限公司</p>	<p>中介机构关于为公司首次公开发行制作、出具的文件无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺</p> <p>本公司现担任张小泉股份有限公司首次公开发行股票并上市的评估机构，承诺针对本公司出具的《资产评估报告》（坤元评报（2017）556号、坤元评报（2017）596号、坤元评报（2017）674号、坤元评报（2018）第186号、坤元评报（2019）609号）不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。</p> <p>如本公司针对本次行为出具的《资产评估报告》存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司未能勤勉尽责的，在该等事项依法认定后，将承担连带赔偿责任。</p>	<p>2021年09月06日</p>	<p>长期履行</p>	<p>履行中</p>

首次公开发行或再融资时所作承诺	张小泉股份	诺	<p>发行人关于申请首次公开发行股票并在创业板上市股东信息披露的相关承诺</p> <p>(一) 本公司已在招股说明书中真实、准确、完整的披露了股东信息。</p> <p>(二) 本公司历史沿革中不存在股权代持、委托持股等情形，不存在股权争议或潜在纠纷等情形。</p> <p>(三) 本公司股东为杭州张小泉集团有限公司、杭州嵘泉投资合伙企业（有限合伙）、金燕、杭州市实业投资集团有限公司、万丰锦源投资有限公司、上海均瑶（集团）有限公司、亚东北辰创业投资有限公司、西藏稳盛进达投资有限公司、陈德军、俞补孝、张木兰、万志美、杭州臻泉投资合伙企业（有限合伙）、王雯洁、丁国其、周广涛以及白涛。上述主体均具备持有本公司股份的主体资格，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形。</p> <p>(四) 本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份情形；</p> <p>(五) 本公司股东不存在以本公司股权进行不当利益输送情形。</p> <p>(六) 若本公司违反上述承诺，将承担由此产生的一切法律后果。</p>	2021年09月06日	长期履行	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	杭实集团	杭实集团关于持有张小泉股份有限公司股份的相关承诺	<p>1、本公司严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及深圳证券交易所规则的有关规定，自张小泉股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的张小泉本次公开发行股票前已发行的股份，也不由张小泉回购该部分股份。</p> <p>2、本公司所持张小泉股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价。</p> <p>3、张小泉股票上市后六个月内如其股票连续二十个交易日的收盘价均低于经除权除息等因素调整后本次发行的发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于经除权除息等因素调整后的本次发行的发行价，本公司持有张小泉股票的锁定期自动延长六个月。</p> <p>4、若未履行持股锁定承诺，本公司将在张小泉股东大会及中国证监会指定报刊上公开披露未能履行承诺的具体原因，并就未履行承诺事宜向张小泉其他股东和社会公众投资者道歉；本公司将在符合法律、行政法规及规范性文件规定的情况下十个交易日内将违规卖出股票的收益上缴张小泉，并将本公司持有张小泉股票的锁定期自动延长六个月。</p> <p>5、本公司持有上述股份所用资金均为合法资金，上述股份均为本公司自有，未设置任何质押等第三方权利，不存在司法冻结等限制权利行使的情形，不存在对赌等影响股权稳定的不确定性因素，不存在委托持股、信托持股或其他类似安排，不存在利益输送，不存在任何法律权属纠纷。</p> <p>6、本公司对张小泉的投资不违反本公司与任何第三方签署的协议或出具的承诺，不违反任何现行有效的法律法规。</p> <p>7、本公司的直接及间接股东中，不存在国家公务员等不适宜投资拟上市主体的人士；不存在利用法人股东形式规避 200 人股东限制的问题。</p> <p>8、本公司的投资人所直接或间接拥有的本公司的财产份额及投资权益不存在任何委托持股、信托持股或其他类似安排，亦不存在约定全部/部分财产份额及/或投资权益归属于他人的任何类似安排。</p> <p>9、本公司在张小泉 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年度前十名供应商或者客户或者合作单位中不占有权益，不存在与张小泉利益发生冲突的对外投资。</p> <p>10、2017 年 1 月 1 日起至今，本公司不存在为张小泉承担成本费用、向张小泉输送利益，不存在与张小泉之间不属于正常经营的</p>	2021年09月06日	长期履行	履行中

			<p>资金往来，不存在与张小泉资产共同的情形。</p> <p>11、本公司不存在尚未了结的或可预见的、对本公司的财务状况或对本公司持有的张小泉股权有可能产生重大影响的诉讼、仲裁及行政处罚案件。</p> <p>12、本公司及本公司主要管理人员、本公司投资人与张小泉其他股东、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系或其他利益关系。</p> <p>13、本公司及本公司主要管理人员、本公司投资人与张小泉本次在中国境内申请首次公开发行股票并上市项目提供服务的中信证券股份有限公司、浙江天册律师事务所及天健会计师事务所（特殊普通合伙）等中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员之间不存在关联关系或其他利益关系。</p> <p>14、本公司对本承诺的真实性、准确性、完整性承担全部法律责任。同时，本公司承诺：上述承诺事项有任何变化的，本公司将在3个工作日内书面通知张小泉，如本公司怠于履行通知义务而给张小泉造成任何损失的，本公司自愿承担全部损失的赔偿责任。</p>			
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行			是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			不适用			

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

参考第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计”的“43、重要会计政策和会计估计变更”。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	李明明、王剑飞
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李明明 5 年、王剑飞 2 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司《2023 年度内部控制自我评价报告》出具鉴证报告，内部控制鉴证费用 30 万元（含税）。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

2023 年度，公司作为原告涉及的诉讼情况：1、已结案进入执行阶段或者和解阶段的案件合计涉案金额为 42.38 万元；2、尚未结案处于仲裁中或审理中的案件涉案金额为 176.80 万元。

2023 年度，公司作为被告涉及的诉讼情况：1、已结案进入执行阶段或者和解阶段的案件合计涉案金额为 13.50 万元；2、尚未结案处于仲裁中或审理中的案件涉案金额合计 8.23 万元。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
杭州富春康复医院	同受实际控制人控制	接受关联人提	体检服务费	参考市场价格公允定价	市场价格	15.78	0.03%	30.00	否	银行转账支付	市场公允价格	2023 年 4 月 18 日	《关于 2023 年度日常关联交易预计的公
杭州富阳运同电子商务有限公司	同受实际控制人控制	供的劳务	物业费			58.78	0.11%	60.00	否				
浙江富春山居健康	同受实际控制人	向关联	福利费			8.94	0.02%	25.00	否				

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况相关信息详见本报告第十节七 25、82。

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
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
张小泉电商	2022年03月15日	6,000	2023年1月06日	395	连带责任保证			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后	是	否

									三年止			
张小泉电商			2023年03月21日	440	连带责任保证				自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	是	否	
张小泉电商			2023年04月12日	175	连带责任保证				自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	是	否	
张小泉电商			2023年05月06日	560	连带责任保证				自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	是	否	
张小泉电商	2023年04月18日	6,000	2023年07月19日	200	连带责任保证				自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	是	否	
张小泉电商			2023年12月14日	240	连带责任保证				自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	否	
阳江张小泉	2023年04月18日	8,000			不适用				不适用	不适用	不适用	
张小泉电商	2022年03月15日	2,000	2022年12月28日	50	连带责任保证				保证期间为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	是	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				14,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				2,060		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				14,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				210		
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		
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）				14,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				2,060		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）				14,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				210		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例												0.31%
其中：												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）									0			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）									0			
担保总额超过净资产50%部分的金额（F）									0			
上述三项担保金额合计（D+E+F）									0			
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）									无			

违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无
---------------------	---

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	307	304.12	0	0
合计		307	304.12	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

序号	重大事项概述	披露日期	公告编号	公告名称	披露网站
1	续聘会计师事务所	2023.4.18	2023-018	关于续聘公司 2023 年度审计机构的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2	计提信用及资产减值准备	2023.4.18	2023-019	关于 2022 年度计提信用及资产减值准备的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
3	会计政策变更	2023.4.18	2023-020	关于会计政策变更的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
4	权益分配	2023.5.18	2023-027	2022 年度权益分派实施公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
5	计提信用及资产减值准备	2023.10.27	2023-042	关于 2023 年前三季度计提信用及资产减值准备的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十七、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	97,550,000	62.53%				0	0	97,550,000	62.53%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	4,000,000	2.56%				0	0	4,000,000	2.56%
3、其他内资持股	93,550,000	59.97%				0	0	93,550,000	59.97%
其中：境内法人持股	92,150,000	59.07%				0	0	92,150,000	59.07%
境内自然人持股	1,400,000	0.90%				0	0	1,400,000	0.90%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	58,450,000	37.47%				0	0	58,450,000	37.47%
1、人民币普通股	58,450,000	37.47%				0	0	58,450,000	37.47%
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%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加 限售股数	本期解除 限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期

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
张木兰	1,400,000			1,400,000	首发前限售	2024-09-06
合计	97,550,000	0	0	97,550,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,302	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	8,546	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
杭州张小泉集团有限公司	境内非国有法人	48.72%	76,000,000	0	76,000,000	0	质押	75,926,291	
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	0	15,162,400	0	质押	7,500,000	
金燕	境内自然人	3.01%	4,691,700	0	0	4,691,700	不适用	0	
杭州市实业投资集团有限公司	国有法人	2.56%	4,000,000	0	4,000,000	0	不适用	0	
吴玉芳	境内自然人	1.39%	2,166,800	0	0	2,166,800	不适用	0	
张木兰	境内自然人	0.90%	1,400,000	0	1,400,000	0	不适用	0	
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	0.77%	1,195,000	-1,390,000	0	1,195,000	不适用	0	

中国银行股份有限公司—国金量化多因子股票型证券投资基金	其他	0.71%	1,114,110	未知	0	1,114,110	不适用	0
上海均瑶（集团）有限公司	境内非国有法人	0.70%	1,091,300	-480,000	0	1,091,300	不适用	0
杭州臻泉投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.63%	987,600	0	0	987,600	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注4）			不适用					
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、持股5%以上股东杭州臻泉投资合伙企业（有限合伙）为公司实际控制人控制的企业。实际控制人张新程持有杭州臻泉投资合伙企业（有限合伙）45.75%的合伙份额。张木兰为公司实际控制人直系亲属。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			不适用					
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）			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					
金燕	4,691,700	人民币普通股	4,691,700					
吴玉芳	2,166,800	人民币普通股	2,166,800					
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	1,195,000	人民币普通股	1,195,000					
中国银行股份有限公司—国金量化多因子股票型证券投资基金	1,114,110	人民币普通股	1,114,110					
上海均瑶（集团）有限公司	1,091,300	人民币普通股	1,091,300					
中国民生银行股份有限公司—国金量化精选混合型证券投资基金	754,200	人民币普通股	754,200					
UBS AG	689,855	人民币普通股	689,855					
陆勇	683,555	人民币普通股	683,555					
清泉石（三亚）私募基金管理有限公司—清泉石空山私募证券投资基金	667,993	人民币普通股	667,993					
中国农业银行股份有限公司—金元顺安优质精选灵活配置混合型证券投资基金	570,200	人民币普通股	570,200					
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。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注5）	吴玉芳通过普通证券账户持有14,200股，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2,152,600股，实际合计持有2,166,800股。陆勇通过普通证券账户持有293,555股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保账户持有390,000股，实际合计持有683,555股。							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
俞补孝	退出	0	0.00%	325,410	0.21%
陈德军	退出	0	0.00%	269,999	0.17%
中国银行股份有限公司-国金量化多因子股票型证券投资基金	新增	0	0.00%	1,114,110	0.71%
杭州臻泉投资合伙企业（有限合伙）	新增	0	0.00%	987,600	0.63%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
张小泉集团	张樟生	2001 年 01 月 31 日	913301002539194457	批发、零售：百货，建筑材料等
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况			无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

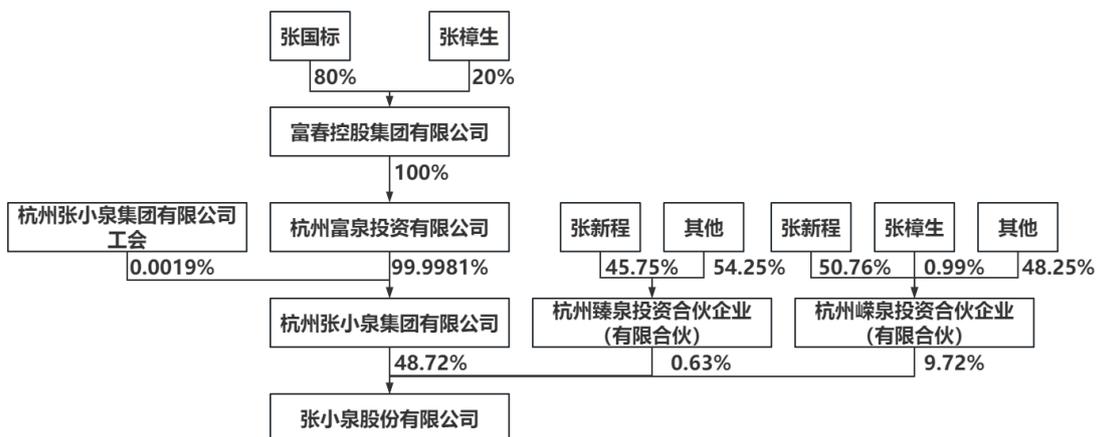
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张国标	本人	中国	是
张樟生	本人	中国	否
张新程	本人	中国	否
主要职业及职务	张国标先生，2018 年 05 月至 2022 年 12 月，任公司董事长。2010 年 3 月至今，任富春控股集团有限公司董事长。 张樟生先生，2018 年 05 月至 2022 年 12 月，任公司董事。2022 年 12 月至今，任公司董事长。2011 年 4 月至今，任富春控股集团有限公司副董事长、总经理。 张新程先生，2019 年 12 月至今，任公司董事。2013 年 7 月至今，任富春控股集团有限公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	控股：EC World REIT，其为在新加坡上市的房地产投资信托基金（交易代码：BWCU.SI）		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
张小泉集团	控股股东	20,000	补充流动资金	2023 年 12 月 19 日	自有资金或自筹资金	是	[注]
张小泉集团	控股股东	4,650	补充流动资金	2025 年 01 月 14 日	自有资金或自筹资金	否	
张小泉集团	控股股东	20,000	补充流动资金	2024 年 03 月 15 日	自有资金或自筹资金	是	
张小泉集团	控股股东	2,000	生产经营	2024 年 01 月 15 日	自有资金或自筹资金	是	
张小泉集团	控股股东	3,500	生产经营	2024 年 09 月 25 日	自有资金或自筹资金	否	
张小泉集团	控股股东	2,800	补充流动资金	2024 年 04 月 22 日	自有资金或自筹资金	是	
张小泉集团	控股股东	2,700	补充流动资金	2024 年 04 月 22 日	自有资金或自筹资金	是	
张小泉集团	控股股东	6,000	补充流动资金	2024 年 10 月 8 日	自有资金或自筹资金	否	

[注]：由于张小泉集团所持有的股份尚处于锁定期，因此张小泉集团质押的股份不存在通过二级市场被平仓的风险，但是存在被强制执行或冻结的风险。截至本报告披露日，张小泉集团的股权质押均为场外质押，如多笔质押对应融资出现借款不能按期归还或发生纠纷，将会导致质押股份被强制执行，公司届时可能面临控制权不稳定或变更的风险。

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审[2024]4108 号
注册会计师姓名	李明明、王剑飞

审计报告正文

天健审（2024）4108 号

张小泉股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了张小泉股份有限公司（以下简称张小泉公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了张小泉公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于张小泉公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见本章节五（37）、七（61）、十九（4）。

张小泉公司的营业收入主要来自于刀剪等金属制品的生产、销售。2023 年度，张小泉公司的营业收入为人民币 81,148.08 万元。

由于营业收入是张小泉公司关键业绩指标之一，可能存在张小泉公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出库记录、签收记录、发票及回款记录等；

对于出口收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

- (5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；
- (6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见本章节五（17）、七（10）。

截至 2023 年 12 月 31 日，张小泉公司存货账面余额为人民币 16,501.23 万元，跌价准备为人民币 580.92 万元，账面价值为人民币 15,920.31 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；
- (3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；
- (4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；
- (5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；
- (6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；
- (7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估张小泉公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

张小泉公司治理层（以下简称治理层）负责监督张小泉公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对张小泉公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致张小泉公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李明明

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：王剑飞

二〇二四年四月二十五日

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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	195,108,395.70	177,586,305.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	85,210,581.97	40,904,076.93
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	30,942,503.64	33,857,502.70

应收款项融资		
预付款项	5,980,994.44	7,667,084.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,968,674.87	3,680,457.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	159,203,116.27	148,523,653.82
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	1,499,119.96	2,697,031.42
流动资产合计	481,913,386.85	414,916,111.36
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	9,751,385.62	9,876,750.22
投资性房地产	37,134,754.98	31,935,296.61
固定资产	405,783,882.19	429,134,372.01
在建工程	1,447,086.43	3,351,831.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,903,852.83	11,233,671.16
无形资产	60,489,646.94	62,139,391.41
开发支出		
商誉	7,151,751.68	7,151,751.68
长期待摊费用	5,604,517.01	5,111,373.25
递延所得税资产	2,048,465.24	869,549.82
其他非流动资产		1,904,905.66
非流动资产合计	538,315,342.92	562,708,893.63
资产总计	1,020,228,729.77	977,625,004.99
流动负债：		
短期借款	19,900,486.11	550,062.64
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	26,650,000.00	26,803,345.20
应付账款	199,026,476.46	173,051,248.05
预收款项		342,507.65
合同负债	29,449,692.36	25,620,969.97
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	19,713,956.56	16,137,961.40
应交税费	9,606,786.68	8,259,791.70
其他应付款	13,015,170.22	12,385,809.44
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	5,714,141.41	7,096,499.66
其他流动负债	1,454,627.08	1,073,450.84
流动负债合计	324,531,336.88	271,321,646.55
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	2,126,958.27	3,212,283.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,161,853.57	4,137,389.85
递延所得税负债	551,276.21	804,374.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,840,088.05	8,154,047.80
负债合计	333,371,424.93	279,475,694.35
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	35,365,540.74	30,679,051.22
一般风险准备		
未分配利润	166,162,227.43	184,730,414.49
归属于母公司所有者权益合计	672,297,374.90	686,179,072.44
少数股东权益	14,559,929.94	11,970,238.20
所有者权益合计	686,857,304.84	698,149,310.64
负债和所有者权益总计	1,020,228,729.77	977,625,004.99

法定代表人：张樟生 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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	58,678,971.53	112,644,537.75
交易性金融资产	31,192,960.78	40,904,076.93
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	13,870,316.65	41,443,631.00
应收款项融资		
预付款项	1,562,623.15	4,262,804.12
其他应收款	119,356,062.18	123,532,918.92
其中：应收利息		
应收股利		

存货	78,428,746.61	96,105,496.42
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	1,153,491.87	1,494,996.24
流动资产合计	304,243,172.77	420,388,461.38
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	391,873,418.09	391,873,418.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	9,751,385.62	9,876,750.22
投资性房地产		
固定资产	84,538,691.70	90,875,804.36
在建工程	312,500.00	613,121.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,452,635.42	2,033,503.04
无形资产	35,473,439.19	34,954,187.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,421,165.29	1,590,801.23
递延所得税资产		
其他非流动资产		1,904,905.66
非流动资产合计	529,823,235.31	533,722,492.25
资产总计	834,066,408.08	954,110,953.63
流动负债：		
短期借款	0.00	550,062.64
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,550,000.00	26,303,345.20
应付账款	46,385,286.21	54,583,696.91
预收款项		
合同负债	18,773,325.22	19,835,488.01
应付职工薪酬	11,578,388.29	9,437,840.86
应交税费	3,046,476.80	3,958,155.16
其他应付款	25,985,176.99	146,699,836.56
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	2,997,458.65	1,605,425.37
其他流动负债	508,185.80	431,693.92
流动负债合计	133,824,297.96	263,405,544.63
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	1,997,436.06	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	347,057.40	419,589.58
递延所得税负债	551,276.21	804,374.12
其他非流动负债		

非流动负债合计	2,895,769.67	1,223,963.70
负债合计	136,720,067.63	264,629,508.33
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	33,065,540.74	28,379,051.22
未分配利润	145,489,866.56	142,311,460.93
所有者权益合计	697,346,340.45	689,481,445.30
负债和所有者权益总计	834,066,408.08	954,110,953.63

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	811,480,810.78	826,550,163.32
其中：营业收入	811,480,810.78	826,550,163.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	777,150,280.41	771,028,978.22
其中：营业成本	522,790,043.95	526,490,637.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,630,128.84	6,495,257.73
销售费用	147,765,823.60	146,216,726.98
管理费用	73,301,563.49	67,358,713.21
研发费用	26,357,748.65	24,377,496.66
财务费用	-695,028.12	90,146.30
其中：利息费用	432,322.75	866,322.63
利息收入	1,532,177.33	968,187.36
加：其他收益	4,879,534.68	5,253,046.59
投资收益（损失以“-”号填列）	400,650.51	1,171,912.21
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）	1,694,493.86	435,189.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	552,996.90	-638,018.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,052,947.27	-3,638,208.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	225,216.51	-83,482.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,030,475.56	58,021,623.47
加：营业外收入	2,939,945.98	1,622,886.37
减：营业外支出	1,026,598.91	375,391.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,943,822.63	59,269,118.76

减：所得税费用	10,745,828.43	17,191,414.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,197,994.20	42,077,704.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,197,994.20	42,077,704.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	25,118,302.46	41,507,466.11
2.少数股东损益	3,079,691.74	570,238.20
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	28,197,994.20	42,077,704.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,118,302.46	41,507,466.11
归属于少数股东的综合收益总额	3,079,691.74	570,238.20
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.16	0.27
（二）稀释每股收益	0.16	0.27

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：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：张樟生 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	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	417,781,500.79	551,161,441.26
减：营业成本	303,429,024.03	398,769,229.12
税金及附加	2,682,774.32	1,177,995.48
销售费用	39,741,767.18	60,412,378.03
管理费用	44,723,718.30	41,084,352.40
研发费用	21,980,834.28	22,196,647.83
财务费用	-299,615.30	-53,023.18
其中：利息费用	131,553.22	109,438.29
利息收入	543,978.30	390,678.01
加：其他收益	3,859,011.22	3,961,497.66
投资收益（损失以“-”号填列）	35,908,056.80	50,415,775.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	676,872.67	435,189.45

信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,421,121.40	-1,199,389.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,961,157.55	-1,895,373.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	37,575.58	-83,612.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,464,478.10	79,207,947.69
加：营业外收入	2,788,632.93	1,612,606.19
减：营业外支出	643,229.49	341,927.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,609,881.54	80,478,626.75
减：所得税费用	-255,013.61	1,790,966.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,864,895.15	78,687,660.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46,864,895.15	78,687,660.60
（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	46,864,895.15	78,687,660.60
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	924,266,380.83	933,493,566.06
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	5,069,501.21	32,180,417.78
收到其他与经营活动有关的现金	20,723,548.80	20,071,657.42
经营活动现金流入小计	950,059,430.84	985,745,641.26
购买商品、接受劳务支付的现金	541,233,471.34	555,104,792.48
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	132,995,800.84	129,082,961.50
支付的各项税费	52,489,373.92	64,440,062.72
支付其他与经营活动有关的现金	119,166,269.70	125,180,140.16
经营活动现金流出小计	845,884,915.80	873,807,956.86
经营活动产生的现金流量净额	104,174,515.04	111,937,684.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,000.00	469,740,000.00
取得投资收益收到的现金	2,595.71	763,523.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,698.89	90,510.43
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	30,911,408.22	50,303,452.06
投资活动现金流入小计	31,084,702.82	520,897,485.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,012,585.81	41,678,469.42
投资支付的现金	3,070,000.00	469,740,000.00
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	70,000,000.00	90,345,637.70
投资活动现金流出小计	88,082,585.81	601,764,107.12
投资活动产生的现金流量净额	-56,997,882.99	-80,866,621.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	11,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	11,400,000.00
取得借款收到的现金	19,877,486.11	47,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	7,500.00	40,401,936.71
筹资活动现金流入小计	19,884,986.11	99,651,936.71
偿还债务支付的现金	550,000.00	47,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,490,250.56	78,353,375.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	490,000.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	28,882,514.83	49,485,707.18
筹资活动现金流出小计	68,922,765.39	175,639,082.83
筹资活动产生的现金流量净额	-49,037,779.28	-75,987,146.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-171,551.23	-12,550.74
五、现金及现金等价物净增加额	-2,032,698.46	-44,928,633.65
加：期初现金及现金等价物余额	175,237,393.95	220,166,027.60
六、期末现金及现金等价物余额	173,204,695.49	175,237,393.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	463,393,843.99	596,251,894.43
收到的税费返还	15,097.28	18,052.83
收到其他与经营活动有关的现金	10,720,303.65	11,174,105.61
经营活动现金流入小计	474,129,244.92	607,444,052.87
购买商品、接受劳务支付的现金	269,665,069.79	434,993,484.71
支付给职工以及为职工支付的现金	80,330,469.64	85,865,214.28
支付的各项税费	16,894,420.29	20,934,689.48
支付其他与经营活动有关的现金	39,183,509.89	61,070,188.98
经营活动现金流出小计	406,073,469.61	602,863,577.45
经营活动产生的现金流量净额	68,055,775.31	4,580,475.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000.00	40,000,000.00

取得投资收益收到的现金	35,510,002.00	50,112,323.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,218.14	89,400.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	72,953,811.32	93,303,452.06
投资活动现金流入小计	108,521,031.46	183,505,175.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,256,842.22	6,615,670.81
投资支付的现金	10,000.00	55,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	57,780,132.96	140,577,771.39
投资活动现金流出小计	66,046,975.18	202,293,442.20
投资活动产生的现金流量净额	42,474,056.28	-18,788,266.45
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	0.00	4,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	153,407,420.10	192,413,703.42
筹资活动现金流入小计	153,407,420.10	197,263,703.42
偿还债务支付的现金	550,000.00	4,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,000,250.56	78,109,375.65
支付其他与筹资活动有关的现金	278,297,828.38	150,304,300.47
筹资活动现金流出小计	317,848,078.94	233,213,676.12
筹资活动产生的现金流量净额	-164,440,658.84	-35,949,972.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-58,949.17	-9,512.16
五、现金及现金等价物净增加额	-53,969,776.42	-50,167,275.89
加：期初现金及现金等价物余额	112,602,951.16	162,770,227.05
六、期末现金及现金等价物余额	58,633,174.74	112,602,951.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	156,000,000.00				314,769,606.73				30,677,336.54		184,584,633.46		686,031,576.73	11,969,813.26	698,001,389.99
加：会计政策变更								1,714.68		145,781.03		147,495.71		424.94	147,920.65
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	156,000,000.00				314,769,606.73				30,679,051.22		184,730,414.49		686,179,072.44	11,970,238.20	698,149,310.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,686,489.52		-18,568,187.06		-13,881,697.54		2,589,691.74	-11,292,005.80
（一）综合收益总额										25,118,302.46		25,118,302.46		3,079,691.74	28,197,994.20
（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								4,686,489.52		-43,686,489.52		-39,000,000.00		-490,000.00	-39,490,000.00
1. 提取盈余公积								4,686,489.52		-4,686,489.52		0.00		0.00	0.00

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-39,000,000.00	-39,000,000.00	-490,000.00	-39,490,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	156,000,000.00				314,769,606.73			35,365,540.74	166,162,227.43	672,297,374.90	14,559,929.94	686,857,304.84	

上期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	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								1,078.87	128,910.13	129,989.00		129,989.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	156,000,000.00			314,769,606.73				22,810,285.16	229,091,714.44	722,671,606.33		722,671,606.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								7,868,766.06	-44,361,299.95	-36,492,533.89	11,970,238.20	-24,522,295.69
（一）综合收益总额									41,507,466.11	41,507,466.11	570,238.20	42,077,704.31
（二）所有者投入和减少资本											11,400,000.00	11,400,000.00
1. 所有者投入的普通股											11,400,000.00	11,400,000.00
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								7,868,766.06	-85,868,766.06	-78,000,000.00		-78,000,000.00
1. 提取盈余公积								7,868,766.06	-7,868,766.06	0.00		
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、本期期末余额	156,000,000.00			314,769,606.73			30,679,051.22	184,730,414.49	686,179,072.44	11,970,238.20	698,149,310.64	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	156,000,000.00				362,790,933.15				28,377,336.54	142,296,028.83		689,464,298.52
加：会计政策变更									1,714.68	15,432.10		17,146.78
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	156,000,000.00				362,790,933.15				28,379,051.22	142,311,460.93		689,481,445.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,686,489.52	3,178,405.63		7,864,895.15
（一）综合收益总额										46,864,895.15		46,864,895.15
（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									4,686,489.52	-43,686,489.52		-39,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,686,489.52	-4,686,489.52		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,000,000.00		-39,000,000.00
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、本期末余额	156,000,000.00				362,790,933.15				33,065,540.74	145,489,866.56	697,346,340.45

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	156,000,000.00				362,790,933.15				20,509,206.29	149,482,856.59		688,782,996.03
加：会计政策变更									1,078.87	9,709.80		10,788.67
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	156,000,000.00				362,790,933.15				20,510,285.16	149,492,566.39		688,793,784.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									7,868,766.06	-7,181,105.46		687,660.60
（一）综合收益总额										78,687,660.60		78,687,660.60
（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									7,868,766.06	-85,868,766.06	-78,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,868,766.06	-7,868,766.06	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				28,379,051.22	142,311,460.93	689,481,445.30

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。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 97,550,000 股，无限售条件的流通股份 A 股 58,450,000 股。公司股票已于 2021 年 9 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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、厨房五金、家居五金等。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 25 日二届二十一次董事会批准对外报出。

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、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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。

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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.5%的认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项计提坏账准备的其他应收款金额超过资产总额 0.5%的认定为重要的单项计提坏账准备的其他应收款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将预付款项余额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要的预付款项
重要的在建工程项目	公司将将在建工程项目金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要的在建工程项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将应付账款余额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将其他应付款余额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的其他应付款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将合同负债余额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要的合同负债
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动认定为重要的投资活动现金流量
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要或有事项

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、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。

10、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。

11、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

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。

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。

12、应收票据

详见本节“五、13、应收账款”。

13、应收账款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	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		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，编制应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	
其他应收款——账龄组合	账龄	
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，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	20	20	20
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

应收商业承兑汇票/应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

14、应收款项融资

无

15、其他应收款

详见本节“五、13、应收账款”。

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。

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。

17、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

发出存货采用加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5	19.00-3.17
通用设备	年限平均法	3-12	5	31.67-7.92
专用设备	年限平均法	3-15	5	31.67-6.33
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00

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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	竣工验收合格并达到设计要求或合同规定的标准
专用设备	安装调试并试运行后达到设计要求或合同规定的标准

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、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，按约定使用期限确定	直线法
商标权及专利	2-10 年，按授权使用期限确定	直线法
租赁合同权益	7.92 年，按约定使用期限确定	直线法
软件	3-5 年，按授权使用期限确定	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

(1) 工资及福利

工资及福利包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 材料及模具费

材料及模具费是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；

(3) 折旧摊销费

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

摊销费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 检测费

检测费是指用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(5) 办公差旅、其他费用

办公差旅、其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2. 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。

30、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

31、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。

32、合同负债

详见本节“五、16、合同资产”。

33、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。

34、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。

35、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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售刀剪具、厨房五金、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利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，公司可以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，公司可以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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

38、合同成本

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。

39、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。

40、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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

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

在租赁期开始日，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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	130,773.87	
递延所得税负债	-17,146.78	
盈余公积	1,714.68	
未分配利润	145,781.03	
少数股东权益	424.94	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-17,931.65	
归属于母公司所有者的净利润	17,506.71	
少数股东损益	424.94	

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	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%、1%[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、浙江张小泉炊具有限公司按应缴流转税税额的 5%计缴、福建柘荣张小泉刀具有限公司按应缴流转税税额的 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；合并范围内的杭州泉锐贸易有限公司、杭州泉创贸易有限公司 2023 年 1-6 月认定为小规模纳税人，适用 3%减按 1%的增值税税率，2023 年 7 月变更为一般纳税人。

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%
福建柘荣张小泉刀具有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

2、税收优惠

1. 增值税税负减免相关依据及说明

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），本公司享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。2023 年度，本公司实际抵减税额 1,587,245.02 元。

(2) 根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。2023 年 1-6 月，本公司之孙公司杭州泉锐贸易有限公司、杭州泉创贸易有限公司享受上述优惠政策。

2. 所得税税负减免相关依据及说明

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，本公司被认定为高新技术企业，自 2023 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。

(2) 根据财政部、税务总局发布的公告 2023 第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局发布的公告 2022 第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对超过 100 万元不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。杭州泉心电子商务有限公司、杭州泉都电子商务有限公司、杭州泉锐贸易有限公司、杭州泉创贸易有限公司、杭州张小泉文创科技有限公司、杭州泉和电子商务有限公司、上海张

小泉刀剪制造有限公司、浙江张小电智能家居有限公司、浙江张小泉炊具有限公司、广东张小泉国际贸易有限公司及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，故上述企业本期按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据财政部、税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）和《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告〔2021〕6 号）规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。本期本公司享受上述所得税优惠政策。

3、其他

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》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，对增值税小规模纳税人、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）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。杭州泉心电子商务有限公司、杭州泉都电子商务有限公司、杭州泉锐贸易有限公司、杭州泉创贸易有限公司、杭州张小泉文创科技有限公司、杭州泉和电子商务有限公司、上海张小泉刀剪制造有限公司、浙江张小电智能家居有限公司、浙江张小泉炊具有限公司、广东张小泉国际贸易有限公司及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，上述企业本期享受上述优惠政策。

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	53,066.96	12,109.64
银行存款	161,378,936.61	169,270,486.12
其他货币资金	33,676,392.13	8,303,709.64
合计	195,108,395.70	177,586,305.40

其他说明：

其他货币资金期末余额包括：

项 目	期末数	期初数
票据保证金	20,039,000.00	
电商存款	11,772,691.92	5,954,798.19
保函保证金	952,320.00	1,696,000.00
网店保证金	889,763.02	652,911.45
账户冻结款[注]	22,617.19	
小 计	33,676,392.13	8,303,709.64

[注]账户冻结款系因未及时操作网银对账和办理法人变更，导致相关银行账户止付，期后均已恢复正常支付。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	85,210,581.97	40,904,076.93
其中：		
其中：大额可转让定期存单	82,169,393.65	40,904,076.93
银行短期理财产品	3,041,188.32	
合计	85,210,581.97	40,904,076.93

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
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：

适用 不适用

(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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
----	----------	-----------

(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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	32,373,613.07	35,486,508.40
1 至 2 年	150,821.74	169,735.01
2 至 3 年	133,827.66	19,063.46
3 年以上	2,959,574.14	2,945,510.68
3 至 4 年	14,063.46	630.32
4 至 5 年	630.32	23,267.97
5 年以上	2,944,880.36	2,921,612.39
合计	35,617,836.61	38,620,817.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准	35,617,836.61	100.00%	4,675,332.97	13.13%	30,942,503.64	38,620,817.55	100.00%	4,763,314.85	12.33%	33,857,502.70

备的应收账款										
其中：										
合计	35,617,836.61	100.00%	4,675,332.97	13.13%	30,942,503.64	38,620,817.55	100.00%	4,763,314.85	12.33%	33,857,502.70

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	32,373,613.07	1,618,680.65	5.00%
1-2 年	150,821.74	30,164.35	20.00%
2-3 年	133,827.66	66,913.83	50.00%
3 年以上	2,959,574.14	2,959,574.14	100.00%
合计	35,617,836.61	4,675,332.97	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	4,763,314.85	-87,981.88				4,675,332.97
合计	4,763,314.85	-87,981.88				4,675,332.97

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 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：

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	12,783,892.18		12,783,892.18	35.89%	639,194.61
客户 2	3,986,273.00		3,986,273.00	11.19%	199,313.65
客户 3	3,198,300.80		3,198,300.80	8.98%	159,915.04
客户 4	1,863,702.40		1,863,702.40	5.23%	93,185.12
客户 5	1,506,159.60		1,506,159.60	4.23%	75,307.98
合计	23,338,327.98		23,338,327.98	65.52%	1,166,916.40

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值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

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,968,674.87	3,680,457.01
合计	3,968,674.87	3,680,457.01

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	3,737,547.37	4,464,437.21
应收暂付款	932,907.00	992,523.14
应收出口退税款	652,147.87	
其他	348,033.40	390,472.45
合计	5,670,635.64	5,847,432.80

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,884,712.71	2,360,004.24
1 至 2 年	1,153,617.45	1,072,503.60
2 至 3 年	545,392.88	1,160,900.23
3 年以上	1,086,912.60	1,254,024.73
3 至 4 年		676,183.40
4 至 5 年	509,071.27	44,408.73
5 年以上	577,841.33	533,432.60
合计	5,670,635.64	5,847,432.80

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	832,147.87	14.67%	180,000.00	21.63%	652,147.87	180,000.00	3.08%	180,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,838,487.77	85.33%	1,521,960.77	31.46%	3,316,527.00	5,667,432.80	96.92%	1,986,975.79	35.06%	3,680,457.01
其中：										
合计	5,670,635.64	100.00%	1,701,960.77	30.01%	3,968,674.87	5,847,432.80	100.00%	2,166,975.79	37.06%	3,680,457.01

按单项计提坏账准备：类别

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	180,000.00	180,000.00	832,147.87	180,000.00	21.63%	
合计	180,000.00	180,000.00	832,147.87	180,000.00		

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	2,232,564.84	111,628.24	5.00%

1-2 年	1,153,617.45	230,723.49	20.00%
2-3 年	545,392.88	272,696.44	50.00%
3 年以上	906,912.60	906,912.60	100.00%
合计	4,838,487.77	1,521,960.77	

确定该组合依据的说明：

本期无重要的单项计提坏账准备的其他应收款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	118,000.22	214,500.72	1,834,474.85	2,166,975.79
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-57,680.87	57,680.87		
——转入第三阶段		-109,078.58	109,078.58	
本期计提	51,308.89	67,620.48	-583,944.39	-465,015.02
2023 年 12 月 31 日余额	111,628.24	230,723.49	1,359,609.04	1,701,960.77

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值（第二阶段），2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段）。

坏账准备计提比例如下：

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期末坏账准备计提比例(%)	3.87	20	83.29	30.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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：

本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	出口退税款	652,147.87	1 年以内	11.50%	
单位 2	押金保证金	408,700.00	账龄 1 年以内 93,000.00 元, 2-3 年 300,000.00 元, 3 年以上 15,700.00 元	7.21%	170,350.00
单位 3	押金保证金	382,090.00	1 年以内	6.74%	19,104.50
单位 4	押金保证金	300,000.00	1 年以内	5.29%	15,000.00
单位 5	押金保证金	200,000.00	3 年以上	3.53%	200,000.00
合计		1,942,937.87		34.27%	404,454.50

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

9、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	5,864,372.06	98.05%	7,518,355.14	98.06%
1 至 2 年	2,225.26	0.04%	35,097.33	0.46%
2 至 3 年	13,151.34	0.22%	33,050.48	0.43%
3 年以上	101,245.78	1.69%	80,581.13	1.05%
合计	5,980,994.44		7,667,084.08	

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：

期末无账龄 1 年以上重要的预付款项

(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（元）	占预付款项余额的比例（%）
客户 1	1,247,351.18	20.86
客户 2	974,248.87	16.29
客户 3	389,750.02	6.52
客户 4	295,369.84	4.94
客户 5	282,456.92	4.72
小 计	3,189,176.83	53.33

其他说明：

10、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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求
按性质分类：

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	12,684,949.21	425,639.38	12,259,309.83	15,722,683.11	102.50	15,722,580.61
在产品	21,678,494.95	214,893.39	21,463,601.56	17,123,674.33	2,735.22	17,120,939.11
库存商品	112,445,250.23	5,097,282.32	107,347,967.91	103,269,000.05	2,554,111.58	100,714,888.47
发出商品	12,678,558.49		12,678,558.49	9,399,203.30		9,399,203.30
委托加工物资	447,553.13		447,553.13	223,344.68		223,344.68
包装物	5,077,462.24	71,336.89	5,006,125.35	5,360,515.56	17,817.91	5,342,697.65
合计	165,012,268.25	5,809,151.98	159,203,116.27	151,098,421.03	2,574,767.21	148,523,653.82

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工 时间	预计总投 资	期初余额	本期转入 开发产品	本期其他 减少金额	本期（开发 成本）增加	期末 余额	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金 来源
------	------	------------	-----------	------	--------------	--------------	----------------	----------	---------------	------------------	----------

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额
------	------	------	------	------	------	---------------	------------------

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

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	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	102.50	425,639.38		102.50		425,639.38	
在产品	2,735.22	214,893.39		2,735.22		214,893.39	
库存商品	2,554,111.58	4,341,077.61		1,797,906.87		5,097,282.32	
包装物	17,817.91	71,336.89		17,817.91		71,336.89	
合计	2,574,767.21	5,052,947.27		1,818,562.50		5,809,151.98	

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

(4) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
------	------	------	------

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

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

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	333,664.52	1,119,089.99
预缴企业所得税	1,165,455.44	1,577,941.43
合计	1,499,119.96	2,697,031.42

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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：

17、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	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	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		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	9,751,385.62	9,876,750.22
其中：权益工具投资	9,751,385.62	9,876,750.22
合计	9,751,385.62	9,876,750.22

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	29,373,648.36	3,495,046.24		32,868,694.60
2. 本期增加金额	13,136,559.96	1,898,847.96		15,035,407.92
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
固定资产/无形资产转入	13,136,559.96	1,898,847.96		15,035,407.92
3. 本期减少金额	8,474,353.08	84,038.20		8,558,391.28
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产/无形资产	8,474,353.08	84,038.20		8,558,391.28
4. 期末余额	34,035,855.24	5,309,856.00		39,345,711.24
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	671,269.54	262,128.45		933,397.99
2. 本期增加金额	1,308,588.72	248,610.71		1,557,199.43
(1) 计提或摊销	1,087,067.42	106,197.12		1,193,264.54
(2) 固定资产/无形资产转入	221,521.30	142,413.59		363,934.89
3. 本期减少金额	273,338.30	6,302.86		279,641.16
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产/无形资产	273,338.30	6,302.86		279,641.16
4. 期末余额	1,706,519.96	504,436.30		2,210,956.26
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	32,329,335.28	4,805,419.70		37,134,754.98
2. 期初账面价值	28,702,378.82	3,232,917.79		31,935,296.61

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 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：

本期末公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	405,783,882.19	429,134,372.01
合计	405,783,882.19	429,134,372.01

(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	395,272,424.20	10,251,390.79	70,940,526.65	5,056,876.95	481,521,218.59
2. 本期增加金额	10,751,938.21	618,010.69	2,530,908.73	135,794.73	14,036,652.36
(1) 购置	76,507.72	618,010.69	1,605,805.23	135,794.73	2,436,118.37
(2) 在建工程转入	2,201,077.41		925,103.50		3,126,180.91
(3) 企业合并增加					
投资性房地产转入	8,474,353.08				8,474,353.08
3. 本期减少金额	13,151,081.33	368,178.01	499,921.61		14,019,180.95
(1) 处置或报废	14,521.37	368,178.01	499,921.61		882,620.99
转入投资性房地产	13,136,559.96				13,136,559.96
4. 期末余额	392,873,281.08	10,501,223.47	72,971,513.77	5,192,671.68	481,538,690.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,164,867.45	4,231,618.70	21,169,794.12	1,820,566.31	52,386,846.58
2. 本期增加金额	14,210,042.88	1,679,184.57	7,478,948.74	990,300.73	24,358,476.92
(1) 计提	13,936,704.58	1,679,184.57	7,478,948.74	990,300.73	24,085,138.62
投资性房地产转入	273,338.30				273,338.30
3. 本期减少金额	234,029.06	303,727.35	452,759.28		990,515.69
(1) 处置或报废	12,507.76	303,727.35	452,759.28		768,994.39
转入投资性房地产	221,521.30				221,521.30
4. 期末余额	39,140,881.27	5,607,075.92	28,195,983.58	2,810,867.04	75,754,807.81
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	353,732,399.81	4,894,147.55	44,775,530.19	2,381,804.64	405,783,882.19
2. 期初账面价值	370,107,556.75	6,019,772.09	49,770,732.53	3,236,310.64	429,134,372.01

(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

(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：

期末无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 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	1,447,086.43	3,351,831.81
合计	1,447,086.43	3,351,831.81

(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	1,134,586.43		1,134,586.43	2,738,709.82		2,738,709.82
在安装设备	312,500.00		312,500.00	613,121.99		613,121.99
合计	1,447,086.43		1,447,086.43	3,351,831.81		3,351,831.81

(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
												其他

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,958,080.14	20,958,080.14
2. 本期增加金额	7,525,044.17	7,525,044.17
租入	7,525,044.17	7,525,044.17
3. 本期减少金额	11,331,763.90	11,331,763.90
租赁到期	11,331,763.90	11,331,763.90
4. 期末余额	17,151,360.41	17,151,360.41
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,724,408.98	9,724,408.98
2. 本期增加金额	8,298,639.25	8,298,639.25
(1) 计提	8,298,639.25	8,298,639.25
3. 本期减少金额	9,775,540.65	9,775,540.65
(1) 处置		
租赁到期	9,775,540.65	9,775,540.65

4. 期末余额	8,247,507.58	8,247,507.58
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	8,903,852.83	8,903,852.83
2. 期初账面价值	11,233,671.16	11,233,671.16

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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	租赁合同权益[注]	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	52,603,069.94	31,113,839.49		21,970,000.00	4,342,231.64	110,029,141.07
2. 本期增加金额	84,038.20	132,743.36			5,355,328.16	5,572,109.72
(1) 购置		132,743.36			5,355,328.16	5,488,071.52
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	84,038.20					84,038.20
3. 本期减少金额	1,898,847.96			21,970,000.00	330,498.45	24,199,346.41
(1) 处置					330,498.45	330,498.45
转入投资性地产	1,898,847.96					1,898,847.96
其他减少				21,970,000.00		21,970,000.00
4. 期末余额	50,788,260.18	31,246,582.85			9,367,061.35	91,401,904.38
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,146,678.06	19,379,520.96		21,970,000.00	1,393,550.64	47,889,749.66
2. 本期增加金额	1,122,001.77	3,210,190.18			1,133,227.87	5,465,419.82
(1) 计提	1,115,698.91	3,210,190.18			1,133,227.87	5,459,116.96
(2) 投资性房地产转入	6,302.86					6,302.86
3. 本期减少金额	142,413.59			21,970,000.00	330,498.45	22,442,912.04
(1) 处置					330,498.45	330,498.45
(2) 转入投资性地产	142,413.59					142,413.59

其他减少				21,970,000.00		21,970,000.00
4. 期末余额	6,126,266.24	22,589,711.14			2,196,280.06	30,912,257.44
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	44,661,993.94	8,656,871.71			7,170,781.29	60,489,646.94
2. 期初账面价值	47,456,391.88	11,734,318.53			2,948,681.00	62,139,391.41

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：

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、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		
上海张小泉	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		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海张小泉资产组	将上海张小泉刀剪总店有限公司整体作	不适用	是

	为一个资产组；能够单独形成现金流		
--	------------------	--	--

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海张小泉资产组	22,801,411.42	70,323,910.73		5	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	收入增长率为0%，利润率为、折现率与预测期最后一年一致	13.23%，反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
合计	22,801,411.42	70,323,910.73					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,182,126.94	440,752.94	1,807,972.62		1,814,907.26
软件服务费	276,097.46	2,847,884.10	1,420,792.06		1,703,189.50
模具费	1,653,148.85	921,719.42	488,448.02		2,086,420.25
合计	5,111,373.25	4,210,356.46	3,717,212.70		5,604,517.01

其他说明：

29、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	10,376,617.15	1,923,691.09	7,267,597.37	1,240,623.69
内部交易未实现利润	4,493,377.21	1,109,681.07	2,362,236.07	590,559.02
租赁负债	9,277,409.22	1,768,112.53	11,871,078.54	2,752,988.15
合计	24,147,403.58	4,801,484.69	21,500,911.98	4,584,170.86

(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	10,823,973.26	1,623,595.99	12,759,517.71	1,913,927.66
使用权资产	8,903,852.83	1,680,699.67	11,233,671.16	2,605,067.50
合计	19,727,826.09	3,304,295.66	23,993,188.87	4,518,995.16

(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	2,753,019.45	2,048,465.24	3,714,621.04	869,549.82
递延所得税负债	2,753,019.45	551,276.21	3,714,621.04	804,374.12

(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	1,809,828.57	2,237,460.48
可抵扣亏损	71,736,768.88	47,399,958.51
广告宣传费	5,482,235.67	3,600,206.78
公允价值变动	248,614.38	123,249.78
合计	79,277,447.50	53,360,875.55

(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
2023 年		257,565.44	
2024 年	1,317,199.76	1,317,199.76	
2025 年	823,424.18	2,212,086.08	

2026 年	8,884,471.25	10,909,243.11	
2027 年	25,448,030.30	32,703,864.12	
2028 年	35,263,643.39		
合计	71,736,768.88	47,399,958.51	

其他说明：

30、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
预付软件费				1,904,905.66		1,904,905.66
合计				1,904,905.66		1,904,905.66

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,903,700.21	21,903,700.21	质押、冻结	票据、保函、网店保证金、账户止付	2,348,911.45	2,348,911.45	质押	保函、网店保证金
固定资产[注]					78,007,946.57	65,484,901.99	抵押	最高额抵押
无形资产[注]					24,386,476.18	21,356,042.52	抵押	最高额抵押
合计	21,903,700.21	21,903,700.21			104,743,334.20	89,189,855.96		

其他说明：

[注]截止 2022 年 12 月 31 日，该担保项下无融资余额。

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	19,900,486.11	
信用借款		550,062.64
合计	19,900,486.11	550,062.64

短期借款分类的说明：

(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：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票[注]	26,650,000.00	26,803,345.20
合计	26,650,000.00	26,803,345.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

[注]2022 年 11 月 22 日至 2025 年 11 月 22 日，本公司为子公司杭州张小泉电子商务有限公司提供金额为 2,000 万元的最高额担保。杭州张小泉电子商务有限公司应付票据期初余额 500,000.00 元由本公司提供担保，期末余额 2,100,000.00 元由本公司提供担保。

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	134,372,226.12	109,133,111.28
工程设备款及费用	64,654,250.34	63,918,136.77
合计	199,026,476.46	173,051,248.05

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,015,170.22	12,385,809.44
合计	13,015,170.22	12,385,809.44

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

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	11,144,076.58	10,781,287.23
应付暂收款	803,258.19	606,103.92
其他	1,067,835.45	998,418.29
合计	13,015,170.22	12,385,809.44

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明:

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
房租		342,507.65
合计		342,507.65

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位: 元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
货款	29,449,692.36	25,620,969.97
合计	29,449,692.36	25,620,969.97

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

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

40、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	14,531,364.54	124,418,842.97	120,195,860.48	18,754,347.03
二、离职后福利-设定提存计划	1,488,432.86	11,507,102.45	12,035,925.78	959,609.53
三、辞退福利	118,164.00	725,868.00	844,032.00	
合计	16,137,961.40	136,651,813.42	133,075,818.26	19,713,956.56

(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	12,513,562.20	102,804,183.11	99,112,992.79	16,204,752.52
2、职工福利费	581,334.07	4,719,530.18	4,630,414.77	670,449.48
3、社会保险费	1,068,557.63	7,240,979.33	7,726,347.29	583,189.67
其中：医疗保险费	1,009,117.20	6,827,519.11	7,287,450.29	549,186.02
工伤保险费	33,661.23	373,130.29	376,160.61	30,630.91
生育保险费	25,779.20	40,329.93	62,736.39	3,372.74
4、住房公积金	129,559.38	8,029,811.85	8,089,050.81	70,320.42
5、工会经费和职工教育经费	238,351.26	1,624,338.50	637,054.82	1,225,634.94
合计	14,531,364.54	124,418,842.97	120,195,860.48	18,754,347.03

(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	1,439,031.16	11,091,282.19	11,604,497.50	925,815.85
2、失业保险费	49,401.70	415,820.26	431,428.28	33,793.68
合计	1,488,432.86	11,507,102.45	12,035,925.78	959,609.53

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,627,390.15	5,363,321.10
企业所得税	2,626,131.80	2,001,592.96
个人所得税	263,595.88	183,578.46
城市维护建设税	243,263.27	305,311.19
房产税	18,939.52	
土地使用税	494,724.00	
教育费附加	106,904.01	130,839.27
地方教育附加	71,269.35	87,226.20
印花税	104,568.70	100,124.14
残保金	50,000.00	87,798.38
合计	9,606,786.68	8,259,791.70

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	5,714,141.41	7,096,499.66
合计	5,714,141.41	7,096,499.66

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	1,454,627.08	1,073,450.84
合计	1,454,627.08	1,073,450.84

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
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
----	------	------

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

(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	票面利率	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	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(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

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
房屋租赁	2,126,958.27	3,212,283.83
合计	2,126,958.27	3,212,283.83

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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
----	------	------

(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
----	------	------	------

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	4,137,389.85	2,500,000.00	475,536.28	6,161,853.57	政府给予的无偿补助
合计	4,137,389.85	2,500,000.00	475,536.28	6,161,853.57	

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

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

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

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	税后归属于少数股东	

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

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	30,679,051.22	4,686,489.52		35,365,540.74
合计	30,679,051.22	4,686,489.52		35,365,540.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系根据母公司实现的净利润 10%提取法定盈余公积 4,686,489.52 元。

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	184,584,633.46	228,962,804.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	145,781.03	128,910.13
调整后期初未分配利润	184,730,414.49	229,091,714.44

加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,118,302.46	41,507,466.11
减：提取法定盈余公积	4,686,489.52	7,868,766.06
应付普通股股利	39,000,000.00	78,000,000.00
期末未分配利润	166,162,227.43	184,730,414.49

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 145,781.03 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	805,598,567.95	519,406,913.85	818,021,477.85	519,930,333.43
其他业务	5,882,242.83	3,383,130.10	8,528,685.47	6,560,303.91
合计	811,480,810.78	522,790,043.95	826,550,163.32	526,490,637.34

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型							809,307,274.21	521,596,779.41
其中：								
刀剪具							561,106,278.86	366,153,768.52
厨房五金							165,255,392.67	115,149,131.02
家居五金							77,338,476.41	38,199,712.36
其他							5,607,126.27	2,094,167.51
按经营地区分类							809,307,274.21	521,596,779.41
其中：								
境内							792,089,808.19	512,030,313.93
境外							17,217,466.02	9,566,465.48
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							809,307,274.21	521,596,779.41
其中：								
在某一时点确认收入							809,307,274.21	521,596,779.41
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计							809,307,274.21	521,596,779.41

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	2,093,990.22	2,566,962.62
教育费附加	912,579.92	1,104,411.34
资源税	608,386.58	736,274.24
房产税	3,061,667.61	2,180,801.16
土地使用税	580,724.00	-408,724.00
车船使用税	3,960.00	960.00
印花税	368,820.51	314,572.37
合计	7,630,128.84	6,495,257.73

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	36,070,021.51	35,102,255.29
折旧摊销费	18,542,781.28	15,585,103.30
中介服务费	6,284,363.46	4,662,833.40
办公差旅费	3,435,124.26	2,919,043.08
房租及装修费	3,027,101.21	2,344,823.29

使用权资产折旧	3,684,055.36	4,068,903.68
其他	2,258,116.41	2,675,751.17
合计	73,301,563.49	67,358,713.21

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
品牌宣传费[注]	8,482,500.44	7,083,297.35
市场推广费[注]	60,066,101.75	56,377,283.52
工资及福利	44,426,795.46	40,242,814.98
销售服务费	18,612,846.06	27,613,083.17
使用权资产折旧	4,564,955.51	5,056,648.83
房租及装修费	2,656,430.95	356,627.34
办公差旅费	3,398,905.57	2,870,647.63
折旧费	377,589.94	2,075,831.46
其他	5,179,697.92	4,540,492.70
合计	147,765,823.60	146,216,726.98

其他说明：

[注]：审计报告中该两项费用合并为“广告宣传费”。

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	19,451,101.57	15,897,468.03
材料及模具费	2,208,532.50	3,173,565.34
折旧摊销费	3,298,947.08	2,448,843.62
办公差旅费	352,766.06	259,295.90
检测费	477,991.54	597,051.67
其他	568,409.90	2,001,272.10
合计	26,357,748.65	24,377,496.66

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	432,322.75	866,322.63
利息收入	-1,532,177.33	-968,187.36
汇兑损益	171,551.23	12,550.74
手续费及其他	233,275.23	179,460.29
合计	-695,028.12	90,146.30

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	265,241.35	120,065.71
与收益相关的政府补助	2,929,275.81	5,103,866.76
代扣个人所得税手续费返还	97,723.38	28,872.84
增值税加计抵减	1,587,245.02	
增值税减免	49.12	241.28
合计	4,879,534.68	5,253,046.59

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、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
权益工具投资产生的公允价值变动收益	-125,364.60	-123,249.78
大额可转让定期存单产生的公允价值变动收益	1,778,670.14	558,439.23
银行短期理财产品产生的公允价值变动收益	41,188.32	
合计	1,694,493.86	435,189.45

其他说明：

70、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	2,595.71	868,460.15
大额可转让定期存单收益	398,054.80	303,452.06
合计	400,650.51	1,171,912.21

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

坏账损失	552,996.90	-638,018.65
合计	552,996.90	-638,018.65

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,052,947.27	-3,638,208.58
合计	-5,052,947.27	-3,638,208.58

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	37,921.60	-83,482.65
使用权资产处置收益	187,294.91	
合计	225,216.51	-83,482.65

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		1,505,000.00	
赔偿收入	2,843,516.56		2,843,516.56
罚没收入	31,680.00	98,050.00	31,680.00
其他	64,749.42	19,836.37	64,749.42
合计	2,939,945.98	1,622,886.37	2,939,945.98

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
对外捐赠	263,577.42		263,577.42
罚款支出	350,000.00	334,000.00	350,000.00
赔偿款	22,900.00	12,483.47	22,900.00
非流动资产毁损报废损失	61,862.90	10,004.31	61,862.90
税收滞纳金	327,809.19	13,614.22	327,809.19
其他	449.40	5,289.08	449.40
合计	1,026,598.91	375,391.08	1,026,598.91

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	12,177,841.76	16,399,809.14
递延所得税费用	-1,432,013.33	791,605.31
合计	10,745,828.43	17,191,414.45

(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	38,943,822.63
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,841,573.39
子公司适用不同税率的影响	3,009,606.48
调整以前期间所得税的影响	-1,915.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	235,685.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,443,510.54
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	8,322,196.08
其他专项扣除的影响[注]	-4,217,806.54
所得税费用	10,745,828.43

其他说明：

[注]系研发费用加计扣除、安置残疾人员工资加计扣除和固定资产加计扣除。

77、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	9,255,204.15	7,285,054.41
政府补助	5,226,480.88	10,070,766.76
利息收入	1,493,177.33	671,187.36
租金收入	1,532,543.20	1,858,525.25
其他	3,216,143.24	186,123.64
合计	20,723,548.80	20,071,657.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	92,531,785.12	105,531,865.66
付现管理费用	14,534,009.65	10,257,627.65
付现研发费用	2,069,097.29	5,771,889.11
付现财务费用	233,275.23	179,460.29
押金保证金、店铺保证金	8,757,224.20	2,911,171.57
其他	1,040,878.21	528,125.88
合计	119,166,269.70	125,180,140.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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
收回定期存款本金及利息	30,911,408.22	50,303,452.06
合计	30,911,408.22	50,303,452.06

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
存出定期存款本金	70,000,000.00	90,345,637.70
合计	70,000,000.00	90,345,637.70

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

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
收到票据融资保证金本金及利息		40,401,936.71
收到财政贴息	7,500.00	
合计	7,500.00	40,401,936.71

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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（含税）		950,000.00
租赁款	8,882,514.83	8,535,707.18
支付票据融资保证金本金	20,000,000.00	40,000,000.00
合计	28,882,514.83	49,485,707.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	550,062.64	19,877,486.11	23,187.92	550,250.56		19,900,486.11
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	10,308,783.49		8,212,092.26	8,882,514.83	1,797,261.24	7,841,099.68
合计	10,858,846.13	19,877,486.11	8,235,280.18	9,432,765.39	1,797,261.24	27,741,585.79

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**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	28,197,994.20	42,077,704.31
加：资产减值准备	4,499,950.37	4,276,227.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,172,206.04	21,530,614.15
使用权资产折旧	8,298,639.25	9,125,552.51
无形资产摊销	5,565,314.08	6,985,615.14
长期待摊费用摊销	3,717,212.70	1,808,176.66
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）	-225,216.51	83,482.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	61,862.90	10,004.31

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,694,493.86	-435,189.45
财务费用（收益以“-”号填列）	603,873.98	581,873.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-400,650.51	-1,171,912.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,178,915.42	4,340,419.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-253,097.91	-3,548,814.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,646,974.08	13,511,102.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,127,037.43	23,543,747.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,329,772.38	-10,780,919.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	104,174,515.04	111,937,684.40
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	173,204,695.49	175,237,393.95
减：现金的期初余额	175,237,393.95	220,166,027.60
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	-2,032,698.46	-44,928,633.65

（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	173,204,695.49	175,237,393.95
其中：库存现金	53,066.96	12,109.64
可随时用于支付的银行存款	161,378,936.61	169,270,486.12
可随时用于支付的其他货币资金	11,772,691.92	5,954,798.19
三、期末现金及现金等价物余额	173,204,695.49	175,237,393.95

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	20,039,000.00		使用受限制，不能随时支取
保函保证金	952,320.00	1,696,000.00	使用受限制，不能随时支取
网店保证金	889,763.02	652,911.45	使用受限制，不能随时支取
账户冻结款	22,617.19		使用受限制，不能随时支取
合计	21,903,700.21	2,348,911.45	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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			91,941.24
其中：美元	12,981.10	7.0827	91,941.24
欧元			
港币			

应收账款			130,084.34
其中：美元	18,366.49	7.0827	130,084.34
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
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

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

1) 计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,565,143.62	617,560.28
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	64,537.61	
合 计	1,629,681.23	617,560.28

2) 与租赁相关的当期损益及现金流如下：

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	416,634.83	512,884.34
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		23,670.83
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	9,494,197.13	8,783,721.98

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,166,127.94	
合计	2,166,127.94	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,269,340.29	3,621,100.29
第二年	1,312,284.29	1,399,176.95
第三年	1,351,000.99	1,449,808.12
第四年	1,097,034.20	1,496,149.01
第五年	1,047,950.55	1,123,142.37
五年后未折现租赁收款额总额	465,755.80	1,513,706.34

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益适用 不适用**83、其他****八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	19,451,101.57	15,897,468.03
材料及模具费	2,208,532.50	3,173,565.34
折旧摊销费	3,298,947.08	2,448,843.62
办公差旅费	352,766.06	259,295.90
检测费	477,991.54	597,051.67
其他	568,409.90	2,001,272.10
合计	26,357,748.65	24,377,496.66
其中：费用化研发支出	26,357,748.65	24,377,496.66

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、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	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海张小泉	5,000,000.00	上海市	上海市	批发和零售业	100.00%		同一控制下企业合并

张小泉电商	70,000,000.00	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
张小泉文创	10,000,000.00	浙江杭州市	浙江杭州市	批发业	100.00%		同一控制下企业合并
阳江张小泉	255,000,000.00	广东阳江市	广东阳江市	制造业	100.00%		新设
浙江张小电	15,000,000.00	浙江杭州市	浙江杭州市	批发业	100.00%		新设
广东张小泉	15,000,000.00	广东阳江市	广东阳江市	批发业	100.00%		新设
柘荣张小泉刀具	10,000,000.00	福建柘荣县	福建柘荣县	批发业	51.00%		新设
阳江张小泉供应链	10,000,000.00	广东阳江市	广东阳江市	批发业	100.00%		新设

单位：元

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：

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 15 家公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

合营企业或联营企业名称	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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,137,389.85	2,000,000.00		265,241.35		5,872,148.50	与资产相关

递延收益		500,000.00		210,294.93		289,705.07	与收益相关
小 计	4,137,389.85	2,500,000.00		475,536.28		6,161,853.57	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	3,194,517.16	5,223,932.47
计入营业外收入的政府补助金额		1,505,000.00
财政贴息对利润总额的影响金额	7,500.00	
合 计	3,202,017.16	6,728,932.47

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司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）、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 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 65.52 %（2022 年 12 月 31 日：75.90%）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
银行借款	19,900,486.11	19,877,486.11	19,877,486.11		
应付票据	26,650,000.00	26,650,000.00	26,650,000.00		
应付账款	199,026,476.46	199,026,476.46	199,026,476.46		
其他应付款	13,015,170.22	13,015,170.22	13,015,170.22		
租赁负债	7,841,099.68	8,176,225.07	5,917,687.78	2,258,537.29	
小 计	266,433,232.47	266,745,357.86	264,486,820.57	2,258,537.29	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	550,062.64	550,250.56	550,250.56		
应付票据	26,803,345.20	26,803,345.20	26,803,345.20		
应付账款	173,051,248.05	173,051,248.05	173,051,248.05		
其他应付款	12,385,809.44	12,385,809.44	12,385,809.44		
租赁负债	10,308,783.49	10,677,782.21	7,404,371.80	3,273,410.41	
小 计	223,099,248.82	223,468,435.46	220,195,025.05	3,273,410.41	

（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 2023 年 12 月 31 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报告第十节七（1）之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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			94,961,967.59	94,961,967.59
（2）权益工具投资			9,751,385.62	9,751,385.62
大额可转让定期存单			82,169,393.65	82,169,393.65
银行短期理财产品			3,041,188.32	3,041,188.32
持续以公允价值计量的资产总额			94,961,967.59	94,961,967.59
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

对于公司持有的交易性金融资产，为公司以自有资金购买的大额可转让定期存单，采用现金流量折现法确定其公允价值。

对于持有的交易性金融资产，因理财产品投资的基础资产包含现金、债券回购、银行存款、同业拆借、国债、央行票据等，投资的资产组合执行动态管理，理财产品的公允价值变动难以计量，故采用成本金额确认其公允价值。

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

十四、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
张小泉集团	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

张小泉集团成立于 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。

本企业最终控制方是张国标、张樟生、张新程。

其他说明：

张国标、张樟生持有富春控股集团有限公司 100.00% 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张小泉集团 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之一。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十之说明。

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十之说明。

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
杭州网城物业服务有限公司	实际控制人直系近亲属担任监事，并持股 49.00%
杭州富春康复医院	同受实际控制人控制
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
富阳富春山居休闲事业有限公司	实际控制人担任董事长
杭州瑞医医疗门诊部有限公司	2022 年 7 月前同受实际控制人控制，实际控制人直系亲属担任执行董事；2022 年 7 月后无关联关系，并由杭州公望仁雅医疗门诊部有限公司更名为杭州瑞医医疗门诊部有限公司[注]
网赢如意仓供应链有限公司	同受实际控制人控制
杭州恒悦投资管理有限公司	同受实际控制人控制
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
杭州富阳如意仓供应链有限公司	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
浙江运通电子商务有限公司	同受实际控制人控制

其他说明：

[注]仅列示 2022 年 1-7 月发生的交易额。

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
杭州富阳运通电子商务有限公司	物业费	587,789.68	600,000.00	否	
杭州网城物业服务有限公司	水电费	211,653.15	130,000.00	是	115,448.00
杭州富春康复医院	体检服务费	157,800.00	300,000.00	否	151,000.00
富阳复润置业有限公司东方茂开元名都大酒店	住宿费	82,407.98	300,000.00	否	16,017.00
浙江富春山居健康旅游集团有限公司	福利费	89,431.44	250,000.00	否	
富阳富春山居休闲事业有限公司	招待费	594.00	100,000.00	否	5,000.00
杭州瑞医医疗门诊部有限公司[注]	体检服务费				26,450.00
网赢如意仓供应链有限公司	木托盘				2,681.42
杭州恒悦投资管理有限公司	劳务费				91,006.17

[注]2022 年 7 月前同受实际控制人控制，实际控制人直系亲属担任执行董事；2022 年 7 月后无关联关系，并由杭州公望仁雅医疗门诊部有限公司更名为杭州瑞医医疗门诊部有限公司

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	565,835.37	1,301,481.30
杭州富阳如意仓供应链有限公司	电费、服务费	128,841.51	145,516.98
杭州富春康复医院	刀具、剪具	20,969.91	
浙江杭加泽通建筑节能新材料有限公司	刀具、剪具		25,982.30
网赢如意仓供应链有限公司	刀具、剪具		20,283.19

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	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本期确认的托管
----------	----------	----------	----------	----------	----------	---------

称	称	型			益定价依据	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
-------	--------	-----------	-----------

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用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		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						345,942.82	2,440.68	16,841.07		
杭州富阳运同电子商务有限公司	宿舍	99,000.00	222,750.00								
杭州富阳运同电子商务有限公司	办公					822,786.90		66,017.76		2,477,768.31	
杭州富阳运同电子商务有限公司	立体仓租赁					3,038,451.61	3,163,642.63	75,347.40	151,668.45		

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	4,650,800.00	4,200,700.00

(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
应收账款	杭州富春山居文化创意有限公司	154,138.97	10,086.66	180,197.67	9,009.88
应收账款	杭州富阳如意仓供应链有限公司	32,424.00	1,621.20		
应收账款	小计	186,562.97	11,707.86	180,197.67	9,009.88
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	
预付款项	杭州富阳运同电子商务有限公司	239,860.84			
预付款项	杭州网城物业服务有限公司	15,882.67			
预付款项	小计	255,743.51		5,000.00	
其他应收款	杭州富阳运同电子商务有限公司	408,700.00	170,350.00	315,700.00	75,700.00
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
其他应收款	小计	408,700.00	170,350.00	325,700.00	85,700.00

(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
应付账款	富阳复润置业有限公司东方茂开元名都大酒店	3,900.00	

7、关联方承诺

8、其他

十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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

截至资产负债表日，本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

截至资产负债表日，本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

十七、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

拟分配每 10 股派息数（元）			1.50
利润分配方案	以实施分配方案股权登记日公司总股本 156,000,000 股扣除已回购股份 4,572,324 股后的 151,427,676 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)，股利分配尚需提交股东大会审议		

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 股份回购情况说明：

公司于 2024 年 1 月 29 日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分股份，用于后期实施股权激励计划或员工持股计划。其中回购资金总额不低于人民币 3,000 万元，不超过人民币 4,000 万元(含)；回购价格不超过人民币 20.66 元/股(含)。

截至 2024 年 4 月 18 日，公司本次回购股份已经实施完成，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 4,572,324 股，占公司总股本的 2.93%，最高成交价为 12.05 元/股，最低成交价为 7.72 元/股，成交总金额为人民币 39,981,265.09 元（不含交易费用）。

(2) 其他事项说明

根据张小泉集团 2024 年 3 月 21 日出具的《告知函》，2023 年 12 月 1 日，张小泉集团向西安大明宫雁塔购物广场有限责任公司（以下简称“雁塔购物广场”）借款 12,787.50 万元，雁塔购物广场委托西安国信小额贷款有限公司（以下简称“国信小贷”）向张小泉集团发放借款，借款期限为 1 个月，到期一次性结息。富春控股集团有限公司（以下简称“富春控股”）、张国标、王国利、张樟生、张新夏、孟裕凯为上述委托贷款提供连带担保，并由西安市公证处办理

了赋予委托贷款合同、委托贷款保证合同具有强制执行效力的公证。因该笔借款本息已逾期，国信小贷向西安市公证处申请了执行证书后向陕西省西安市中级人民法院提出了执行申请（执行案号：“（2024）陕 01 执 749 号”）。

2024 年 3 月 20 日，张小泉集团、富春控股、张国标、王国利、张樟生、张新夏、孟裕凯收到西安中院送达的《执行通知书》《报告财产令》，公司控股股东张小泉集团、实际控制人张国标、张樟生先生及其他担保人被列为被执行人。

根据张小泉集团提供的《告知函》，本次张小泉集团与雁塔购物广场之间的借款由关联方提供了保证责任，未提供抵押物或质押物，因此张小泉集团持有的公司股份未作为质押物为本次借款提供担保，本次张小泉集团及部分实际控制人被列为被执行人的纠纷不直接涉及其所持有的公司股份。

在本次纠纷执行过程中，如张小泉集团以及其他担保人未能如约履行还款义务，则债权人有权向法院申请强制执行包括公司股份在内的张小泉集团所持有的资产，因此公司股份存在被强制执行的风险。

在本次纠纷法院执行阶段，若出现《最高人民法院关于公布失信被执行人名单信息的若干规定》第一条规定的应纳入失信被执行人情形，则张小泉集团及部分实际控制人存在可能被列为失信被执行人的风险。

因公司张小泉集团已质押 99.90%其持有的公司股份且尚未偿还对应的有息借款，目前法院已下达《执行通知书》，若债务纠纷双方不能达成和解，未来可能会发生公司控制权不稳定或变更的风险。

十八、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

(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

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章节七（61）之说明。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

控股股东股权质押情况

截至资产负债表日，张小泉集团股权质押的具体安排如下：

质押人	质押股数 (万股)	占总股本比例 (%)	本次质押占其所持股份比例 (%)	质押权人	质押开始日	是否已到融资期限 [注 1]	用途
张小泉集团	1,750.00	11.22	23.03	陕西建工商业保理有限公司	2022.12.15	是	张小泉集团 流动资金贷款担保
张小泉集团	667.00	4.28	8.78	兴业银行股份有限公司上海市北支行	2023.1.11	否	
张小泉集团	2,875.63	18.43	37.84	上海城邦商业保理有	2023.3.27	是	

				限公司		
张小泉集团	320.00	2.05	4.21	张晓	2023.10.17	是
张小泉集团	630.00	4.04	8.29	杭州富阳富投发振富股权投资合伙企业(有限合伙)	2023.10.23	否
张小泉集团	408.00	2.62	5.37	义乌市浪莎小额贷款股份有限公司	2023.10.23	是
张小泉集团	392.00	2.51	5.16	义乌市浪莎小额贷款股份有限公司	2023.10.23	是
张小泉集团	550.00	3.53	7.24	黄振	2023.10.17	[注 2]
合 计	7,592.63	48.67	99.90			

[注 1]系截至财务报告批准对外报出日的融资到期情况。

[注 2]相关股份于 2024 年 1 月 8 日解除质押后重新质押给西安市新毓璞商贸有限公司，质押开始日为 2024 年 1 月 9 日，相关融资尚未到期。

截至资产负债表日，张小泉集团已质押其持有的 99.90%公司股份。截至财务报告批准对外报出日，控股股东尚未偿还对应的有息借款，且占其已质押股份 75.67%对应的融资已到期，因张小泉集团所持有的股份尚处于锁定期，已质押的股份不存在通过二级市场被平仓的风险，但是存在被强制执行或冻结的风险。张小泉集团的股权质押均为场外质押，如因对应的借款不能按期归还等原因，导致质押股份被强制执行，可能面临公司控制权不稳定的风险。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,416,249.72	43,309,665.81
1 至 2 年	134,956.99	362,395.93
2 至 3 年	133,827.66	19,063.46
3 年以上	2,888,408.61	2,869,345.15
3 至 4 年	19,063.46	630.32
4 至 5 年	630.32	32,196.07
5 年以上	2,868,714.83	2,836,518.76
合计	17,573,442.98	46,560,470.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	17,573,442.98	100.00%	3,703,126.33	21.07%	13,870,316.65	46,560,470.35	100.00%	5,116,839.35	10.99%	41,443,631.00
其中：										
合计	17,573,442.98	100.00%	3,703,126.33	21.07%	13,870,316.65	46,560,470.35	100.00%	5,116,839.35	10.99%	41,443,631.00

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	14,416,249.72	720,812.49	5.00%
1-2年	134,956.99	26,991.40	20.00%
2-3年	133,827.66	66,913.83	50.00%
3年以上	2,888,408.61	2,888,408.61	100.00%
合计	17,573,442.98	3,703,126.33	

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：

适用 不适用**(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	5,116,839.35	-1,413,713.02				3,703,126.33
合计	5,116,839.35	-1,413,713.02				3,703,126.33

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

本期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 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：

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产	应收账款坏账准备和合同
------	----------	------	-----------	------------	-------------

		期末余额	期末余额	期末余额合计数的比例	资产减值准备期末余额
客户 1	6,623,468.08		6,623,468.08	37.69%	331,173.40
客户 2	3,986,273.00		3,986,273.00	22.68%	199,313.65
客户 3	605,961.08		605,961.08	3.45%	90,520.50
客户 4	534,658.00		534,658.00	3.04%	26,732.90
客户 5	443,059.10		443,059.10	2.52%	22,152.96
合计	12,193,419.26		12,193,419.26	69.38%	669,893.41

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	119,356,062.18	123,532,918.92
合计	119,356,062.18	123,532,918.92

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	550,984.45	531,941.24
应收暂付款	119,198,793.29	123,377,693.63
其他		24,407.99
合计	119,749,777.74	123,934,042.86

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	119,220,359.97	123,280,927.91
1 至 2 年	24,817.77	330,016.00
2 至 3 年	305,500.00	29,590.22
3 年以上	199,100.00	293,508.73
3 至 4 年	10,650.01	15,700.00
4 至 5 年	23,340.97	34,408.73
5 年以上	165,109.02	243,400.00
合计	119,749,777.74	123,934,042.86

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	118,482,319.78	98.94%			118,482,319.78	122,744,589.92	99.04%			122,744,589.92
其中：										
按组合计提坏账准备	1,267,457.96	1.06%	393,715.56	31.06%	873,742.40	1,189,452.94	0.96%	401,123.94	33.72%	788,329.00
其中：										
合计	119,749,777.74	100.00%	393,715.56	0.33%	119,356,062.18	123,934,042.86	100.00%	401,123.94	0.32%	123,532,918.92

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
阳江张小泉	122,392,519.54		118,482,319.78			对子公司资金支持，相关款项可以全部回收，不存在预期信用损失，故不计提坏账准备
合计	122,392,519.54		118,482,319.78			

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	738,040.19	36,902.01	5.00%
1-2 年	24,817.77	4,963.55	20.00%
2-3 年	305,500.00	152,750.00	50.00%
3 年以上	199,100.00	199,100.00	100.00%
合计	1,267,457.96	393,715.56	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	26,816.90	66,003.20	308,303.84	401,123.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,240.89	1,240.89		
--转入第三阶段		-61,100.00	61,100.00	
本期计提	11,326.00	-1,180.54	-17,553.84	-7,408.38
2023 年 12 月 31 日余额	36,902.01	4,963.55	351,850.00	393,715.56
期末坏账准备计提比例 (%)	0.03	20.00	69.73	0.33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值（第二阶段），2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段）。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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：

本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
客户 1	应收暂付款	118,482,319.78	1 年以内	98.94%	
客户 2	押金保证金	408,700.00	账龄 1 年以内 93,000.00 元，2-3 年 300,000.00 元，3 年以上 15,700.00 元	0.34%	170,350.00
客户 3	押金保证金	100,000.00	3 年以上	0.08%	100,000.00
客户 4	应收暂付款	83,400.00	3 年以上	0.07%	83,400.00
客户 5	押金保证金	20,000.00	1 年以内	0.02%	1,000.00
合计		119,094,419.78		99.45%	354,750.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	391,873,418.09		391,873,418.09	391,873,418.09		391,873,418.09
合计	391,873,418.09		391,873,418.09	391,873,418.09		391,873,418.09

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

上海张小泉	25,093,225.98									25,093,225.98	
张小泉电商	70,000,000.00									70,000,000.00	
阳江张小泉	255,000,000.00									255,000,000.00	
浙江张小电	15,000,000.00									15,000,000.00	
张小泉文创	11,680,192.11									11,680,192.11	
栢荣张小泉刀具	5,100,000.00									5,100,000.00	
阳江张小泉供应链	10,000,000.00									10,000,000.00	
合计	391,873,418.09									391,873,418.09	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	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												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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	363,914,698.62	287,659,988.44	501,740,379.38	371,779,830.20
其他业务	53,866,802.17	15,769,035.59	49,421,061.88	26,989,398.92
合计	417,781,500.79	303,429,024.03	551,161,441.26	398,769,229.12

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型							366,354,961.75	288,892,111.32
其中：								
刀剪具							290,188,004.88	233,701,171.41

厨房五金						51,108,434.75	36,211,272.30
家居五金						22,579,871.08	17,747,544.73
其他						2,478,651.04	1,232,122.88
按经营地区分类						366,354,961.75	288,892,111.32
其中：							
境内						361,127,159.61	285,529,497.74
境外						5,227,802.14	3,362,613.58
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						366,354,961.75	288,892,111.32
其中：							
在某一时间点确认收入						366,354,961.75	288,892,111.32
按合同期限分类							
其中：							
按销售渠道分类							
其中：							
合计						366,354,961.75	288,892,111.32

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	35,510,000.00	50,000,000.00
大额可转让定期存单收益	398,054.80	303,452.06
理财产品收益	2.00	112,323.26

合计	35,908,056.80	50,415,775.32
----	---------------	---------------

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	163,353.61	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,202,017.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-84,176.28	
委托他人投资或管理资产的损益	2,595.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,975,209.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49.12	
减：所得税影响额	367,542.29	
少数股东权益影响额（税后）	39,827.87	
合计	4,851,679.13	--

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

期金额系本公司之孙公司杭州泉锐贸易有限公司、杭州泉创贸易有限公司于 2023 年 1-6 月，作为小规模纳税人享受的免征增值税政策优惠，自 2024 年 7 月份起，两公司已转为一般纳税人。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.00%	0.13	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他