

证券代码：301055

证券简称：张小泉

公告编号：2024-066

张小泉股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 8 月 27 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张新程、主管会计工作负责人王现余及会计机构负责人(会计主管人员)夹凤霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在较大不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

公司面临的风险因素详见第三节“管理层讨论与分析”第十部分“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 公司治理..... | 22 |
| 第五节 环境和社会责任 | 23 |
| 第六节 重要事项..... | 27 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 32 |
| 第八节 优先股相关情况 | 36 |
| 第九节 债券相关情况..... | 37 |
| 第十节 财务报告..... | 38 |

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签字且加盖公司公章的 2024 年半年度报告及摘要文本原件。
- (四) 其它相关资料。

以上备查文件的备置地点：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 |
|-----------|---|--|
| 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 |
| 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 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 上期、上年同期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 期初、报告期期初 | 指 | 2024 年 1 月 1 日 |
| 期末、报告期期末 | 指 | 2024 年 6 月 30 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、公司简介

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

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------------------------|--------|
| 姓名 | 张新程（代行人） | |
| 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 | |
| 电话 | 0571-88153668 | |
| 传真 | 0571-88153677 | |
| 电子信箱 | zxqzq@zhangxiaoquan.cn | |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

| | 注册登记日期 | 注册登记地点 | 统一社会信用代码号码 |
|--------|------------------|--------|--------------------|
| 报告期初注册 | 2022 年 04 月 26 日 | 浙江省杭州市 | 91330183679858889H |

| | | | |
|---------------------|---|--------|--------------------|
| 报告期末注册 | 2024 年 06 月 19 日 | 浙江省杭州市 | 91330183679858889H |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2024 年 05 月 28 日 | | |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）：《关于变更公司经营范围、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2024-057） | | |

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期内，公司法定代表人变更为张新程先生，并完成经营范围变更。公司于 2024 年 6 月 19 日取得了浙江省市场监督管理局换发的《营业执照》。具体详见公司于 2024 年 5 月 28 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第三届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2024-054）、《关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员的公告》（公告编号：2024-056）、《公司章程（2024 年 5 月修订）》。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|----------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 429,863,556.35 | 373,504,978.68 | 15.09% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 12,261,510.82 | 6,348,222.22 | 93.15% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 11,568,038.29 | 4,703,228.10 | 145.96% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 31,937,993.41 | 38,768,866.31 | -17.62% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.08 | 0.04 | 100.00% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.08 | 0.04 | 100.00% |
| 加权平均净资产收益率 | 1.89% | 0.93% | 0.96% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 956,012,711.44 | 1,020,228,729.77 | -6.29% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 621,843,252.56 | 672,297,374.90 | -7.50% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|------------|
| 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） | -35,234.32 |
| 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） | 622,685.68 |
| 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 | -84,390.02 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 848.81 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 328,096.91 |
| 减：所得税影响额 | 125,287.36 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 13,247.17 |
| 合计 | 693,472.53 |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所在行业发展情况

2024 年上半年，宏观经济稳增长政策不断加码，在国家以旧换新等政策推动下，中国消费市场总体保持增长态势，消费市场规模持续扩大，新型消费不断拓展。但是，在经济增长承压、消费者信心不足、经济预期谨慎等影响下，整体内需仍偏弱，消费市场尚处于恢复基础、低位运行的阶段。长期来看，随着消费新增长点的挖掘培育、消费结构的优化升级、新业态的成长发展以及政府政策的有效推动，消费潜能将得到有效释放，消费市场有望逐步回暖。

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上升的趋势。根据《中国轻工业年鉴》的最新数据，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%。刀剪行业整体市场需求受到国内经济环境的影响，行业增速有所放缓，竞争日益加剧，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和行业集中度将进一步提高。

在高质量发展的时代背景下，发展“新质生产力”成为国内共识，生活家居五金用品行业也将走向纵深发展，未来行业的发展趋势预计也将围绕技术创新、研发设计、材料升级、环保可持续性和智能化等方向发展，消费者需求升级有望推动高端市场（以高技术含量、高质量设计、展示高品质生活为特征）成为新的竞争市场。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）公司从事的主要业务情况及经营模式

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 933 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，按产品属性区分为刀剪具、厨房五金、家居五金，逐步形成以生活五金为主较为丰富的产品线：

（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、西式厨刀等）、专业刀具（厨师刀、户外刀具等）、套刀剪组合；

（2）厨房五金品类主要产品：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《产品性状要求》，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）公司的市场地位及主要业绩驱动因素

“张小泉”作为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，国家工商总局认定的驰名商标，持续在生产制造、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、渠道力、产品力、品牌力和组织力这五个能力的建设。渠道端，公司通过线上线下渠道的持续稳定构建，相互融合、彼此赋能，形成了在行业内独具特色、多维立体的营销网络；产品端，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，并同步推行多元化产品布局；品牌端，持续系统化推进品牌建设，构建品牌视觉体系、塑造优质内容、传承品牌文化等，提升品牌系统化运营的标准和能力；组织端，公司拥有行业内领先的人才团队，以对消费市场的深刻洞察、前瞻性的战略视野以及极强的执行力不断开拓创新，不断提升公司的整体运营管理效能，奠定了公司成长的重要基础。

二、核心竞争力分析

1、历史悠久、有民族代表性的品牌优势

“张小泉”品牌作为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产品新品类开拓。

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，持续关注并布局抖音、快手、视频号、社区电商等新兴电商渠道，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。报告期内，阳江市张小泉智能制造有限公司刀剪实验中心通过了中国合格评定国家认可委员会（CNAS）实验室认可。

（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，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、刀剪双面对焊自动生产技术、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，公司已获得有效专利 134 项，其中发明专利 4 项，实用新型专利 59 项，外观设计专利 71 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。公司在生产线的核心工序逐步推进机器人，提升生产环节的自动化水平；公司持续优化生产执行管理系统（MES）的应用，集成于公司核心信息系统，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。公司已成为杭州市工厂物联网、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。

（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。

三、主营业务分析

（一）概述

公司持续围绕“刀具以及金属制品为主”的战略主轴，积极拓展国内国外市场，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。2024 年上半年，在我国消费市场整体恢复偏弱的大环境下，公司积极应对市场机遇与挑战，稳步推进各项工作，生产经营取得一定成效。

本报告期公司共实现营业收入 42,986.36 万元，同比增长 15.09%；实现主营业务收入 42,654.27 万元，占营业收入的 99.23%；其中刀剪具类目实现收入 30,188.84 万元，同比增长 25.43%；厨房五金类目实现收入 8,165.81 万元，同比下降 9.39%；家居五金类目实现收入 4,261.70 万元，同比增长 9.60%。

本报告期公司营业成本合计 27,295.52 万元，同比增加 11.83%；毛利率 36.50%，同比上升 1.85 个百分点。

为应对消费市场回暖不及预期，以及本期线上销售占比提升等因素影响，本报告期公司销售费用合计 8,193.80 万元，同比增长 28.77%，销售费用率 19.06%，同比上升 2.03 个百分点。管理费用合计 3,831.92 万元，同比增长 5.47%，管理费用率 8.91%，同比下降 0.81 个百分点。研发费用合计 1,388.93 万元，同比增长 4.80%，因整体收入规模上升，研发费用率 3.23%，同比下降 0.32 个百分点。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 1,226.15 万元，同比增长 93.15%。

（二）上半年公司各业务板块具体重点工作情况如下：

1、各渠道持续推进市场精细化梳理，精准定位产品和客户

线下经销渠道继续坚持稳步深耕渠道网络建设策略，优化经销商结构、填补空白市场、推进配送访销模式体系稳步构建。本报告期，线下渠道重点关注高成长性客户，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；通过组织母亲节特别活动、修磨服务等场景化活动提升销售网点的质量，持续优化配送访销模式体系；公司还协同经销商在永辉、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展示，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。在消费市场整体偏弱的局面下，报告期内，公司线下经销渠道实现销售收入 15,009.99 万元，与去年同期基本持平。

伴随着国内线上消费市场的发展，公司电商渠道主动适应电商市场的丰富形态和快速变化，持续优化组织架构和人员配置以及产品 SKU 结构。通过线上店铺活动、展会直播、达人合作、线上线下活动融合等形式持续探索与各平台合作的深度与广度，从而提升公司品牌能见度和到达度；通过针对特定渠道的新产品开发、产品组合优化等方式，打造更符合特定市场需求的产品系列。得益于措施的有效执行，报告期内公司线上业务表现良好，实现销售收入 24,372.62 万元，同比增长 30.22%，公司核心刀剪具产品在天猫、京东、抖音、拼多多等平台销售均名列前茅。

鉴于国内大卖场、综合体等业态的持续不景气，公司线下零售渠道迅速调整实体店铺布局，报告期内实现销售收入 1,380.45 万元，同比下滑 8.38%。为积极应对前述不利情况，零售渠道继续集中优势资源深耕景区店，在持续优化原有厨房场景运营的基础上增加家居、文创等场景运营措施；以门店为依托，结合会员体系的深入应用，深化线上线下一体化融合体验；集中资源，在保证传统优势产品的情况下不断优化产品 SKU 结构，争取持续改善整体经营业绩，并作为公司形象的重要展示窗口助力公司整体经营提升。

除了上述渠道外，公司在外贸、大客户等渠道也持续发力，以为公司构建更加完善的销售渠道体系。

2、坚持专注战略主轴实现，聚焦核心场景产品开发

公司坚持专注“刀具以及金属制品为主”的战略主轴，产品工作围绕落实“圈定消费场景”的开发原则，聚焦核心刀剪类目产品研发。为了更好地延续优势并对产品升级迭代，公司依托对产品的前瞻性研究，坚持以产品创新、工艺创新、技术创新和渠道产品差异化是关键突破口，不断推出具备较强生命力的新产品。报告期内，公司推出刀具类年度核心新品“古法锻打”系列 12 款、套刀系列 3 款，家用剪和工业剪领域核心新品 15 款，并配套开发了厨房五金与家居五金产品，持续为公司产品美学的推广与品牌识别度的提升夯实基础，满足消费者对不同价位和不同渠道产品的需求；公司始终积极推进核心自主知识产权体系的形成与完善，遵循“基础研究、工艺验证、难点攻关”的技术研发工作主线。2024 年上半年新增授权专利 12 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 1 项，外观设计专利 9 项，并参与编制《民用剪刀》和《旅行剪刀》2 项行业标准。

3、持续优化品牌形象，着力加强用户连接

公司持续聚焦用户体验、全面提升会员服务，多维度增强与消费者的沟通。据此，公司持续完善大品牌市场体系，深入优化品牌、市场、资产、会员等运营体系；不断优化各个传播推广路径和触点，形成整合传播网络，以应对多元复杂的市场环境。公司继续完善品牌营销、运营、管理三轮驱动，继续开展“守艺与手工艺”“铸造美好生活”等一系列相关主题推广行动；举办各类用户探厂交流会、非遗研学、用户体验、新品试用、主题服务等活动；积极参与各类老字号展、行业展，继续以全新形象展示张小泉传承与创新并重的产品设计，用好产品、好服务、好体验为用户铸造美好生活，彰显“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 | 2024 年半年度 | | 2023 年半年度 | | 同比增减 |
|-------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| | | 金额（万元） | 占主营业务收入比重 | 金额（万元） | 占主营业务收入比重 | |
| 第三方平台 | 直销 | 11,324.96 | 26.55% | 6,421.40 | 17.35% | 76.36% |
| | 经销 | 9,760.18 | 22.88% | 8,644.97 | 23.36% | 12.90% |
| | 代销 | 3,287.48 | 7.71% | 3,649.82 | 9.86% | -9.93% |

(2) 线上渠道主营业务收入占比在 10% 以上的平台：

| 平台 | 平台公司全称 |
|-----|------------------|
| 阿里系 | 浙江天猫技术有限公司 |
| | 阿里巴巴（中国）网络技术有限公司 |
| | 淘宝（中国）软件有限公司 |
| | 浙江昊超网络科技有限公司 |
| | 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 | 2024 年半年度 | | 2023 年半年度 | | 同比增减 | 总订单数 | 网店数量 | | |
|-----|------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|--------|------------|------------|
| | | 金额（万元） | 占主营业务收入比重 | 金额（万元） | 占主营业务收入比重 | | | 期末网店数量 | 报告期内新增网店数量 | 报告期内关闭网店数量 |
| 阿里系 | 直销 | 5,501.63 | 12.90% | 3,927.77 | 10.61% | 40.07% | 852,788 | 7 | 0 | 0 |
| | 代销 | 394.62 | 0.93% | 455.52 | 1.23% | -13.37% | 364,806 | 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 | 18,337.58 | 75.24% | 42.99% | 1,721,716 （线上直营店铺的 旺店通发货数量） | 1.19 |
| 厨房五金 | 3,392.02 | 13.92% | 7.95% | | |
| 家居五金 | 2,643.02 | 10.84% | 6.20% | | |

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、京东、拼多多 | 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 | 重庆思优普、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 |

| | | | | |
|----|--|-----------|-----------|---|
| | 产品带来流量，提高品牌影响力。 | | | 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。 | 京东自营、天猫超市 | 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、公司面临的风险及应对措施”部分。

2、公司一贯重视企业信息安全管理，将企业、合作方、消费者信息保护列为公司核心工作。公司于 2019 年对信息安全作出五年规划，根据该规划，公司参照《信息系统安全等级保护标准》，逐步建立了包括信息安全技术架构、信息安全管理体系、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工作；建立杭州、阳江“两地三中心”的灾备体系。信息安全运营管理方面，公司修订并发布了《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。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|-------|----------------|----------------|---------|------------------------------|
| 营业收入 | 429,863,556.35 | 373,504,978.68 | 15.09% | |
| 营业成本 | 272,955,235.65 | 244,085,044.20 | 11.83% | |
| 销售费用 | 81,938,009.76 | 63,630,702.40 | 28.77% | |
| 管理费用 | 38,319,190.97 | 36,331,370.62 | 5.47% | |
| 财务费用 | -422,226.43 | -663,747.98 | -36.39% | 主要系利息收入同比减少所致 |
| 所得税费用 | 4,114,390.45 | 6,195,795.58 | -33.59% | 主要系子公司盈亏结构发生变化，合并当期所得税费用降低所致 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------|------------------------|
| | | | | 致 |
| 研发投入 | 13,889,253.09 | 13,253,289.59 | 4.80% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,937,993.41 | 38,768,866.31 | -17.62% | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,404,434.21 | -52,494,814.26 | -87.80% | 主要系本期公司购买大额可转让定期存单减少所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -67,993,485.12 | -43,912,132.59 | 54.84% | 主要系回购股票所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -42,346,219.29 | -57,651,409.94 | -26.55% | |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 刀剪具 | 301,888,377.16 | 190,004,033.44 | 37.06% | 25.43% | 18.33% | 3.78% |
| 厨房五金 | 81,658,111.38 | 61,276,666.99 | 24.96% | -9.39% | -1.87% | -5.75% |

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|---------------------------|----------|
| 投资收益 | 848.81 | 0.00% | 系闲置资金购买银行理财产品所得收益 | 否 |
| 公允价值变动损益 | 1,224,434.30 | 6.48% | 主要系公司购买的大额可转让定期存单公允价值变动收益 | 否 |
| 资产减值 | -2,440,391.65 | -12.92% | 系本期计提的存货跌价准备 | 否 |
| 营业外收入 | 410,374.36 | 2.17% | 主要系公司收到的侵权赔偿款等 | 否 |
| 营业外支出 | 82,762.64 | 0.44% | 主要系罚没支出等 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|----------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 132,689,270.80 | 13.88% | 195,108,395.70 | 19.12% | -5.24% | 主要系回购股票以及向股东支付现金红利所致 |
| 应收账款 | 28,969,730.51 | 3.03% | 30,942,503.64 | 3.03% | 0.00% | |
| 存货 | 179,698,158.12 | 18.80% | 159,203,116.27 | 15.60% | 3.20% | |

| | | | | | | |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------------------------|
| 投资性房地产 | 36,542,597.89 | 3.82% | 37,134,754.98 | 3.64% | 0.18% | |
| 固定资产 | 395,985,067.90 | 41.42% | 405,783,882.19 | 39.77% | 1.65% | |
| 在建工程 | 1,167,774.35 | 0.12% | 1,447,086.43 | 0.14% | -0.02% | |
| 使用权资产 | 5,272,614.50 | 0.55% | 8,903,852.83 | 0.87% | -0.32% | 主要系计提折旧所致 |
| 短期借款 | 500,375.00 | 0.05% | 19,900,486.11 | 1.95% | -1.90% | 主要系本期末未到期银行贷款余额减少所致 |
| 合同负债 | 33,574,211.25 | 3.51% | 29,449,692.36 | 2.89% | 0.62% | |
| 租赁负债 | 462,012.91 | 0.05% | 2,126,958.27 | 0.21% | -0.16% | 主要系随着租赁合同执行，未支付租赁付款额减少所致 |
| 应付票据 | 48,000,000.00 | 5.02% | 26,650,000.00 | 2.61% | 2.41% | 系为支付供应商货款开具银行承兑汇票增加所致 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|---------------|--------------|---------------|---------|--------|--------------|--------|---------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 85,210,581.97 | 1,324,215.57 | | | | 3,057,428.38 | 848.81 | 83,478,217.97 |
| 5. 其他非流动金融资产 | 9,751,385.62 | -99,781.27 | | | | | | 9,651,604.35 |
| 上述合计 | 94,961,967.59 | 1,224,434.30 | | | | 3,057,428.38 | 848.81 | 93,129,822.32 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

交易性金融资产其他变动系银行短期理财产品的投资收益增加。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末账面余额（元） | 期末账面价值（元） | 受限类型 | 受限情况 |
|------|--------------|--------------|------|----------|
| 货币资金 | 1,830,794.60 | 1,830,794.60 | 冻结 | 保函、网店保证金 |
| 合计 | 1,830,794.60 | 1,830,794.60 | | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|--------------|---------------|---------|
| 9,832,163.29 | 83,409,757.25 | -88.21% |

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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额 | 资金来源 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|----------|--------------|--------|------|---------------|------|
| 私募基金 | 10,000,000.00 | -99,781.27 | -348,395.65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,651,604.35 | 自有资金 |
| 大额可转让定期存单 | 80,000,000.00 | 1,308,824.32 | 3,478,217.97 | | 0.00 | | | 83,478,217.97 | 自有资金 |
| 银行短期理财产品 | 3,000,000.00 | 15,391.25 | 56,579.57 | | 3,057,428.38 | 848.81 | | 0.00 | 自有资金 |
| 合计 | 93,000,000.00 | 1,224,434.30 | 3,186,401.89 | 0.00 | 3,057,428.38 | 848.81 | 0.00 | 93,129,822.32 | -- |

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额 | 20,479.16 |
| 报告期投入募集资金总额 | 0 |
| 已累计投入募集资金总额 | 20,486.05 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |

| 募集资金总体使用情况说明 | |
|---|--|
| <p>(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）。</p> <p>(2) 截至2024年06月30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）。</p> | |

(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) | 募集资金净额 | 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 | 0.00 | 18,000.00 | 100.00% | 2021年12月31日 | -71.62 | -2,572.56 | 否 | 否 |
| 企业管理信息化改造项目 | 否 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 506.89 | 101.38% | 2023年04月01日 | 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 | 0.00 | 1,979.16 | 100.00% | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 20,479.16 | 20,479.16 | 20,479.16 | 0.00 | 20,486.05 | -- | -- | -71.62 | -2,572.56 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 20,479.16 | 20,479.16 | 20,479.16 | 0.00 | 20,486.05 | -- | -- | -71.62 | -2,572.56 | -- | -- |
| 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。 | | | | | | | |
| 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。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

| 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 | 305.66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | | 305.66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

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) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|---------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 张小泉电商 | 子公司 | 刀剪五金产品的互联网销售 | 70,000,000.00 | 164,523,143.61 | 102,950,065.71 | 198,817,075.11 | 13,789,489.48 | 10,621,715.13 |
| 上海张小泉 | 子公司 | 刀剪五金产品的门店销售 | 5,000,000.00 | 36,061,965.73 | 29,324,078.59 | 16,502,829.33 | 2,759,775.39 | 2,665,229.24 |
| 阳江张小泉 | 子公司 | 刀剪五金产品的生产制造 | 255,000,000.00 | 395,643,847.56 | 197,318,032.73 | 50,696,382.13 | - 2,701,703.06 | - 2,692,476.06 |
| 浙江张小泉电 | 子公司 | 刀剪等厨房五金产品的批发销售 | 15,000,000.00 | 69,495,563.87 | 26,555,291.87 | 129,616,673.25 | 5,045,580.27 | 4,549,136.21 |
| 柘荣张小泉刀具 | 子公司 | 剪具五金产品的批发销售 | 10,000,000.00 | 20,570,232.60 | 14,199,743.53 | 18,993,925.10 | 2,581,504.78 | 1,933,298.43 |

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

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格上升的风险

公司生产刀剪等五金制品的原材料主要包括钢材、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，针对原材料价格波动行情，通过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，使公司产品成本增加，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行为，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多方保障。

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，公司将在做好自身工作的前提下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，运用法律手段维护公司合法利益。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|---------------------------------------|----------|--------|--|--------------------------------|--|
| 2024年02月28日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 中金公司 | 公司近期生产经营及未来规划相关情况 | 详见公司于2024年2月28日在巨潮资讯网披露的《301055张小泉调研活动信息 20240228》 |
| 2024年03月06日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 方正证券 | 公司近期生产经营及未来规划相关情况 | 详见公司于2024年3月6日在巨潮资讯网披露的《301055张小泉调研活动信息 20240306》 |
| 2024年03月13日 | 公司会议室 | 电话沟通 | 机构 | 方正证券、交银施罗德基金 | 公司近期生产经营及未来规划相关情况 | 详见公司于2024年3月13日在巨潮资讯网披露的《301055张小泉调研活动信息 20240313》 |
| 2024年04月29日 | 公司会议室 | 电话沟通 | 机构 | 方正证券、国泰基金、景顺长城基金、上海巨曦私募基金、同泰基金、德邦证券、宽潭资本 | 公司2023年度及2024年第一季度业绩情况及未来战略等内容 | 详见公司于2024年4月29日在巨潮资讯网披露的《301055张小泉调研活动信息 20240429》 |
| 2024年05月14日 | 全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net) | 网络平台线上交流 | 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2023年度及2024年第一季度业绩情况及未来战略等内容 | 详见公司于2024年5月14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 20240514》 |
| 2024年06月25日 | 公司会议室 | 电话沟通 | 机构 | 宽潭资本 | 公司渠道建设情况及未来产品战略 | 详见公司于2024年6月25日在巨潮资讯网披露的《301055张小泉调研活动信息 20240625》 |

十二、“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”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 59.07% | 2024 年 02 月 05 日 | 2024 年 02 月 05 日 | 巨潮资讯网：2024 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2024-013） |
| 2023 年度股东大会 | 年度股东大会 | 63.50% | 2024 年 05 月 20 日 | 2024 年 05 月 20 日 | 巨潮资讯网：2023 年度股东大会决议公告（公告编号：2024-052） |
| 2024 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 60.85% | 2024 年 06 月 13 日 | 2024 年 06 月 13 日 | 巨潮资讯网：2024 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2024-061） |

注：投资者参与比例是指参会的投资者持股数占公司表决权股份总数的比例。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|------------|-------|------------------|---------|
| 崔华波 | 董事 | 被选举 | 2024 年 02 月 05 日 | 选举 |
| 张新尧 | 副总经理 | 聘任 | 2024 年 03 月 05 日 | 聘任 |
| 王现余 | 副总经理 | 聘任 | 2024 年 03 月 05 日 | 聘任 |
| 张新尧 | 董事 | 被选举 | 2024 年 05 月 20 日 | 选举 |
| 程前 | 独立董事 | 被选举 | 2024 年 05 月 20 日 | 董事会换届选举 |
| 牛宇龙 | 独立董事 | 被选举 | 2024 年 05 月 20 日 | 董事会换届选举 |
| 张子君 | 独立董事 | 被选举 | 2024 年 05 月 20 日 | 董事会换届选举 |
| 郑小洁 | 监事 | 被选举 | 2024 年 05 月 20 日 | 监事会换届选举 |
| 张新程 | 董事长 | 被选举 | 2024 年 05 月 27 日 | 选举 |
| 崔华波 | 总经理 | 聘任 | 2024 年 05 月 27 日 | 聘任 |
| 张樟生 | 董事长 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 20 日 | 任期满离任 |
| 陈英骅 | 独立董事 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 20 日 | 任期满离任 |
| 李元旭 | 独立董事 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 20 日 | 任期满离任 |
| 余景选 | 独立董事 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 20 日 | 任期满离任 |
| 唐骏杰 | 监事 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 20 日 | 任期满离任 |
| 夏乾良 | 总经理 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 27 日 | 任期满离任 |
| 平燕娜 | 副总经理、董事会秘书 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 27 日 | 任期满离任 |
| 甘述林 | 副总经理 | 任期满离任 | 2024 年 05 月 27 日 | 任期满离任 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

公司的生产经营中配备了必要的环保设备，确保相关环保设备正常、安全运行，处理能力满足排放量的要求。公司主要排放污染物为废水、废气及噪声，公司生产废水、废气通过环保设备处理后均达标排放，固体废物通过外售综合利用或经具有资质的单位清运和处理，不涉及直接排放。公司生产经营中涉及的主要环境污染物及治理措施如下：

| 污染因素 | 污染环节 | 污染物名称 | 治理措施 |
|------|---------------------------------|--|------------------------------|
| 废气 | 焊接、抛光、破碎 | 颗粒物 | 通过过滤棉+活性炭+过滤棉、脉冲除尘器、布袋除尘处理 |
| | 热处理 | 油烟 | 通过静电除油处理 |
| | 注塑、浸漆/浸塑 | 非甲烷总烃 | 通过活性炭处理 |
| 废水 | 磨削废水 | pH、COD、NH ₃ -N、SS、石油类等 | 混凝沉淀，处理后回用，定期外排 |
| | 清洗废水（含酸洗废水） | pH、COD、NH ₃ -N、SS、石油类、总镉、总铬、六价铬、总镍等 | 混凝沉淀，处理后回用，定期作为危废处理 |
| 固废 | 机加工、清洗、废气/水处理等 | 金属塑料边角料、废水处理污泥等 | 出售物质单位综合利用 |
| | | 清洗废水处理污泥、收集的废油、废淬火液渣（油渣）、废活性炭、清洗槽液、废包装桶等 | 分类收集后交有资质单位处理 |
| 噪声 | 主要为抛光机、冲压机等在运行过程中产生的机械噪声及空气动力噪声 | | 增设隔音、吸音、减震治理措施，封闭车间门窗，做好厂区绿化 |

公司及其子公司均具备排污资质证书，具体情况如下：

| 单位名称 | 资质名称 | 生产经营场所地址 | 证书编号 | 有效期 | 发证机关 |
|----------------|-------|----------------------|------------------------|-------------------------|--------------|
| 张小泉股份有限公司 | 排污许可证 | 浙江省杭州市富阳区东洲街道五星路8号 | 91330183679858889H001Z | 2024年08月01日至2029年07月31日 | 杭州市生态环境局 |
| 阳江市张小泉智能制造有限公司 | 排污回执单 | 阳江市江城银岭科技产业园B7.6-2地块 | 91441700MA52J8ND6Q001Y | 2021年09月15日至2026年09月14日 | 阳江市生态环境局江城分局 |

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“人无我有、人有我优”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，组织开工仪式、元宵游园会、年味摄影比赛、三八妇女节、员工家庭日、世界地球日系列活动、端午节、消防培训演习及紧急救护培训等活动，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”。

(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

公司进一步夯实“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，让品牌服务意识助力社区发展，传递品牌美好生活理念。上半年，修磨服务队走进杭州多个社区，并赴湖州德清、湖州南浔、宁波南塘老街、山东烟台等地，共计开展 9 场刀剪修磨服务活动，免费为居民提供修磨服务、刀剪回收、互动体验等服务，更好地满足居民的不同需求。通过与线下终端链路打通、修磨匠师现场教学、经销商设备配置等活动形式，为后续服务更广泛用户迈出关键一步。

公司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。上半年，张小泉刀剪科教基地累计接待访客 132 次，共计 1,630 人次。

上半年，公司举办了“小小匠师非遗研学”活动，邀请亲子家庭参与，通过创意互动、刀剪科教、非遗体验、手作体验等模块，融入 IP 打卡等环节，提升趣味性和内容丰富度，增强用户体验感，让孩子们实地体验非遗技艺的独特魅力。

公司深切关心关注员工身心健康。上半年，阳江张小泉联合阳江市总工会，开展“后现代对话技术在谈心谈话工作中的运用”为主题的心理团辅活动，做好新时期职工心理健康服务工作；并积极参与当地政府开展的共建活动，如绿色环保、职业健康、安全生产月的组织、宣传、培训等活动。

2、社会荣誉

2024 年上半年，公司当选中国五金制品协会现代厨房分会第一届理事会执行会长单位，助力现代厨房产业的健康发展。阳江张小泉荣获阳江市五金刀剪行业协会 2023 年度先进单位。

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。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------------------------|----------|----------|-----------------------------|---|---------------|------|------|
| 公司及子公司作为原告未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的事项汇总 | 205.33 | 否 | 部分案件已结案并按裁决结果执行,部分案件尚在审理过程中 | 部分案件已形成生效裁决,部分案件尚未形成生效裁决。尚未形成生效裁决的案件,公司预计该事项对公司生产经营不产生重大影响。 | 部分执行完毕,部分正在执行 | 不适用 | 不适用 |
| 公司及子公司作为被告未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的事项汇总 | 442.50 | 否 | 部分案件已结案并按裁决结果执行,部分案件尚在审理过程中 | 部分案件已形成生效裁决,部分案件尚未形成生效裁决。尚未形成生效裁决的案件,公司预计该事项对公司生产经营不产生重大影响。 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内,公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况,诚信状况良好。

根据中国执行信息公开网(<http://zxgk.court.gov.cn>)公示信息显示,截至2024年6月30日,公司间接控股股东富春控股集团有限公司、直接控股股东杭州张小泉集团有限公司、实际控制人张国标先生、张樟生先生因债务纠纷被法院列为被执行人,张樟生先生受到高消费限制。

公司控股股东、实际控制人与上市公司在人员、资产、财务、机构、业务实行独立,各自承担风险。公司控股股东、实际控制人目前正与债权人积极协商,争取尽快解决债务逾期问题。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 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 |
|----------------------|-------------------------|-------------|--------|------------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|-------------|--------------------------------------|
| 浙江富洲电子商务有限公司 | 同受实际控制人控制 | 接受关联人提供的劳务 | 物业费 | 参考市场价格公允定价 | 市场价格 | 43.35 | 0.16% | 120.00 | 否 | 银行转账支付 | 市场公允价格 | 2024年04月29日 | 《关于2024年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2024-031) |
| 杭州富阳运同电子商务有限公司 | 同受实际控制人控制 | 接受关联人提供的劳务 | 物业费 | | 市场价格 | 21.51 | 0.08% | 40.00 | 否 | | | | |
| 杭州富春康复医院 | 同受实际控制人控制 | 接受关联人提供的劳务 | 体检服务费 | | 市场价格 | 2.45 | 0.01% | 30.00 | 否 | | | | |
| 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 | 向关联人采购产品、商品 | 住宿费 | | 市场价格 | 14.33 | 0.05% | 30.00 | 否 | | | | |
| 杭州网城物业服务有限公司 | 实际控制人直系亲属担任监事,并持股49.00% | 向关联人采购产品、商品 | 水电费 | | 市场价格 | 12.75 | 0.05% | 50.00 | 否 | | | | |
| 富阳富春山居休闲事业有限公司 | 实际控制人担任董事长 | 向关联人采购产品、商 | 招待费 | | 市场价格 | 1.66 | 0.01% | 10.00 | 否 | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------|---------------|-----------|------|--------|--------|--------|--------|-----|----|----|----|
| 浙江富春山居健康旅游集团有限公司 | 同受实际控制人控制 | 向关联人采购产品、商品 | 福利费 | 市场价格 | 1.35 | 0.00% | 25.00 | 否 | | | | |
| 杭州富春山居文化创意有限公司 | 实际控制人担任董事长的公司之全资子公司 | 向关联方销售商品及提供劳务 | 刀具、剪具 | 市场价格 | 35.07 | 0.08% | 50.00 | 否 | | | | |
| 杭州富阳如意仓供应链有限公司 | 同受实际控制人控制 | 向关联方销售商品及提供劳务 | 水电费 | 市场价格 | 2.76 | 0.01% | 15.00 | 否 | | | | |
| 浙江富洲电子商务有限公司 | 同受实际控制人控制 | 向关联人承租 | 立体仓及办公室租赁 | 市场价格 | 169.19 | 0.62% | 280.00 | 否 | | | | |
| 浙江富洲电子商务有限公司 | 同受实际控制人控制 | 向关联人承租 | 宿舍 | 市场价格 | 2.48 | 0.01% | 8.00 | 否 | | | | |
| 杭州富阳运同电子商务有限公司 | 同受实际控制人控制 | 向关联人承租 | 宿舍 | 市场价格 | 2.48 | 0.01% | 3.00 | 否 | | | | |
| 合计 | | | | -- | -- | 309.38 | -- | 661.00 | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | | | | | | 无 | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | | | | | | | | 无 | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | | | | | | 不适用 | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

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 | 2023年04月18日 | 6,000.00 | 2023年12月14日 | 240.00 | 连带责任担保 | | | 自每笔债权债务合同履行期届满之日起至该债权债务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 | 6,000.00 | 2024年01月11日 | 660.00 | 连带责任担保 | | | | 否 | 否 |
| 张小泉电商 | 2023年04月18日 | 6,000.00 | 2024年01月11日 | 40.00 | 连带责任担保 | | | | 是 | 否 |
| 张小泉电商 | 2023年04月18日 | 6,000.00 | 2024年02月04日 | 225.00 | 连带责任担保 | | | | 否 | 否 |
| 张小泉电商 | 2023年04月18日 | 6,000.00 | 2024年03月05日 | 785.00 | 连带责任担保 | | | | 否 | 否 |
| 阳江张小泉 | 2023年04月18日 | 8,000.00 | 不适用 | 0.00 | 连带责任担保 | | | | 是 | 否 |
| 阳江张小泉 | 2024年04月29日 | 8,000.00 | 不适用 | 0.00 | 连带责任担保 | | | | 否 | 否 |
| 张小泉电商 | 2024年04月29日 | 6,000.00 | 不适用 | 0.00 | 连带责任担保 | | | | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 14,000.00 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | | 1,710.00 | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | 14,000.00 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | | 1,670.00 | | |
| 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） | | | 14,000.00 | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | | | | 1,710.00 | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | | | 14,000.00 | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | | | | 1,670.00 | | |

| | |
|---|-------|
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | 2.69% |
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D） | 0.00 |
| 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） | 0.00 |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（F） | 0.00 |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F） | 0.00 |
| 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、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

| 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 | 2024.4.29 | 2024-034 | 关于续聘公司 2024 年度审计机构的公告 | 巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ） |
| 2 | 会计政策变更 | 2024.4.29 | 2024-036 | 关于会计政策变更的公告 | 巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ） |
| 3 | 权益分派 | 2024.6.18 | 2024-062 | 2023 年度权益分派实施公告 | 巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ） |

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 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% |

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

张小泉股份有限公司（以下简称“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。本次用于回购的资金总额不低于人民币3,000万元（含）且不超过人民币4,000万元（含），回购价格上限不超过20.66元/股，回购期限为自公司董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内。具体内容详见公司于2024年1月29日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购公司股份方案的公告》。

截至2024年4月18日，公司本次回购股份已经实施完成，实际回购期间为2024年2月2日至2024年4月18日，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）。具体内容详见公司于2024年4月19日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购股份实施结果暨股份变动的公告》。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------------------|------------|----------|----------|------------|-------|------------|
| 杭州张小泉集团有限公司 | 76,000,000 | | | 76,000,000 | 首发前限售 | 2024-09-06 |
| 杭州嵘泉投资合伙企业（有限合伙） | 15,162,400 | | | 15,162,400 | 首发前限售 | 2024-09-06 |
| 杭州臻泉投资合伙企业（有限合伙） | 987,600 | | | 987,600 | 首发前限售 | 2024-09-06 |
| 杭州市实业投资集团有限公司 | 4,000,000 | | | 4,000,000 | 首发前限售 | 2024-09-06 |
| 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

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 7,775 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 | | | |
|---|---------|-----------------------------|------------|--------------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（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 |
| 中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金 | 境外法人 | 1.07% | 1,676,616 | 未知 | 0 | 1,676,616 | 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 | 0 | 0 | 1,195,000 | 不适用 | 0 |
| 杭州臻泉投资合伙企业 | 境内非国有 | 0.63% | 987,600 | 0 | 987,600 | 0 | 不适用 | 0 |

| 业（有限合伙） | 法人 | | | | | | | |
|--|--|--------|-----------|---|---|---------|-----|---|
| 陆勇 | 境内自然人 | 0.56% | 868,855 | 0 | 0 | 868,855 | 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 3） | 中信证券—中信银行—中信证券张小泉员工参与创业板战略配售集合资产管理计划因配售新股成为公司前 10 名股东，锁定期一年，已于 2022 年 9 月 06 日解除限售。 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司控股股东杭州张小泉集团有限公司、持股 5%以上股东杭州嵘泉投资合伙企业（有限合伙）为公司实际控制人控制的企业。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，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》规定的一致行动关系。 | | | | | | | |
| 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 | 截至本报告期末，公司回购专用证券账户持有公司股份数量为 4,572,324 股，已回购股份占公司报告期末总股本的比例为 2.93%，未纳入上述“前 10 名股东持股情况”、下述“前 10 名无限售条件股东持股情况”中列示。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金 | 1,676,616 | 人民币普通股 | 1,676,616 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 陆勇 | 868,855 | 人民币普通股 | 868,855 | | | | | |
| 胡双 | 846,000 | 人民币普通股 | 846,000 | | | | | |
| 赵秀芬 | 827,071 | 人民币普通股 | 827,071 | | | | | |
| 迟辰悦 | 782,334 | 人民币普通股 | 782,334 | | | | | |
| 富泽豪 | 486,600 | 人民币普通股 | 486,600 | | | | | |
| 郑箴 | 447,300 | 人民币普通股 | 447,300 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在一致行动关系。 | | | | | | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 吴玉芳通过普通证券账户持有 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 447,555 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 421,300 股，实际合计持有 868,855 股。 | | | | | | | |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

适用 不适用

| 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08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。

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：张小泉股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 132,689,270.80 | 195,108,395.70 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 83,478,217.97 | 85,210,581.97 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 28,969,730.51 | 30,942,503.64 |
| 应收款项融资 | 120,900.00 | 0.00 |
| 预付款项 | 5,513,971.19 | 5,980,994.44 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 2,645,636.68 | 3,968,674.87 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 179,698,158.12 | 159,203,116.27 |
| 其中：数据资源 | | |
| 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 | 1,665,435.56 | 1,499,119.96 |
| 流动资产合计 | 434,781,320.83 | 481,913,386.85 |
| 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 | 9,651,604.35 | 9,751,385.62 |
| 投资性房地产 | 36,542,597.89 | 37,134,754.98 |
| 固定资产 | 395,985,067.90 | 405,783,882.19 |
| 在建工程 | 1,167,774.35 | 1,447,086.43 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 5,272,614.50 | 8,903,852.83 |
| 无形资产 | 57,994,523.73 | 60,489,646.94 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 7,151,751.68 | 7,151,751.68 |
| 长期待摊费用 | 4,046,560.89 | 5,604,517.01 |
| 递延所得税资产 | 2,138,895.32 | 2,048,465.24 |
| 其他非流动资产 | 1,280,000.00 | 0.00 |
| 非流动资产合计 | 521,231,390.61 | 538,315,342.92 |
| 资产总计 | 956,012,711.44 | 1,020,228,729.77 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 500,375.00 | 19,900,486.11 |
| 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 | 48,000,000.00 | 26,650,000.00 |
| 应付账款 | 187,899,552.36 | 199,026,476.46 |
| 预收款项 | 0.00 | 0.00 |
| 合同负债 | 33,574,211.25 | 29,449,692.36 |
| 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 | 15,750,061.98 | 19,713,956.56 |
| 应交税费 | 7,679,914.55 | 9,606,786.68 |
| 其他应付款 | 13,637,460.09 | 13,015,170.22 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |

| | | |
|---------------|----------------|------------------|
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,047,815.93 | 5,714,141.41 |
| 其他流动负债 | 1,621,236.69 | 1,454,627.08 |
| 流动负债合计 | 312,710,627.85 | 324,531,336.88 |
| 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 | 462,012.91 | 2,126,958.27 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 6,026,334.39 | 6,161,853.57 |
| 递延所得税负债 | 55,395.81 | 551,276.21 |
| 其他非流动负债 | 0.00 | 0.00 |
| 非流动负债合计 | 6,543,743.11 | 8,840,088.05 |
| 负债合计 | 319,254,370.96 | 333,371,424.93 |
| 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 | 314,749,390.06 | 314,769,606.73 |
| 减：库存股 | 39,981,265.09 | 0.00 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 35,365,540.74 | 35,365,540.74 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 155,709,586.85 | 166,162,227.43 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 621,843,252.56 | 672,297,374.90 |
| 少数股东权益 | 14,915,087.92 | 14,559,929.94 |
| 所有者权益合计 | 636,758,340.48 | 686,857,304.84 |
| 负债和所有者权益总计 | 956,012,711.44 | 1,020,228,729.77 |

法定代表人：张新程 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 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 48,354,221.61 | 58,678,971.53 |
| 交易性金融资产 | 31,683,034.42 | 31,192,960.78 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 14,854,647.22 | 13,870,316.65 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 1,758,721.30 | 1,562,623.15 |
| 其他应收款 | 117,471,260.62 | 119,356,062.18 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 116,228,737.73 | 78,428,746.61 |
| 其中：数据资源 | | |
| 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 | 1,166,261.15 | 1,153,491.87 |
| 流动资产合计 | 331,516,884.05 | 304,243,172.77 |
| 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 | 9,651,604.35 | 9,751,385.62 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 81,042,386.69 | 84,538,691.70 |
| 在建工程 | 374,107.00 | 312,500.00 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 3,865,509.96 | 5,452,635.42 |
| 无形资产 | 33,315,109.45 | 35,473,439.19 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,403,449.03 | 2,421,165.29 |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | 1,280,000.00 | 0.00 |
| 非流动资产合计 | 522,805,584.57 | 529,823,235.31 |
| 资产总计 | 854,322,468.62 | 834,066,408.08 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 500,375.00 | 0.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 31,300,000.00 | 24,550,000.00 |
| 应付账款 | 68,993,918.64 | 46,385,286.21 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 21,230,728.72 | 18,773,325.22 |
| 应付职工薪酬 | 9,384,288.16 | 11,578,388.29 |
| 应交税费 | 875,244.86 | 3,046,476.80 |
| 其他应付款 | 83,621,402.38 | 25,985,176.99 |
| 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 | 3,057,331.83 | 2,997,458.65 |
| 其他流动负债 | 640,992.41 | 508,185.80 |
| 流动负债合计 | 219,604,282.00 | 133,824,297.96 |
| 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 | 409,350.61 | 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 | 310,791.30 | 347,057.40 |
| 递延所得税负债 | 55,395.81 | 551,276.21 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 775,537.72 | 2,895,769.67 |
| 负债合计 | 220,379,819.72 | 136,720,067.63 |
| 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 | 362,770,716.48 | 362,790,933.15 |
| 减：库存股 | 39,981,265.09 | 0.00 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 33,065,540.74 | 33,065,540.74 |
| 未分配利润 | 122,087,656.77 | 145,489,866.56 |
| 所有者权益合计 | 633,942,648.90 | 697,346,340.45 |
| 负债和所有者权益总计 | 854,322,468.62 | 834,066,408.08 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 429,863,556.35 | 373,504,978.68 |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入 | 429,863,556.35 | 373,504,978.68 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 411,290,066.95 | 360,580,702.28 |
| 其中：营业成本 | 272,955,235.65 | 244,085,044.20 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 4,610,603.91 | 3,944,043.45 |
| 销售费用 | 81,938,009.76 | 63,630,702.40 |
| 管理费用 | 38,319,190.97 | 36,331,370.62 |
| 研发费用 | 13,889,253.09 | 13,253,289.59 |
| 财务费用 | -422,226.43 | -663,747.98 |
| 其中：利息费用 | 236,596.07 | 217,500.68 |
| 利息收入 | 673,926.39 | 1,016,664.94 |
| 加：其他收益 | 1,657,606.03 | 494,070.75 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 848.81 | 400,639.57 |
| 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） | 1,224,434.30 | 374,340.46 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -424,584.21 | 414,815.96 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -2,440,391.65 | -1,747,182.97 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -34,749.13 | 187,630.94 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 18,556,653.55 | 13,048,591.11 |
| 加：营业外收入 | 410,374.36 | 1,901,677.51 |
| 减：营业外支出 | 82,762.64 | 632,081.02 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 18,884,265.27 | 14,318,187.60 |
| 减：所得税费用 | 4,114,390.45 | 6,195,795.58 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 14,769,874.82 | 8,122,392.02 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 14,769,874.82 | 8,122,392.02 |
| 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（净亏损以“—”号填列） | 12,261,510.82 | 6,348,222.22 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | 2,508,364.00 | 1,774,169.80 |
| 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 | 14,769,874.82 | 8,122,392.02 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 12,261,510.82 | 6,348,222.22 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 2,508,364.00 | 1,774,169.80 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.08 | 0.04 |
| （二）稀释每股收益 | 0.08 | 0.04 |

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：张新程 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 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 224,759,864.24 | 199,995,703.48 |
| 减：营业成本 | 163,309,855.35 | 144,145,814.77 |
| 税金及附加 | 1,951,830.15 | 1,599,777.26 |
| 销售费用 | 23,880,595.82 | 20,699,141.47 |
| 管理费用 | 25,202,533.77 | 22,560,742.20 |
| 研发费用 | 11,399,370.79 | 11,219,929.66 |
| 财务费用 | -44,878.14 | -347,272.64 |
| 其中：利息费用 | 91,933.55 | 47,634.45 |
| 利息收入 | 171,904.04 | 465,357.18 |
| 加：其他收益 | 1,569,446.70 | 359,690.23 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 813,206.02 | 908,054.80 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 390,292.37 | 212,827.86 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -193,336.67 | -1,384,417.27 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -2,772,774.00 | -1,525,013.37 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -11,288.11 | 0.00 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | -1,143,897.19 | -1,311,286.99 |

| | | |
|------------------------|-------------|--------------|
| 加：营业外收入 | 341,192.86 | 1,825,471.88 |
| 减：营业外支出 | 80,022.54 | 596,284.45 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -882,726.87 | -82,099.56 |
| 减：所得税费用 | -194,668.48 | -158,533.90 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | -688,058.39 | 76,434.34 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -688,058.39 | 76,434.34 |
| （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 | -688,058.39 | 76,434.34 |
| 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 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 491,232,203.00 | 438,054,264.15 |
| 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 | 4,374,090.30 | 1,630,448.86 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 12,847,224.97 | 9,357,724.14 |
| 经营活动现金流入小计 | 508,453,518.27 | 449,042,437.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 294,597,312.94 | 261,882,774.25 |
| 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 | 77,676,707.06 | 65,269,421.96 |
| 支付的各项税费 | 27,779,645.79 | 31,173,184.61 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 76,461,859.07 | 51,948,190.02 |
| 经营活动现金流出小计 | 476,515,524.86 | 410,273,570.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,937,993.41 | 38,768,866.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 3,000,000.00 | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 57,428.38 | 2,584.77 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 370,300.70 | 950.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 30,911,408.22 |
| 投资活动现金流入小计 | 3,427,729.08 | 30,914,942.99 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 9,832,163.29 | 10,409,757.25 |
| 投资支付的现金 | 0.00 | 3,000,000.00 |
| 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 | 0.00 | 70,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 9,832,163.29 | 83,409,757.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,404,434.21 | -52,494,814.26 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 500,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 20,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 20,500,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | 20,000,000.00 | 50,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 24,868,107.42 | 39,490,250.56 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 2,153,206.02 | 490,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 43,625,377.70 | 4,371,882.03 |
| 筹资活动现金流出小计 | 88,493,485.12 | 43,912,132.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -67,993,485.12 | -43,912,132.59 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 113,706.63 | -13,329.40 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -42,346,219.29 | -57,651,409.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 173,204,695.49 | 175,237,393.95 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 130,858,476.20 | 117,585,984.01 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 253,763,178.51 | 179,607,490.51 |
| 收到的税费返还 | 852,279.95 | 0.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,981,583.33 | 4,386,831.68 |
| 经营活动现金流入小计 | 262,597,041.79 | 183,994,322.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 185,409,758.90 | 135,790,771.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 46,746,738.27 | 39,172,940.62 |
| 支付的各项税费 | 6,910,952.91 | 13,113,105.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 27,283,281.10 | 19,274,332.88 |
| 经营活动现金流出小计 | 266,350,731.18 | 207,351,149.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,753,689.39 | -23,356,827.66 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 813,206.02 | 510,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 362,300.70 | 350.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 59,337,847.45 | 30,911,408.22 |
| 投资活动现金流入小计 | 60,513,354.17 | 31,421,758.22 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,973,790.95 | 5,871,883.31 |
| 投资支付的现金 | | |
| 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 | 57,595,733.82 | 26,344,981.63 |
| 投资活动现金流出小计 | 60,569,524.77 | 32,216,864.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -56,170.60 | -795,106.72 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | 500,000.00 | 0.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 121,193,659.50 | 54,269,982.23 |
| 筹资活动现金流入小计 | 121,693,659.50 | 54,269,982.23 |
| 偿还债务支付的现金 | 0.00 | 50,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 22,714,901.40 | 39,000,250.56 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 105,491,678.46 | 82,436,300.74 |
| 筹资活动现金流出小计 | 128,206,579.86 | 121,486,551.30 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -6,512,920.36 | -67,216,569.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 826.76 | -35,190.90 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -10,321,953.59 | -91,403,694.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 58,633,174.74 | 112,602,951.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 48,311,221.15 | 21,199,256.81 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 156,000,000.00 | | | | 314,769,606.73 | | | | 35,365,540.74 | | 166,162,227.43 | | 672,297,374.90 | 14,559,929.94 | 686,857,304.84 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 156,000,000.00 | | | | 314,769,606.73 | | | | 35,365,540.74 | | 166,162,227.43 | | 672,297,374.90 | 14,559,929.94 | 686,857,304.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -20,216.67 | 39,981,265.09 | | | | | -10,452,640.58 | | -50,454,122.34 | 355,157.98 | -50,098,964.36 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 12,261,510.82 | | 12,261,510.82 | 2,508,364.00 | 14,769,874.82 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -20,216.67 | 39,981,265.09 | | | | | | | -40,001,481.76 | | -40,001,481.76 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | 39,981,265.09 | | | | | | | -39,981,265.09 | | -39,981,265.09 |
| 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 | | | | | -20,216.67 | | | | | | | -20,216.67 | | -20,216.67 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 156,000,000.00 | | | | 314,749,390.06 | 39,981,265.09 | | | 35,365,540.74 | | 155,709,586.85 | | 621,843,252.56 | 14,915,087.92 | 636,758,340.48 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 156,000,000.00 | | | | 314,769,606.73 | | | | 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) | | | | | | | | | | | -33,141,777.78 | | -33,141,777.78 | 1,774,169.80 | -31,367,607.98 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 6,348,222.22 | | 6,348,222.22 | 1,774,169.80 | 8,122,392.02 |
| (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 | | | | | | | | | -39,490,000.00 | -39,490,000.00 | | | -39,490,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -39,490,000.00 | -39,490,000.00 | | | -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 | | | 30,679,051.22 | 151,588,636.71 | 653,037,294.66 | 13,744,408.00 | | | 666,781,702.66 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|----|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 156,000,000.00 | | | | 362,790,933.15 | | | | 33,065,540.74 | 145,489,866.56 | | 697,346,340.45 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 156,000,000.00 | | | | 362,790,933.15 | | | | 33,065,540.74 | 145,489,866.56 | | 697,346,340.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -20,216.67 | 39,981,265.09 | | | | -23,402,209.79 | | -63,403,691.55 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -688,058.39 | | -688,058.39 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -20,216.67 | 39,981,265.09 | | | | | | -40,001,481.76 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | 39,981,265.09 | | | | | | -39,981,265.09 |
| 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 | | | | | -20,216.67 | | | | | | | -20,216.67 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -22,714,151.40 | | -22,714,151.40 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -22,714,151.40 | | -22,714,151.40 |
| 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 | | | | 362,770,716.48 | 39,981,265.09 | | | 33,065,540.74 | 122,087,656.77 | 633,942,648.90 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 156,000,000.00 | | | | 362,790,933.15 | | | | 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） | | | | | | | | | | -38,923,565.66 | | -38,923,565.66 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 76,434.34 | | 76,434.34 |
| （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 | | | | | | | | | | -39,000,000.00 | | -39,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期期末余额 | 156,000,000.00 | | | | 362,790,933.15 | | | | 28,379,051.22 | 103,387,895.27 | | 650,557,879.64 |

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（以下简称张小泉集团）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 8 月 23 日三届二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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

2. 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

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节“五、11、金融工具”及本节“五、13、应收账款”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 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

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) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|--------------|------|
| 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”规定 | 无 | 0.00 |

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”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) 2024 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% |
| 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、福建柘荣张小泉刃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% |

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% |
| 浙江张小电智能家居有限公司 | 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

根据财政部、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。2024 年 1-6 月本公司实际抵减税额 973,469.80 元。

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》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部、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》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 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. 其他税费减免相关依据及说明

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。

3、其他

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 | 14,537.96 | 53,066.96 |
| 银行存款 | 119,639,264.28 | 161,378,936.61 |
| 其他货币资金 | 13,035,468.56 | 33,676,392.13 |
| 合计 | 132,689,270.80 | 195,108,395.70 |

其他说明

其他货币资金期末余额包括：

单位：元

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 电商存款 | 11,203,613.41 | 11,772,691.92 |
| 网店保证金 | 878,474.60 | 889,763.02 |
| 保函保证金 | 952,320.00 | 952,320.00 |
| 证券账户存款 | 1,060.55 | |
| 票据保证金 | | 20,039,000.00 |
| 账户冻结款[注] | | 22,617.19 |
| 小 计 | 13,035,468.56 | 33,676,392.13 |

[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 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 83,478,217.97 | 85,210,581.97 |
| 其中： | | |
| 大额可转让定期存单 | 83,478,217.97 | 82,169,393.65 |
| 银行短期理财产品 | | 3,041,188.32 |
| 合计 | 83,478,217.97 | 85,210,581.97 |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

(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） | 29,806,576.64 | 32,373,613.07 |
| 1 至 2 年 | 651,848.48 | 150,821.74 |
| 2 至 3 年 | 264,007.84 | 133,827.66 |
| 3 年以上 | 2,959,574.14 | 2,959,574.14 |
| 3 至 4 年 | 14,063.46 | 14,063.46 |
| 4 至 5 年 | 630.32 | 630.32 |
| 5 年以上 | 2,944,880.36 | 2,944,880.36 |
| 合计 | 33,682,007.10 | 35,617,836.61 |

(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： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 33,682,007.10 | 100.00% | 4,712,276.59 | 13.99% | 28,969,730.51 | 35,617,836.61 | 100.00% | 4,675,332.97 | 13.13% | 30,942,503.64 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 33,682,007.10 | 100.00% | 4,712,276.59 | 13.99% | 28,969,730.51 | 35,617,836.61 | 100.00% | 4,675,332.97 | 13.13% | 30,942,503.64 |

按组合计提坏账准备类别名称：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 | 29,806,576.64 | 1,490,328.83 | 5.00% |
| 1-2 年 | 651,848.48 | 130,369.70 | 20.00% |
| 2-3 年 | 264,007.84 | 132,003.92 | 50.00% |
| 3 年以上 | 2,959,574.14 | 2,959,574.14 | 100.00% |
| 合计 | 33,682,007.10 | 4,712,276.59 | |

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 | 4,675,332.97 | 36,943.62 | | | | 4,712,276.59 |
| 合计 | 4,675,332.97 | 36,943.62 | | | | 4,712,276.59 |

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 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(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：

(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 | 9,367,543.15 | | 9,367,543.15 | 27.81% | 468,377.16 |
| 客户 2 | 4,655,309.00 | | 4,655,309.00 | 13.82% | 232,765.45 |
| 客户 3 | 2,830,574.35 | | 2,830,574.35 | 8.40% | 146,356.17 |
| 客户 4 | 2,116,801.89 | | 2,116,801.89 | 6.28% | 105,840.09 |
| 客户 5 | 1,477,873.10 | | 1,477,873.10 | 4.39% | 73,893.66 |
| 合计 | 20,448,101.49 | | 20,448,101.49 | 60.70% | 1,027,232.53 |

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 |
| 合计 | | | | | | |

(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： | | | | | | | | | | |

按组合计提坏账准备类别个数：0

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 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑汇票 | 120,900.00 | |
| 合计 | 120,900.00 | 0.00 |

(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) | |
| 2024 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 | 2,645,636.68 | 3,968,674.87 |
| 合计 | 2,645,636.68 | 3,968,674.87 |

(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 | 3,754,361.21 | 3,737,547.37 |
| 应收暂付款 | 566,056.94 | 932,907.00 |
| 应收出口退税款 | 224,887.96 | 652,147.87 |
| 员工备用金及借款 | 24,705.52 | |
| 其他 | 165,226.41 | 348,033.40 |
| 合计 | 4,735,238.04 | 5,670,635.64 |

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） | 1,238,562.28 | 2,884,712.71 |
| 1 至 2 年 | 1,061,076.60 | 1,153,617.45 |
| 2 至 3 年 | 1,217,793.68 | 545,392.88 |
| 3 年以上 | 1,217,805.48 | 1,086,912.60 |
| 3 至 4 年 | 176,592.88 | |
| 4 至 5 年 | 390,000.00 | 509,071.27 |
| 5 年以上 | 651,212.60 | 577,841.33 |
| 合计 | 4,735,238.04 | 5,670,635.64 |

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 | 404,887.96 | 8.55% | 180,000.00 | 44.46% | 224,887.96 | 832,147.87 | 14.67% | 180,000.00 | 21.63% | 652,147.87 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,330,350.08 | 91.45% | 1,909,601.36 | 44.10% | 2,420,748.72 | 4,838,487.77 | 85.33% | 1,521,960.77 | 31.46% | 3,316,527.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 4,735,238.04 | 100.00% | 2,089,601.36 | 44.13% | 2,645,636.68 | 5,670,635.64 | 100.00% | 1,701,960.77 | 30.01% | 3,968,674.87 |

按单项计提坏账准备类别名称：

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 | 832,147.87 | 180,000.00 | 404,887.96 | 180,000.00 | 44.46% | |
| 合计 | 832,147.87 | 180,000.00 | 404,887.96 | 180,000.00 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：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 | 1,013,674.32 | 50,683.72 | 5.00% |
| 1-2 年 | 1,061,076.60 | 212,215.32 | 20.00% |
| 2-3 年 | 1,217,793.68 | 608,896.84 | 50.00% |
| 3 年以上 | 1,037,805.48 | 1,037,805.48 | 100.00% |
| 合计 | 4,330,350.08 | 1,909,601.36 | |

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) | |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 111,628.24 | 230,723.49 | 1,359,609.04 | 1,701,960.77 |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -53,053.83 | 53,053.83 | | |
| ——转入第三阶段 | | -243,558.74 | 243,558.74 | |
| 本期计提 | -7,890.69 | 171,996.74 | 223,534.54 | 387,640.59 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 50,683.72 | 212,215.32 | 1,826,702.32 | 2,089,601.36 |

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（%） | 4.09 | 20.00 | 75.00 | 44.13 |

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：

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 | 押金保证金 | 408,700.00 | [注] | 8.63% | 334,300.00 |
| 单位 2 | 押金保证金 | 382,090.00 | 1-2 年 | 8.07% | 76,418.00 |
| 单位 3 | 押金保证金 | 300,000.00 | 1-2 年 | 6.34% | 60,000.00 |
| 单位 4 | 出口退税款 | 224,887.96 | 1 年以内 | 4.75% | |
| 单位 5 | 押金保证金 | 200,000.00 | 3 年以上 | 4.22% | 200,000.00 |
| 合计 | | 1,515,677.96 | | 32.01% | 670,718.00 |

[注]1-2 年 93,000.00 元，3 年以上 315,700.00 元

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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 | 4,874,982.65 | 88.41% | 5,864,372.06 | 98.05% |
| 1 至 2 年 | 526,202.43 | 9.54% | 2,225.26 | 0.04% |
| 2 至 3 年 | 51.50 | 0.01% | 13,151.34 | 0.22% |
| 3 年以上 | 112,734.61 | 2.04% | 101,245.78 | 1.69% |
| 合计 | 5,513,971.19 | | 5,980,994.44 | |

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------|------------|----------------|
| 单位 1 | 474,267.30 | 8.60 |
| 单位 2 | 376,879.91 | 6.83 |
| 单位 3 | 318,000.00 | 5.77 |
| 单位 4 | 280,280.49 | 5.08 |

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------|--------------|----------------|
| 单位 5 | 231,611.12 | 4.20 |
| 小 计 | 1,681,038.82 | 30.49 |

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

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 | 12,144,216.4 2 | 382,041.60 | 11,762,174.8 2 | 12,684,949.2 1 | 425,639.38 | 12,259,309.8 3 |
| 在产品 | 21,229,654.4 4 | 218,815.13 | 21,010,839.3 1 | 21,678,494.9 5 | 214,893.39 | 21,463,601.5 6 |
| 库存商品 | 143,901,403. 21 | 5,934,574.75 | 137,966,828. 46 | 112,445,250. 23 | 5,097,282.32 | 107,347,967. 91 |
| 发出商品 | 4,253,485.73 | | 4,253,485.73 | 12,678,558.4 9 | | 12,678,558.4 9 |
| 委托加工物资 | 27,289.93 | | 27,289.93 | 447,553.13 | | 447,553.13 |
| 包装物 | 4,755,708.62 | 78,168.75 | 4,677,539.87 | 5,077,462.24 | 71,336.89 | 5,006,125.35 |
| 合计 | 186,311,758. 35 | 6,613,600.23 | 179,698,158. 12 | 165,012,268. 25 | 5,809,151.98 | 159,203,116. 27 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源存货 | 其他方式取得的数据资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-------------|---------------|----|
| | | | | |

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 425,639.38 | 262,364.81 | | 305,962.59 | | 382,041.60 |
| 在产品 | 214,893.39 | 190,981.74 | | 187,060.00 | | 218,815.13 |
| 库存商品 | 5,097,282.32 | 1,929,534.13 | | 1,092,241.70 | | 5,934,574.75 |

| | | | | | | |
|-----|--------------|--------------|--|--------------|--|--------------|
| 包装物 | 71,336.89 | 52,260.41 | | 45,428.55 | | 78,168.75 |
| 合计 | 5,809,151.98 | 2,435,141.09 | | 1,630,692.84 | | 6,613,600.23 |

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

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
| | | | | | | |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

(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 | 1,306,109.29 | 333,664.52 |
| 预缴企业所得税 | 359,326.27 | 1,165,455.44 |
| 合计 | 1,665,435.56 | 1,499,119.96 |

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) | |
| 2024 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) | |
| 2024 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 | 期末余额 | 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 |
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|

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) | |
| 2024 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 | 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

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 | 9,651,604.35 | 9,751,385.62 |
| 其中：权益工具投资 | 9,651,604.35 | 9,751,385.62 |
| 合计 | 9,651,604.35 | 9,751,385.62 |

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 | 34,035,855.24 | 5,309,856.00 | | 39,345,711.24 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 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 | 1,706,519.96 | 504,436.30 | | 2,210,956.26 |
| 2. 本期增加金额 | 539,058.51 | 53,098.58 | | 592,157.09 |
| (1) 计提或摊销 | 539,058.51 | 53,098.58 | | 592,157.09 |

| | | | | |
|-----------|---------------|--------------|--|---------------|
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,245,578.47 | 557,534.88 | | 2,803,113.35 |
| 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 | 31,790,276.77 | 4,752,321.12 | | 36,542,597.89 |
| 2. 期初账面价值 | 32,329,335.28 | 4,805,419.70 | | 37,134,754.98 |

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 | 395,985,067.90 | 405,783,882.19 |
| 合计 | 395,985,067.90 | 405,783,882.19 |

(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 | 392,873,281.08 | 10,501,223.47 | 72,971,513.77 | 5,192,671.68 | 481,538,690.00 |
| 2. 本期增加金额 | | 148,155.75 | 1,903,195.29 | | 2,051,351.04 |
| (1) 购置 | | 120,192.75 | 1,773,703.10 | | 1,893,895.85 |
| (2) 在建工程转入 | | 27,963.00 | 129,492.19 | | 157,455.19 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 108,081.66 | 783,039.83 | | 891,121.49 |
| (1) 处置或报废 | | 108,081.66 | 783,039.83 | | 891,121.49 |
| 4. 期末余额 | 392,873,281.08 | 10,541,297.56 | 74,091,669.23 | 5,192,671.68 | 482,698,919.55 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 39,140,881.27 | 5,607,075.92 | 28,195,983.58 | 2,810,867.04 | 75,754,807.81 |
| 2. 本期增加金额 | 4,899,828.77 | 828,685.08 | 5,321,754.34 | 442,408.28 | 11,492,676.47 |
| (1) 计提 | 4,899,828.77 | 828,685.08 | 5,321,754.34 | 442,408.28 | 11,492,676.47 |
| 3. 本期减少金额 | | 101,168.76 | 432,463.87 | | 533,632.63 |
| (1) 处置或报废 | | 101,168.76 | 432,463.87 | | 533,632.63 |
| 4. 期末余额 | 44,040,710.04 | 6,334,592.24 | 33,085,274.05 | 3,253,275.32 | 86,713,851.65 |
| 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 | 348,832,571.04 | 4,206,705.32 | 41,006,395.18 | 1,939,396.36 | 395,985,067.90 |
| 2. 期初账面价值 | 353,732,399.81 | 4,894,147.55 | 44,775,530.19 | 2,381,804.64 | 405,783,882.19 |

(2) 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 | 1,167,774.35 | 1,447,086.43 |
| 合计 | 1,167,774.35 | 1,447,086.43 |

(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 | 793,667.35 | | 793,667.35 | 1,134,586.43 | | 1,134,586.43 |
| 在安装设备 | 374,107.00 | | 374,107.00 | 312,500.00 | | 312,500.00 |

| | | | | | | |
|----|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 合计 | 1,167,774.35 | | 1,167,774.35 | 1,447,086.43 | | 1,447,086.43 |
|----|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|

(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 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|

(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 | 17,151,360.41 | 17,151,360.41 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | 1,969,287.31 | 1,969,287.31 |
| (1) 处置 | 1,969,287.31 | 1,969,287.31 |
| 4. 期末余额 | 15,182,073.10 | 15,182,073.10 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 8,247,507.58 | 8,247,507.58 |
| 2. 本期增加金额 | 3,536,375.27 | 3,536,375.27 |
| (1) 计提 | 3,536,375.27 | 3,536,375.27 |
| 3. 本期减少金额 | 1,874,424.25 | 1,874,424.25 |
| (1) 处置 | 1,874,424.25 | 1,874,424.25 |
| 4. 期末余额 | 9,909,458.60 | 9,909,458.60 |
| 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 | 5,272,614.50 | 5,272,614.50 |
| 2. 期初账面价值 | 8,903,852.83 | 8,903,852.83 |

(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 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 50,788,260.18 | 31,246,582.85 | | 9,367,061.35 | 91,401,904.38 |
| 2. 本期增加金额 | | 86,725.66 | | 228,802.80 | 315,528.46 |
| (1) 购置 | | 86,725.66 | | 228,802.80 | 315,528.46 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 50,788,260.18 | 31,333,308.51 | | 9,595,864.15 | 91,717,432.84 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,126,266.24 | 22,589,711.14 | | 2,196,280.06 | 30,912,257.44 |
| 2. 本期增加金额 | 557,849.46 | 1,683,590.13 | | 569,212.08 | 2,810,651.67 |
| (1) 计提 | 557,849.46 | 1,683,590.13 | | 569,212.08 | 2,810,651.67 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 6,684,115.70 | 24,273,301.27 | | 2,765,492.14 | 33,722,909.11 |
| 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 | 44,104,144.48 | 7,060,007.24 | | 6,830,372.01 | 57,994,523.73 |
| 2. 期初账面价值 | 44,661,993.94 | 8,656,871.71 | | 7,170,781.29 | 60,489,646.94 |

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) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形资产 | 自行开发的数据资源无形资产 | 其他方式取得的数据资源无形资产 | 合计 |
|----|-------------|---------------|-----------------|----|
|----|-------------|---------------|-----------------|----|

(3) 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。

(4) 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为一个资产组；能够单独形成现金流 | 不适用 | 是 |

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

单位：元

| 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 | 36,862,706.54 | 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、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 | 36,862,706.54 | 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 | 1,814,907.26 | 95,145.63 | 902,234.68 | | 1,007,818.21 |
| 软件服务费 | 1,703,189.50 | 910,569.45 | 1,653,953.06 | | 959,805.89 |
| 模具费 | 2,086,420.25 | 46,600.00 | 54,083.46 | | 2,078,936.79 |
| 合计 | 5,604,517.01 | 1,052,315.08 | 2,610,271.20 | | 4,046,560.89 |

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 | 11,806,388.01 | 2,359,845.94 | 10,376,617.15 | 1,923,691.09 |
| 内部交易未实现利润 | 4,475,650.90 | 1,029,140.39 | 4,493,377.21 | 1,109,681.07 |
| 租赁负债 | 5,538,884.71 | 987,066.17 | 9,277,409.22 | 1,768,112.53 |

| | | | | |
|----|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 合计 | 21,820,923.62 | 4,376,052.50 | 24,147,403.58 | 4,801,484.69 |
|----|---------------|--------------|---------------|--------------|

(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 | 9,073,002.39 | 1,360,950.36 | 10,823,973.26 | 1,623,595.99 |
| 使用权资产 | 5,272,614.50 | 931,602.63 | 8,903,852.83 | 1,680,699.67 |
| 合计 | 14,345,616.89 | 2,292,552.99 | 19,727,826.09 | 3,304,295.66 |

(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 | 2,237,157.18 | 2,138,895.32 | 2,753,019.45 | 2,048,465.24 |
| 递延所得税负债 | 2,237,157.18 | 55,395.81 | 2,753,019.45 | 551,276.21 |

(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 | 1,609,090.17 | 1,809,828.57 |
| 可抵扣亏损 | 86,193,439.88 | 71,736,768.88 |
| 广告宣传费 | 7,061,604.93 | 5,482,235.67 |
| 公允价值变动 | 348,395.65 | 248,614.38 |
| 合计 | 95,212,530.63 | 79,277,447.50 |

(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 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2024 年 | 1,317,199.76 | 1,317,199.76 | |
| 2025 年 | 823,424.18 | 823,424.18 | |
| 2026 年 | 8,884,471.25 | 8,884,471.25 | |
| 2027 年 | 23,833,717.72 | 25,448,030.30 | |
| 2028 年 | 34,458,255.89 | 35,263,643.39 | |
| 2029 年 | 16,876,371.08 | | |
| 合计 | 86,193,439.88 | 71,736,768.88 | |

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 | 1,280,000.00 | | 1,280,000.00 | | | |
| 合计 | 1,280,000.00 | | 1,280,000.00 | | | 0.00 |

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 | 1,830,794.60 | 1,830,794.60 | 冻结 | 保函、网店保证金 | 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 | 1,830,794.60 | 1,830,794.60 | | | 21,903,700.21 | 21,903,700.21 | | |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|---------------|
| 质押借款 | | 19,900,486.11 |
| 信用借款 | 500,375.00 | |
| 合计 | 500,375.00 | 19,900,486.11 |

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 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |

| | | |
|-----|--|--|
| 其中： | | |
|-----|--|--|

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 | 48,000,000.00 | 26,650,000.00 |
| 合计 | 48,000,000.00 | 26,650,000.00 |

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。

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 | 129,312,306.17 | 134,372,226.12 |
| 工程设备款及费用 | 58,587,246.19 | 64,654,250.34 |
| 合计 | 187,899,552.36 | 199,026,476.46 |

(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 | 13,637,460.09 | 13,015,170.22 |
| 合计 | 13,637,460.09 | 13,015,170.22 |

(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 | 11,531,802.52 | 11,144,076.58 |
| 应付暂收款 | 856,372.21 | 803,258.19 |
| 其他 | 1,249,285.36 | 1,067,835.45 |
| 合计 | 13,637,460.09 | 13,015,170.22 |

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 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

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 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

(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 | 33,574,211.25 | 29,449,692.36 |
| 合计 | 33,574,211.25 | 29,449,692.36 |

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 | 18,754,347.03 | 66,509,717.64 | 70,544,334.12 | 14,719,730.55 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 959,609.53 | 6,733,818.42 | 6,663,096.52 | 1,030,331.43 |
| 三、辞退福利 | | 386,382.33 | 386,382.33 | |
| 合计 | 19,713,956.56 | 73,629,918.39 | 77,593,812.97 | 15,750,061.98 |

(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 | 16,204,752.52 | 54,978,331.25 | 58,383,390.06 | 12,799,693.71 |
| 2、职工福利费 | 670,449.48 | 2,298,229.47 | 2,430,000.61 | 538,678.34 |
| 3、社会保险费 | 583,189.67 | 4,332,284.11 | 4,315,242.08 | 600,231.70 |
| 其中：医疗保险费 | 549,186.02 | 4,072,977.67 | 4,055,248.44 | 566,915.25 |
| 工伤保险费 | 30,630.91 | 250,625.84 | 248,702.49 | 32,554.26 |
| 生育保险费 | 3,372.74 | 8,680.60 | 11,291.15 | 762.19 |
| 4、住房公积金 | 70,320.42 | 3,979,684.22 | 3,995,471.42 | 54,533.22 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,225,634.94 | 921,188.59 | 1,420,229.95 | 726,593.58 |
| 合计 | 18,754,347.03 | 66,509,717.64 | 70,544,334.12 | 14,719,730.55 |

(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 | 925,815.85 | 6,499,660.38 | 6,429,198.48 | 996,277.75 |
| 2、失业保险费 | 33,793.68 | 234,158.04 | 233,898.04 | 34,053.68 |
| 合计 | 959,609.53 | 6,733,818.42 | 6,663,096.52 | 1,030,331.43 |

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 | 3,488,941.78 | 5,627,390.15 |
| 企业所得税 | 1,639,733.84 | 2,626,131.80 |
| 个人所得税 | 180,701.79 | 263,595.88 |
| 城市维护建设税 | 114,590.28 | 243,263.27 |
| 土地使用税 | 290,362.02 | 494,724.00 |
| 房产税 | 1,719,519.54 | 18,939.52 |
| 教育费附加 | 49,615.76 | 106,904.01 |
| 地方教育附加 | 53,871.12 | 71,269.35 |
| 印花税 | 142,578.42 | 104,568.70 |
| 残保金 | | 50,000.00 |
| 合计 | 7,679,914.55 | 9,606,786.68 |

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 4,047,815.93 | 5,714,141.41 |
| 合计 | 4,047,815.93 | 5,714,141.41 |

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 | 1,621,236.69 | 1,454,627.08 |
| 合计 | 1,621,236.69 | 1,454,627.08 |

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 | 462,012.91 | 2,126,958.27 |
| 合计 | 462,012.91 | 2,126,958.27 |

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 | 6,161,853.57 | | 135,519.18 | 6,026,334.39 | 政府给予的无偿补助 |
| 合计 | 6,161,853.57 | | 135,519.18 | 6,026,334.39 | |

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|-------------|-------------|----|-------|----|----|-------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 156,000,000 | | | | | | 156,000,000 |

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 | | 20,216.67 | 313,297,419.06 |
| 其他资本公积 | 1,451,971.00 | | | 1,451,971.00 |
| 合计 | 314,769,606.73 | | 20,216.67 | 314,749,390.06 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系回购股份产生。根据公司第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购本公司股份，回购价格不超过 20.66 元/股，回购总金额不低于人民币 3,000.00 万元、不超过人民币 4,000.00 万元。本期减少系支付的股份回购手续费。

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 |
|-----|------|---------------|------|---------------|
| 库存股 | | 39,981,265.09 | | 39,981,265.09 |
| 合计 | | 39,981,265.09 | | 39,981,265.09 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系回购股份产生。根据公司第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购本公司股份，回购价格不超过 20.66 元/股，回购总金额不低于人民币 3,000.00 万元、不超过人民币 4,000.00 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司已使用自有资金 39,981,265.09 元回购股份 4,572,324 股，成交价格董事会授权范围内。

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，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 | 35,365,540.74 | | | 35,365,540.74 |
| 合计 | 35,365,540.74 | | | 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：

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 | 166,162,227.43 | 184,584,633.46 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 145,781.03 |
| 调整后期初未分配利润 | 166,162,227.43 | 184,730,414.49 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 12,261,510.82 | 6,348,222.22 |
| 减：应付普通股股利 | 22,714,151.40 | 39,490,000.00 |
| 期末未分配利润 | 155,709,586.85 | 151,588,636.71 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 426,542,664.46 | 271,326,957.89 | 370,036,366.23 | 242,519,419.27 |
| 其他业务 | 3,320,891.89 | 1,628,277.76 | 3,468,612.45 | 1,565,624.93 |
| 合计 | 429,863,556.35 | 272,955,235.65 | 373,504,978.68 | 244,085,044.20 |

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 | | | | | | | 429,171,963.62 | 272,363,078.56 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 刀剪具 | | | | | | | 301,888,377.16 | 190,004,033.44 |
| 厨房五金 | | | | | | | 81,658,111.38 | 61,276,666.99 |
| 家居五金 | | | | | | | 42,617,020.43 | 19,877,121.88 |
| 其他 | | | | | | | 3,008,454.65 | 1,205,256.25 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | 429,171,963.62 | 272,363,078.56 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 境内 | | | | | | | 421,341,092.53 | 267,118,835.64 |
| 境外 | | | | | | | 7,830,871.09 | 5,244,242.92 |
| 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 | | | | | | | 429,171,963.62 | 272,363,078.56 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一时刻确认收入 | | | | | | | 429,171,963.62 | 272,363,078.56 |

| | | | | | | | | |
|---------|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | 429,171,963.62 | 272,363,078.56 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 经销 | | | | | | | 247,641,274.46 | 184,163,064.35 |
| 直销 | | | | | | | 131,224,284.67 | 58,169,812.91 |
| 代销 | | | | | | | 37,719,905.63 | 19,036,880.94 |
| 其他 | | | | | | | 12,586,498.86 | 10,993,320.36 |
| 合计 | | | | | | | 429,171,963.62 | 272,363,078.56 |

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

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 | 827,490.70 | 1,035,624.11 |
| 教育费附加 | 352,717.95 | 447,904.38 |
| 房产税 | 2,645,614.12 | 1,695,695.09 |
| 土地使用税 | 290,362.02 | 290,362.00 |
| 车船使用税 | 1,320.00 | 960.00 |
| 印花税 | 257,953.87 | 174,894.96 |
| 地方教育附加 | 235,145.25 | 298,602.91 |
| 合计 | 4,610,603.91 | 3,944,043.45 |

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 | 20,028,429.92 | 17,701,983.28 |
| 折旧摊销费 | 8,896,541.86 | 8,396,039.73 |
| 中介服务费 | 3,685,025.30 | 4,274,813.91 |
| 使用权资产折旧 | 1,526,922.72 | 2,018,199.03 |
| 办公差旅费 | 1,450,185.44 | 1,545,442.57 |
| 房租及装修费 | 1,410,758.44 | 990,033.18 |
| 其他 | 1,321,327.29 | 1,404,858.92 |
| 合计 | 38,319,190.97 | 36,331,370.62 |

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 | 3,267,494.61 | 3,785,545.57 |
| 市场推广费 | 36,062,201.95 | 22,626,997.71 |
| 工资及福利 | 19,654,652.21 | 20,677,626.33 |
| 销售服务费 | 14,630,288.61 | 9,603,807.38 |
| 办公差旅费 | 2,759,946.91 | 1,511,588.26 |
| 使用权资产折旧 | 995,173.84 | 2,338,226.52 |
| 房租及装修费 | 515,771.39 | 1,245,419.12 |
| 折旧费 | 231,769.76 | 143,680.35 |
| 仓储物流费 | 49,541.01 | 271,915.92 |
| 其他 | 3,771,169.47 | 1,425,895.24 |
| 合计 | 81,938,009.76 | 63,630,702.40 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 工资及福利 | 10,763,224.03 | 9,066,213.72 |
| 折旧摊销费 | 1,470,612.28 | 1,639,837.85 |
| 材料及模具费 | 976,924.20 | 1,845,680.58 |
| 办公差旅费 | 201,063.44 | 102,004.39 |
| 检测费 | 61,716.97 | 225,767.57 |
| 其他 | 415,712.17 | 373,785.48 |
| 合计 | 13,889,253.09 | 13,253,289.59 |

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 | 236,596.07 | 217,500.68 |
| 利息收入 | -673,926.39 | -1,016,664.94 |
| 汇兑损益 | -113,706.63 | 13,329.40 |
| 手续费及其他 | 128,810.52 | 122,086.88 |
| 合计 | -422,226.43 | -663,747.98 |

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 | 135,519.18 | 127,377.23 |
| 与收益相关的政府补助 | 487,166.50 | 268,921.02 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 61,450.55 | 97,723.38 |
| 增值税加计抵减 | 973,469.80 | |
| 增值税减免 | | 49.12 |
| 合计 | 1,657,606.03 | 494,070.75 |

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 |
|----------------------|--------------|------------|
| 交易性金融资产 | 1,224,434.30 | 374,340.46 |
| 其中：权益工具投资产生的公允价值变动收益 | -99,781.27 | -93,950.33 |
| 大额可转让定期存单产生的公允价值变动收益 | 1,308,824.32 | 455,463.12 |
| 银行短期理财产品产生的公允价值变动收益 | 15,391.25 | 12,827.67 |
| 合计 | 1,224,434.30 | 374,340.46 |

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 | 848.81 | 2,584.77 |

| | | |
|-------------|--------|------------|
| 大额可转让定期存单收益 | | 398,054.80 |
| 合计 | 848.81 | 400,639.57 |

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 |
|-----------|-------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | -36,943.62 | 205,388.17 |
| 其他应收款坏账损失 | -387,640.59 | 209,427.79 |
| 合计 | -424,584.21 | 414,815.96 |

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 | -2,440,391.65 | -1,747,182.97 |
| 合计 | -2,440,391.65 | -1,747,182.97 |

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 |
|----------------|------------|------------|
| 固定资产及使用权资产处置收益 | -34,749.13 | 187,630.94 |

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 |
|------|------------|--------------|---------------|
| 赔偿款 | 399,182.57 | 1,869,486.61 | 399,182.57 |
| 罚没收入 | 9,227.00 | 31,680.00 | 9,227.00 |
| 其他 | 1,964.79 | 510.90 | 1,964.79 |
| 合计 | 410,374.36 | 1,901,677.51 | 410,374.36 |

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 | |
| 罚款支出 | 80,000.00 | | 80,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 485.19 | 6,731.44 | 485.19 |
| 税收滞纳金 | 301.46 | 327,100.64 | 301.46 |
| 赔偿款 | | 2,151.83 | |
| 其他 | 1,975.99 | 32,519.69 | 1,975.99 |
| 合计 | 82,762.64 | 632,081.02 | 82,762.64 |

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 | 4,700,700.93 | 6,800,377.29 |
| 递延所得税费用 | -586,310.48 | -604,581.71 |
| 合计 | 4,114,390.45 | 6,195,795.58 |

(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 | 18,884,265.27 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,832,639.80 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,531,482.45 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -296,210.98 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -177,155.35 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -272,434.96 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,617,564.31 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | 210,881.38 |
| 其他专项扣除的影响 | -2,332,376.20 |
| 所得税费用 | 4,114,390.45 |

其他说明：

其他专项扣除的影响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

详见附注

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 | 8,825,568.39 | 2,352,385.72 |
| 收到租金 | 1,284,907.52 | 1,423,226.54 |
| 政府补助 | 487,166.50 | 2,268,921.02 |
| 利息收入 | 673,926.39 | 1,016,664.94 |
| 其他 | 1,575,656.17 | 2,296,525.92 |
| 合计 | 12,847,224.97 | 9,357,724.14 |

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 | 56,793,662.26 | 38,078,876.58 |
| 付现管理费用 | 6,456,538.03 | 7,225,115.40 |
| 付现研发费用 | 1,239,704.61 | 701,557.44 |
| 付现财务费用 | 128,810.52 | 122,086.88 |
| 押金保证金、店铺保证金 | 8,937,936.51 | 4,499,672.12 |
| 其他 | 2,905,207.14 | 1,320,881.60 |
| 合计 | 76,461,859.07 | 51,948,190.02 |

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 |
|-------------------|-------|---------------|
| 收回结构性存款、定期存款本金及利息 | | 30,911,408.22 |
| 合计 | 0.00 | 30,911,408.22 |

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 |
|----------------|-------|---------------|
| 存出结构性存款、定期存款本金 | | 70,000,000.00 |
| 合计 | 0.00 | 70,000,000.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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 | 20,000,000.00 | |
| 合计 | 20,000,000.00 | |

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 |
|-------------|---------------|--------------|
| 支付股份回购款及手续费 | 40,001,481.76 | |
| 租赁款 | 3,623,895.94 | 4,371,882.03 |
| 合计 | 43,625,377.70 | 4,371,882.03 |

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 | 19,900,486.11 | 500,000.00 | 99,888.89 | 20,000,000.00 | | 500,375.00 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 7,841,099.68 | | 292,625.10 | 3,623,895.94 | | 4,509,828.84 |
| 合计 | 27,741,585.79 | 500,000.00 | 392,513.99 | 23,623,895.94 | | 5,010,203.84 |

(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 | 14,769,874.82 | 8,122,392.02 |
| 加：资产减值准备 | 2,864,975.86 | 1,332,367.01 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,084,833.56 | 12,501,158.63 |
| 使用权资产折旧 | 3,536,375.27 | 4,356,425.55 |
| 无形资产摊销 | 2,810,651.67 | 2,783,432.19 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,610,271.20 | 2,125,902.16 |
| 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） | 34,749.13 | -187,630.94 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 485.19 | 6,731.44 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -1,224,434.30 | -374,340.46 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 122,889.44 | 230,830.08 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -848.81 | -400,639.57 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -90,430.08 | -146,751.59 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -495,880.40 | -457,830.12 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -22,948,827.52 | -23,170,010.85 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 3,123,940.37 | 3,375,288.74 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 14,739,368.01 | 28,671,542.02 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,937,993.41 | 38,768,866.31 |
| 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 | 130,858,476.20 | 117,585,984.01 |
| 减：现金的期初余额 | 173,204,695.49 | 175,237,393.95 |
| 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 | -42,346,219.29 | -57,651,409.94 |

(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 | 130,858,476.20 | 173,204,695.49 |
| 其中：库存现金 | 14,537.96 | 53,066.96 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 119,639,264.28 | 161,378,936.61 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 11,204,673.96 | 11,772,691.92 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 130,858,476.20 | 173,204,695.49 |

(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 |
|-------|--------------|---------------|----------------|
| 保函保证金 | 952,320.00 | 952,320.00 | 使用受限制，不能随时支取 |
| 网店保证金 | 878,474.60 | 889,763.02 | 使用受限制，不能随时支取 |
| 票据保证金 | | 20,039,000.00 | 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 | 1,830,794.60 | 21,903,700.21 | |

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 | | | 3,936.56 |
| 其中：美元 | 552.36 | 7.1268 | 3,936.56 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | 130,894.30 |
| 其中：美元 | 18,366.49 | 7.1268 | 130,894.30 |
| 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

计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|------------|------------|
| 短期租赁费用 | 589,500.00 | 655,910.28 |
| 低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | 16,800.00 | |
| 合 计 | 606,300.00 | 655,910.28 |

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 | 691,592.73 | |
| 合计 | 691,592.73 | |

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 | 1,290,812.29 | 1,269,340.29 |
| 第二年 | 1,331,642.64 | 1,312,284.29 |
| 第三年 | 1,224,017.59 | 1,351,000.99 |
| 第四年 | 1,072,492.37 | 1,097,034.20 |
| 第五年 | 756,853.17 | 1,047,950.55 |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 232,877.90 | 465,755.80 |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经商确认融资租赁销售损益适用 不适用**83、数据资源**

84、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 | 10,763,224.03 | 9,066,213.72 |
| 折旧摊销费 | 1,470,612.28 | 1,639,837.85 |
| 材料及模具费 | 976,924.20 | 1,845,680.58 |
| 办公差旅费 | 201,063.44 | 102,004.39 |
| 检测费 | 61,716.97 | 225,767.57 |
| 其他 | 415,712.17 | 373,785.48 |
| 合计 | 13,889,253.09 | 13,253,289.59 |
| 其中：费用化研发支出 | 13,889,253.09 | 13,253,289.59 |

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 | 股权取得时 | 股权取得成 | 股权取得比 | 股权取得方 | 购买日 | 购买日的确 | 购买日至期 | 购买日至期 | 购买日至期 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-----|-------|-------|-------|-------|
| | | | | | | | | | |

| 称 | 点 | 本 | 例 | 式 | | 定依据 | 末被购买方的收入 | 末被购买方的净利润 | 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 |

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 | 5,872,148.50 | | | 135,519.18 | | 5,736,629.32 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 289,705.07 | | | | | 289,705.07 | 与收益相关 |

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 | 622,685.68 | 396,298.25 |

其他说明

本期退回的政府补助

| 项 目 | 退回金额（元） | 退回原因 |
|-------------------------|-----------|---------------------------|
| 阳江市合金材料与五金刀剪重点产业项目制培训补贴 | 61,177.50 | 系培训人员不满足政府要求，退回原补贴金额的 45% |
| 合 计 | 61,177.50 | |

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 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 60.70%（2023 年 12 月 31 日：65.52%）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

单位：元

| 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 | 500,375.00 | 500,375.00 | 500,375.00 | | |
| 应付票据 | 48,000,000.00 | 48,000,000.00 | 48,000,000.00 | | |
| 应付账款 | 187,899,552.36 | 187,899,552.36 | 187,899,552.36 | | |

| 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 |
| 其他应付款 | 13,637,460.09 | 13,637,460.09 | 13,637,460.09 | | |
| 租赁负债 | 4,509,828.84 | 4,621,089.81 | 4,182,577.30 | 438,512.51 | |
| 小 计 | 254,547,216.29 | 254,658,477.26 | 254,219,964.75 | 438,512.51 | |

(续上表)

单位：元

| 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 | 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 | |

(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 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在以浮动利率计息的借款，因此，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报告第十节七 81 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 | | | 83,478,217.97 | 83,478,217.97 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 83,478,217.97 | 83,478,217.97 |
| （1）大额可转让定期存单 | | | 83,478,217.97 | 83,478,217.97 |
| （二）其他非流动金融资产 | | | 9,651,604.35 | 9,651,604.35 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 9,651,604.35 | 9,651,604.35 |
| （1）权益工具投资 | | | 9,651,604.35 | 9,651,604.35 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 93,129,822.32 | 93,129,822.32 |
| 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（元） | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------------|--------|------|---------------|--------------|---------------|
| 杭州张小泉集团有限公司 | 浙江省杭州市 | 投资 | 16,817,312.00 | 48.72% | 48.72% |

本企业的母公司情况的说明

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

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杭州张小泉集团有限公司 99.998%的股权，从而成为本公司最终控制方；本公司董事张新程为张国标直系亲属，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第十节十之说明。

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第十节十之说明。

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 |
| 富阳富春山居休闲事业有限公司 | 实际控制人担任董事长 |
| 浙江富春山居健康旅游集团有限公司 | 实际控制人担任董事长 |
| 杭州富阳运同电子商务有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 浙江富洲电子商务有限公司 | 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 |
| 杭州富阳如意仓供应链有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 杭州网城物业服务有限公司 | 实际控制人配偶的兄弟担任监事并持股 49.00% |
| 杭州富春康复医院 | 同受实际控制人控制 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|----------------------|--------|------------|--------------|----------|------------|
| 浙江富洲电子商务有限公司 | 物业费 | 433,522.20 | 1,200,000.00 | 否 | 0.00 |
| 杭州富阳运同电子商务有限公司 | 物业费 | 215,110.84 | 400,000.00 | 否 | 165,181.17 |
| 富阳复润置业有限公司东方茂开元名都大酒店 | 住宿费 | 143,250.26 | 300,000.00 | 否 | 26,159.00 |
| 杭州网城物业服务有限公司 | 水电费 | 127,491.86 | 500,000.00 | 否 | 58,375.26 |
| 杭州富春康复医院 | 体检服务费 | 24,500.00 | 300,000.00 | 否 | 0.00 |
| 富阳富春山居休闲事业有限公司 | 招待费 | 16,640.00 | 100,000.00 | 否 | 99.00 |
| 浙江富春山居健康旅游集团有限公司 | 福利费 | 13,516.00 | 250,000.00 | 否 | 38,074.65 |

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 | 350,656.88 | 258,270.66 |
| 杭州富阳如意仓供应链有限公司 | 水电费 | 27,600.00 | 22,863.72 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

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 |
| 浙江富洲电子商务有限公司[注] | 立体仓租赁 | | | | | 1,264,837.81 | | 62,379.33 | | | |
| 杭州富阳运同电子商务有限公司 | 立体仓租赁 | | | | | | 1,627,168.62 | | 21,743.25 | | |
| 浙江富洲电子商务有限公司[注] | 办公 | | | | | 427,077.42 | | 30,097.95 | | | |
| 杭州富阳 | 办公 | | | | | | 340,13 | | 26,091 | | 2,477, |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------|----|-----------|-----------|--|--|--|------|--|-----|--|--------|
| 运同电子商务有限公司 | | | | | | | 0.32 | | .66 | | 768.31 |
| 浙江富洲电子商务有限公司 [注] | 宿舍 | 24,750.00 | 0.00 | | | | | | | | |
| 杭州富阳运同电子商务有限公司 | 宿舍 | 24,750.00 | 49,500.00 | | | | | | | | |

关联租赁情况说明

[注]2024年3月起，杭州富阳运同电子商务有限公司将对本公司的立体仓、办公室及宿舍租赁全部转给浙江富洲电子商务有限公司。

(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 | 3,609,793.49 | 1,722,740.65 |

(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 | 534,170.40 | 26,708.52 | 154,138.97 | 10,086.66 |
| | 杭州富阳如意仓供应链有限公司 | | | 32,424.00 | 1,621.20 |
| 小计 | | 534,170.40 | 26,708.52 | 186,562.97 | 11,707.86 |
| 预付款项 | 浙江富洲电子商务有限公司 | 228,343.18 | | | |
| | 杭州网城物业服务有限公司 | 15,882.67 | | 15,882.67 | |
| | 杭州富阳运同电子商务有限公司 | 3,267.93 | | 239,860.84 | |
| 小计 | | 247,493.78 | | 255,743.51 | |
| 其他应收款 | 杭州富阳运同电子商务有限公司 | 408,700.00 | 334,300.00 | 408,700.00 | 170,350.00 |
| | 富阳复润置业有限公司东方茂开元名都大酒店 | 15,000.00 | 750.00 | | |
| 小计 | | 423,700.00 | 335,050.00 | 408,700.00 | 170,350.00 |

(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 |
| 小计 | | | 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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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

截至资产负债表日，控股股东股权质押情况详见本报告第七节四之说明。

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） | 14,979,442.00 | 14,416,249.72 |
| 1 至 2 年 | 615,216.75 | 134,956.99 |
| 2 至 3 年 | 264,007.84 | 133,827.66 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 3 年以上 | 2,888,408.61 | 2,888,408.61 |
| 3 至 4 年 | 19,063.46 | 19,063.46 |
| 4 至 5 年 | 630.32 | 630.32 |
| 5 年以上 | 2,868,714.83 | 2,868,714.83 |
| 合计 | 18,747,075.20 | 17,573,442.98 |

(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： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 18,747,075.20 | 100.00% | 3,892,427.98 | 20.76% | 14,854,647.22 | 17,573,442.98 | 100.00% | 3,703,126.33 | 21.07% | 13,870,316.65 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 18,747,075.20 | 100.00% | 3,892,427.98 | 20.76% | 14,854,647.22 | 17,573,442.98 | 100.00% | 3,703,126.33 | 21.07% | 13,870,316.65 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | 18,747,075.20 | 3,892,427.98 | 20.76% |
| 合计 | 18,747,075.20 | 3,892,427.98 | |

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 | 3,703,126.33 | 189,301.65 | | | | 3,892,427.98 |
| 合计 | 3,703,126.33 | 189,301.65 | | | | 3,892,427.98 |

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 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

(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：

(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 | 4,655,309.00 | | 4,655,309.00 | 24.83% | 232,765.45 |
| 客户 2 | 2,116,801.89 | | 2,116,801.89 | 11.29% | 105,840.09 |
| 客户 3 | 1,580,169.65 | | 1,580,169.65 | 8.43% | 79,008.48 |
| 客户 4 | 1,541,309.73 | | 1,541,309.73 | 8.22% | 77,065.49 |
| 客户 5 | 1,046,894.48 | | 1,046,894.48 | 5.58% | 52,344.72 |
| 合计 | 10,940,484.75 | | 10,940,484.75 | 58.35% | 547,024.23 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 117,471,260.62 | 119,356,062.18 |
| 合计 | 117,471,260.62 | 119,356,062.18 |

(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 | 655,984.45 | 550,984.45 |
| 应收暂付款 | 117,213,026.75 | 119,198,793.29 |
| 合计 | 117,869,011.20 | 119,749,777.74 |

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） | 117,239,808.98 | 119,220,359.97 |
| 1 至 2 年 | 114,602.22 | 24,817.77 |
| 2 至 3 年 | 310,000.00 | 305,500.00 |
| 3 年以上 | 204,600.00 | 199,100.00 |
| 3 至 4 年 | 21,200.00 | 10,650.01 |
| 4 至 5 年 | | 23,340.97 |
| 5 年以上 | 183,400.00 | 165,109.02 |
| 合计 | 117,869,011.20 | 119,749,777.74 |

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 | 116,935,206.15 | 99.21% | | | 116,935,206.15 | 118,482,319.78 | 98.94% | | | 118,482,319.78 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 933,805.05 | 0.79% | 397,750.58 | 42.59% | 536,054.47 | 1,267,457.96 | 1.06% | 393,715.56 | 31.06% | 873,742.40 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 117,869,011.20 | 100.00% | 397,750.58 | 0.34% | 117,471,260.62 | 119,749,777.74 | 100.00% | 393,715.56 | 0.33% | 119,356,062.18 |

按单项计提坏账准备类别名称：

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 | 118,482,319.78 | | 116,935,206.15 | | | 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 | 118,482,319.78 | | 116,935,206.15 | | | |

按组合计提坏账准备类别名称：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 |
| 账龄组合 | 933,805.05 | 397,750.58 | 42.59% |
| 其中：1年以内 | 304,602.83 | 15,230.14 | 5.00% |
| 1-2年 | 114,602.22 | 22,920.44 | 20.00% |
| 2-3年 | 310,000.00 | 155,000.00 | 50.00% |
| 3年以上 | 204,600.00 | 204,600.00 | 100.00% |
| 合计 | 933,805.05 | 397,750.58 | |

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) | |
| 2024年1月1日余额 | 36,902.01 | 4,963.55 | 351,850.00 | 393,715.56 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -5,730.11 | 5,730.11 | | |
| ——转入第三阶段 | | -62,000.00 | 62,000.00 | |
| 本期计提 | -15,941.76 | 74,226.78 | -54,250.00 | 4,035.02 |
| 2024年6月30日余额 | 15,230.14 | 22,920.44 | 359,600.00 | 397,750.58 |

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：

| 项 目 | 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) | |
| 期末坏账准备计提比例 (%) | 5.00 | 20.00 | 69.88 | 42.59 |

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：

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 | 114,252,069.42 | 1 年以内 | 96.93% | |
| 客户 2 | 应收暂付款 | 2,023,067.17 | 1 年以内 | 1.72% | |

| | | | | | |
|------|-------|----------------|-------|--------|------------|
| 客户 3 | 应收暂付款 | 465,069.56 | 1 年以内 | 0.39% | |
| 客户 4 | 押金保证金 | 408,700.00 | [注] | 0.35% | 184,300.00 |
| 客户 5 | 押金保证金 | 100,000.00 | 3 年以上 | 0.08% | 100,000.00 |
| 合计 | | 117,248,906.15 | | 99.47% | 284,300.00 |

[注]1-2 年 93,000.00 元, 2-3 年 300,000.00 元, 3 年以上 15,700.00 元

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 | |
| 柘荣张小泉刀具 | 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

| 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 | 193,651,610.38 | 153,925,694.03 | 176,827,053.17 | 137,667,239.62 |
| 其他业务 | 31,108,253.86 | 9,384,161.32 | 23,168,650.31 | 6,478,575.15 |
| 合计 | 224,759,864.24 | 163,309,855.35 | 199,995,703.48 | 144,145,814.77 |

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 | | | | | | | 197,176,758.54 | 154,783,498.91 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 刀剪具 | | | | | | | 163,518,814.94 | 129,897,718.49 |
| 厨房五金 | | | | | | | 17,725,780.65 | 14,561,622.52 |
| 家居五金 | | | | | | | 12,407,014.79 | 9,466,353.02 |
| 其他 | | | | | | | 3,525,148.16 | 857,804.88 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | 197,176,758.54 | 154,783,498.91 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 境内 | | | | | | | 196,837,512.77 | 154,666,458.16 |
| 境外 | | | | | | | 339,245.77 | 117,040.75 |
| 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 | | | | | | | 197,176,758.54 | 154,783,498.91 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一时点确认收入 | | | | | | | 197,176,758.54 | 154,783,498.91 |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | 197,176,758.54 | 154,783,498.91 |

| | | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 其中： | | | | | | | | |
| 经销 | | | | | | | 162,548,502.63 | 132,992,960.02 |
| 直销 | | | | | | | 26,258,006.76 | 18,579,622.52 |
| 代销 | | | | | | | 4,845,100.99 | 2,353,111.49 |
| 其他 | | | | | | | 3,525,148.16 | 857,804.88 |
| 合计 | | | | | | | 197,176,758.54 | 154,783,498.91 |

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

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 | 813,206.02 | 510,000.00 |
| 大额可转让定期存单收益 | | 398,054.80 |
| 合计 | 813,206.02 | 908,054.80 |

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 | -35,234.32 | |
| 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） | 622,685.68 | |
| 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 | -84,390.02 | |

| | | |
|------------------------------|------------|----|
| 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 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 848.81 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 328,096.91 | |
| 减：所得税影响额 | 125,287.36 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 13,247.17 | |
| 合计 | 693,472.53 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.89% | 0.08 | 0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.78% | 0.08 | 0.08 |

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