

关于张小泉股份有限公司

最近三年非经常性损益的鉴证报告

## 目 录

一、最近三年非经常性损益的鉴证报告·····	第 1—2 页
二、最近三年非经常性损益明细表·····	第 3—4 页
三、最近三年非经常性损益明细表附注·····	第 5—9 页

## 关于张小泉股份有限公司 最近三年非经常性损益的鉴证报告

天健审〔2021〕1271号

张小泉股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的张小泉股份有限公司（以下简称张小泉公司）管理层编制的最近三年非经常性损益明细表（2018—2020年度）及其附注（以下简称非经常性损益明细表）。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供张小泉公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为张小泉公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

### 二、管理层的责任

张小泉公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定编制非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对张小泉公司管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

### 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，张小泉公司管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，如实反映了张小泉公司最近三年非经常性损益情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

张芹



中国注册会计师：

李明



二〇二一年三月三日

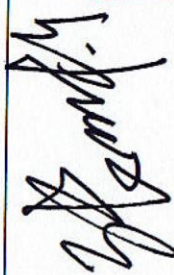
### 最近三年非经常性损益明细表

单位：人民币元

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	191,715.56	-114,239.22	-147,046.18
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,094,177.90	10,129,619.06	502,098.09
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		851,498.08	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	1,457,875.44	884,952.67	988,163.89
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-443,821.32	-24,723.21	-197,110.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,509.42	1,508,503.23	31,024.47
小 计	6,306,457.00	13,235,610.61	1,177,129.83
减: 所得税费用 (所得税费用减少以“-”表示)	940,251.05	3,230,241.43	351,796.60
少数股东损益			
归属于母公司股东的非经常性损益净额	5,366,205.95	10,005,369.18	825,333.23

法定代表人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




**张小泉股份有限公司**  
**最近三年非经常性损益明细表附注**

金额单位：人民币元

**一、重大非经常性损益项目说明**

(一) 计入当期损益的政府补助

1. 2020 年度

项 目	金 额	说 明
企业上市奖励资金	2,000,000.00	根据杭州市富阳区人民政府金融工作办公室、杭州市富阳区财政局富金融办(2020)39号文,公司收到2020年企业上市相关奖励资金
2020年企业研发经费投入财政补助	1,113,000.00	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局富科(2020)35号文,公司收到2020年企业研发经费投入财政补助
稳岗返还社保费用	408,907.00	根据富阳区社会保险费返还工作小组《2020年富阳区第四批享受社会保险费返还企业名单公示》,公司收到稳岗返还社保费
高新潜力企业财政贡献奖	284,000.00	根据杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局富经信财(2020)39号文,公司收到2019年富阳区高新潜力企业财政贡献奖
“新制造业计划”扶持资金	200,000.00	根据杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局富经信财(2020)8号文,公司收到2020年区“新制造业计划”扶持资金
促进商业结构调整引导资金补助	161,130.00	根据黄浦区商务委员会、黄浦区市场监督管理局、黄浦区文化和旅游局黄商务委规(2020)3号文,上海张小泉刀剪总店有限公司收到黄浦区促进商业结构调整引导资金的补助
优秀企业奖励款	150,000.00	根据杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局富经信财(2020)24号文,公司收到2019年富阳区十大工业优秀企业奖励
线上职业技能培训补贴	126,235.02	根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局杭人社发(2020)10号文,公司收到线上职业技能培训补贴
专利示范企业资助资金	100,000.00	根据杭州市富阳区市场监督管理局、杭州市富阳区财政局富市监(2020)6号文,公司收到专利示范企业补助
富阳区专利示范企业补助	100,000.00	根据杭州市富阳区人民政府富委(2019)25号文,公司收到杭州市富阳区专利示范企业补助
企业技能人才补贴	60,000.00	根据杭州市人力资源和社会保障局杭人社发(2017)257号文,公司收到企业技能人才补贴
职工教育费补贴	51,456.00	根据上海市人力资源和社会保障局、上海市财政局、上海市教育委员会、上海市总工会沪人社职(2015)78号文,公司收到职工教育费补贴
稳岗补贴	44,987.52	根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局杭人社发(2020)48号文,杭州张小泉电子商务有限公司、杭州泉心电子商务有限公司和杭州张小泉文创科技有限公司收到稳岗补贴
创新券财政补助	42,534.00	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局富科(2020)58号文,公司收到2020年杭州市富阳区创新券

		财政补助资金
以工代训补贴	39,500.00	根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局杭人社发(2020)94号文,公司和杭州张小泉电子商务有限公司收到以工代训补贴
创新券财政补助	35,705.00	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局富科(2020)8号文,公司收到创新券财政补助资金
“新制造业”工业项目设备投入补助	34,500.00	根据杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局富经信财(2020)41号文,公司收到2019年“新制造业”工业项目设备投入补助
品牌创新发展补助	26,400.00	根据黄浦区商务委员会、黄浦区市场监督管理局、黄浦区文化和旅游局黄商务委规(2020)2号文,上海张小泉刀剪总店有限公司收到黄浦区推进品牌创新发展补助资金
创新券财政补助	24,769.00	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局富科(2020)19号文,公司收到创新券财政补助资金
稳岗补贴	23,865.00	根据上海市人力资源和社会保障局、上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会、上海市环境保护局、上海市财政局沪人社规(2018)20号文,上海张小泉刀剪总店有限公司收到稳岗补贴
商贸服务企业补贴	23,516.51	根据中共杭州市委、杭州市人民政府市委发(2020)2号文,公司收到商贸服务企业补贴
商贸项目补助资金	10,000.00	根据杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局余商务(2020)27号文,杭州张小泉电子商务有限公司收到商贸项目补助资金
疫情补助	10,000.00	根据余杭区小微企业和个体工商户“两直”补助政策,杭州张小泉电子商务有限公司收到疫情补助
残疾人就业创业补贴	8,040.00	根据杭州市残疾人联合会杭残联(2018)94号文,公司收到残疾人就业创业补贴
促进就业专项资金	7,832.85	根据杭州市富阳区推进更高质量和更充分就业三年行动计划(2019-2021年),公司收到促进就业专项资金
员工看护补贴	4,500.00	根据中共杭州市委、杭州市人民政府市委发(2020)2号文,公司收到员工看护补贴
以工代训补贴	1,800.00	根据上海市人力资源和社会保障局、上海市财政局、上海市经济和信息化委员会、上海市商务委员会沪人社规(2020)17号文,上海张小泉刀剪总店有限公司收到落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴
人才引进奖励	1,500.00	根据中共杭州市余杭区委人才工作领导小组办公室、杭州市余杭区人力资源和社会保障局、杭州市余杭区财政局余人才办(2020)1号文,公司收到余杭区人才引进奖励
小计	5,094,177.90	

## 2. 2019 年度

项目	金额	说明
上市奖励	8,190,300.00	根据杭州市富阳区人民政府金融工作办公室、杭州市富阳区财政局富金融办(2019)39号、富财企(2019)437号文,公司收到上市相关奖励
智能工业物联网项目财政资助	1,065,500.00	根据杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局富经信财(2019)4号、富财企(2019)44号文,公司收到智能工业物联网项目财政资助
研发费补助资金	309,000.00	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局富科(2019)27号、富财企(2019)355号文,公司收到研发费补助
高新研发中心财政奖励	150,000.00	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局富科(2019)51号、富财企(2019)730号文,公司收到高新研发中心财政奖励



中小微企业研发费用投入补助资金	103,000.00	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局富科(2019)15号、富财企(2019)129号文,公司收到中小微企业研发费用投入补助资金
高新技术企业财政奖励	100,000.00	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局富科(2019)51号、富财企(2019)730号文,公司收到高新技术企业财政奖励
企业股改补助	75,000.00	根据杭州市富阳区人民政府金融工作办公室、杭州市富阳区财政局富金融办(2019)67号、富财企(2019)797号文,公司收到企业股改补助
创新券使用补助资金	50,000.00	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局富科(2019)27号、富财企(2019)355号文,公司收到创新券使用补助资金
创新券财政补助	27,757.00	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局富科(2019)65号、富财企(2019)932号文,公司收到创新券财政补助
稳岗补贴	24,666.00	根据上海市人力资源和社会保障局、上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会、上海市环境保护局、上海市财政局沪人社规(2018)20号文,上海张小泉刀剪总店有限公司收到稳岗补贴
稳岗补贴	18,286.06	根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局杭人社发(2015)307号文,杭州张小泉电子商务有限公司收到稳岗补贴
大学生见习训练基地补助	11,303.50	根据杭州市富阳区人力资源和社会保障局富人社(2016)193号文,公司收到大学生见习训练基地补助
超比例安排残疾人就业奖励	4,806.50	根据上海市人民政府残疾人工作委员会沪残工委(2014)3号文,上海张小泉刀剪总店有限公司收到超比例安排残疾人就业奖励
小 计	10,129,619.06	

### 3. 2018 年度

项 目	金 额	说 明
品牌创新发展扶持	300,000.00	根据黄浦区商务委员会黄商务委(2017)011号文,上海张小泉刀剪总店有限公司收到品牌创新发展扶持
残保金减免	118,913.79	根据富阳市人民政府办公室富政办(2014)127号文,公司收到残保金减免
节水型企业补助	45,000.00	根据杭州市经济和信息化委员会、杭州市城市管理委员会、杭州市林业水利局杭经信联资源(2018)180号文,杭州市富阳区经济和信息化局富经信(2018)9号文,公司收到节水型企业补助
稳定岗位补贴	20,155.00	根据上海市人力资源和社会保障局、上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会、上海市环境保护局、上海市财政局沪人社规(2018)20号文,上海张小泉刀剪总店有限公司收到稳定岗位补贴
2017 年技术标准资助	14,000.00	根据杭州市富阳区市场监督管理局、杭州市富阳区财政局富市监(2018)11号、富财企(2018)102号文,公司收到2017年技术标准资助
超比例安排残疾人就业奖励	4,029.30	根据上海市人民政府残疾人工作委员会沪残工委(2014)3号文,上海张小泉刀剪总店有限公司收到超比例安排残疾人就业奖励
小 计	502,098.09	

### (二) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

2019 年度

企业名称	金额	说明
上海富春建业科技股份有限公司	419,078.79	关联方担保利息补偿
杭州富阳杭加新型建材有限公司	359,875.26	关联方担保利息补偿
杭州富港供应链有限公司	72,544.03	关联方担保利息补偿
小 计	851,498.08	

(三) 委托他人投资或管理资产的损益

1. 2020 年度

项 目	金额	说明
投资收益	1,457,875.44	2020 年持有中国银行、中国工商银行、光大银行等理财产品取得的投资收益
小 计	1,457,875.44	

2. 2019 年度

项 目	金额	说明
投资收益	884,952.67	2019 年持有中国工商银行、浙商银行等银行理财产品取得的投资收益
小 计	884,952.67	

3. 2018 年度

项 目	金额	说明
投资收益	988,163.89	2018 年持有中国工商银行、中国银行等银行理财产品取得的投资收益
小 计	988,163.89	

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

(一) 2020 年度

项 目	金额	说明
代扣个人所得税手续费返还	6,509.42	列报于“其他收益”
小 计	6,509.42	

(二) 2019 年度

1. 个税手续费返还

项目	金额	说明
代扣个人所得税手续费返还	24,004.80	列报于“其他收益”
小计	24,004.80	

2. 社保费减免

项目	金额	说明
社保费减免	1,484,498.43	根据浙人社发(2019)19号文,及浙江省人民政府办公厅《关于印发浙江省企业减负降本政策(2019年第一批)的通知》,公司获得社保费用减免
小计	1,484,498.43	

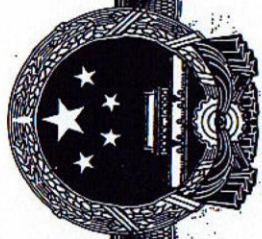
(三) 2018年度

项目	金额	说明
代扣个人所得税手续费返还	31,024.47	列报于“其他收益”
小计	31,024.47	

**三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《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(2008)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明**

无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《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(2008)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 未健会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

## 经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2020

证书序号: 0007666

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

## 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

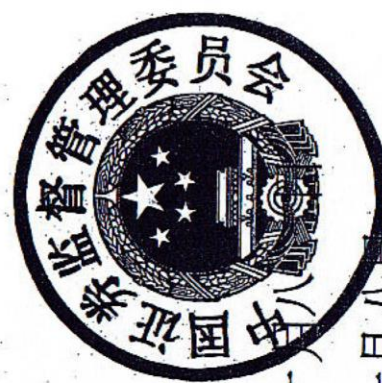
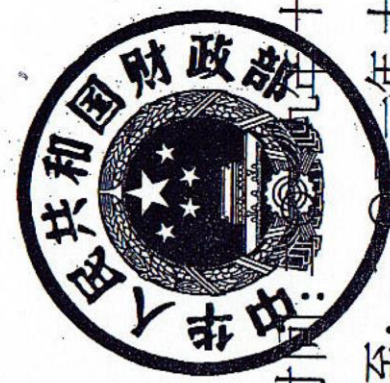
证书序号: 000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准  
执行证券、期货相关业务。

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

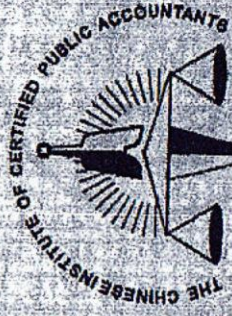
首席合伙负责人 胡少先



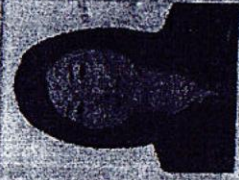
证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日

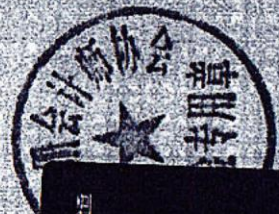


姓名 张芹  
 性别 女  
 出生日期 1977-10-08  
 工作单位 天德会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 422428197710087662



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
 2013 01 01

证书编号:  
 No. of Certificate

批准注册协会:  
 Authorized Issuance of CPAs

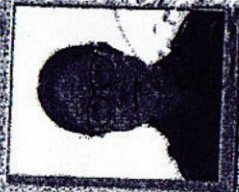
浙江省注册会计师协会  
 2009 年 10 月 13 日  
 Date of Issuance

466



李明

姓名 Full name: 李明  
 性别 Sex: 女  
 出生日期 Date of Birth: 1982-02-23  
 工作单位 Working unit: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity Card No.: 211381198202230826



3-2-5-16

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000012210  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of Certified Public Accountants of Zhejiang Province  
 发证日期: 2010年03月31日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 Year / Month / Day

3