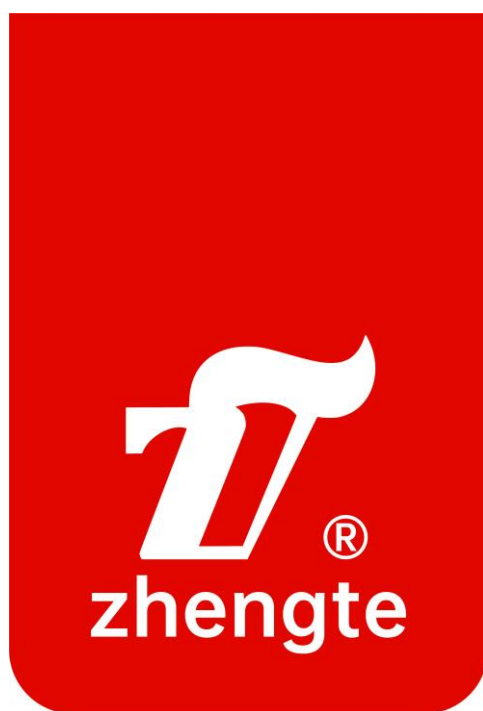


# 浙江正特股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月 30 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。

公司负责人陈永辉、主管会计工作负责人周善彪及会计机构负责人(会计主管人员)周善彪声明：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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺。请投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司存在市场竞争风险、汇率波动风险、原材料价格波动风险、知识产权侵权风险、贸易摩擦风险等不确定风险，详见公司在本报告“第三节管理层讨论与分析十、公司面临的风险和应对措施”的陈述，敬请广大投资者注意投资风险。

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 .....	23
第五节	环境和社会责任.....	24
第六节	重要事项 .....	30
第七节	股份变动及股东情况 .....	35
第八节	优先股相关情况.....	39
第九节	债券相关情况.....	40
第十节	财务报告 .....	41

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内在深圳证券交易所网站及指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 3、载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2023 年半年度报告及摘要原件；
- 4、其他备查文件。

上述文件存放地：公司董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、浙江正特、正特股份	指	浙江正特股份有限公司
正特集团	指	浙江正特集团有限公司，公司前身
实际控制人	指	陈永辉
正特投资、控股股东	指	临海市正特投资有限公司
正特合伙	指	临海市正特投资管理合伙企业（有限合伙）
中泰制管	指	台州市中泰制管有限公司
晴天木塑	指	浙江晴天木塑科技有限公司
晴天花园	指	浙江晴天花园家居有限公司
正特电商	指	临海市正特电商有限公司
美国晴天	指	Sorara Outdoor Living USA
荷兰晴天	指	Sorara Outdoor Living B.V.
正特美国电商	指	ZT Outdoor Living Inc.
美国 ABBA	指	Abba Patio LLC
德国 ZT	指	ZT Outdoor Living GmbH
伟星创投	指	浙江伟星创业投资有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江正特股份有限公司章程》
本报告期、报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
上期末	指	2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	浙江正特	股票代码	001238
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江正特股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	浙江正特		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Zhengte Co., Ltd.		
公司的法定代表人	陈永辉		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周善彪	汪继龙
联系地址	浙江省临海市东方大道 811 号	浙江省临海市东方大道 811 号
电话	0576-85953660	0576-85953660
传真	0576-85962776	0576-85962776
电子信箱	zhou@zhengte.com.cn	wang@zhengte.com.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 2022 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 2022 年年报。

#### 3、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

### 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）	720,080,610.92	882,097,981.84	-18.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,858,617.34	63,753,325.11	-34.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	53,767,047.29	78,873,549.82	-31.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	94,281,210.78	191,632,089.77	-50.80%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.77	-50.65%
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.77	-50.65%
加权平均净资产收益率	3.75%	9.18%	-5.43%
	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）	1,613,349,776.09	1,389,731,254.08	16.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,122,052,150.56	1,095,670,633.98	2.41%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 不适用

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

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

□适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-62,931.48	
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）	3,511,610.40	
委托他人投资或管理资产的损益	176.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-16,915,151.00	处置外汇远期合约取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-506,318.56	
减：所得税影响额	-2,061,453.17	
少数股东权益影响额（税后）	-2,730.97	

合计	-11,908,429.95
----	----------------

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）行业发展情况

户外休闲家具及用品行业属于家具行业的一个细分领域，其发展与人们的生活习惯关系密切。户外休闲家具及用品不仅具有适应户外苛刻条件的强大功能，还具有美化环境氛围、引领时尚生活的作用，其美观的外形和多样化的设计能够满足消费者对个性化和时尚化的需求，成为户外活动中不可或缺的元素。随着人们收入水平提高以及时尚、休闲观念的不断普及，消费者对户外休闲家具与用品的需求呈现明显增长的状态。根据 Statista 出具的美国户外家具市场报告（《Outdoor furniture market in the U.S.》）预测，2021 年至 2025 年全球户外家具市场容量将保持持续增长，增长率将保持在 4%-7.5% 之间。

欧洲及北美等发达国家和地区是户外休闲家具及用品行业的发源地和主要消费市场，欧美居民住宅中通常带有庭院，拥有安静舒适的生活环境，使户外休闲成为了娱乐活动中的重要组成部分。目前，北美、欧洲等发达国家的户外休闲家具及用品行业市场规模稳定，产业成熟度高，根据联合国商品贸易统计数据库统计，欧美市场户外休闲家具及用品约占全球 50% 左右的市场份额。户外休闲家具及用品更换周期较短，存量换新需求稳定。一般户外休闲家具及用品的更换周期在 1-3 年。根据美国 Casual Living Market Research 所作的美国市场调研，户外休闲家具及用品的平均更换周期相对较短，在经济环境良好时，只要在家庭支出可以承担的范围之内，人们倾向于缩短更换周期。此外，文化、消费偏好、气候环境等因素造成了产品需求的多样化，行业内企业对产品不断地进行创新与研发，使产品的更新换代随之加快，进一步加大了市场对产品的需求。

发展中国家或地区户外休闲家具及用品行业起步相对较晚，在产业分工的背景下，一般通过为国外户外休闲家具及用品品牌商和连锁超市提供代工产品的经营模式参与全球市场竞争。凭借基础设施完善、人力成本较低等优势，发展中国家在产品的设计、生产工艺等方面的经验不断提升，国际竞争力不断加强，在全球户外休闲家具及用品市场供给侧占据主要地位。中国是最主要的户外休闲家具及用品生产国，从事户外休闲家具及用品生产的企业较多，国内的企业主要以 OEM 或者 ODM 模式经营，业务基本以出口为主，行业集中度相对不高，竞争较为激烈。单个企业在整体的市场销售中所占比例较小，行业内缺乏垄断地位的企业。随着人们生活水平的提高和居民居住环境的改善，人均住房面积的不断提升，别墅、顶层复式、跃式、错层占比提高，私人庭院、超大露台、阳台花园等居住结构增多，居住空间的外延催生对户外休闲家具及用品的强烈需求，国内户外休闲家具及用品的市场需求呈现出巨大的增长潜力。

#### （二）公司主营业务及主要产品

公司是一家集户外休闲家具及用品研发、生产、销售业务于一体的高新技术企业。根据《国民经济行业分类（GB\_T4754-2011）》，公司所属行业为“C21 家具制造业”，细分行业为“C2130 金属家具制造”。

公司经过 20 余年的发展与积累，已建立较为完整的户外休闲家具及用品业务体系。公司现拥有遮阳制品、户外休闲家具两大产品系列，其中遮阳制品主要包括星空篷、遮阳篷和遮阳伞，户外休闲家具主要包括宠物屋、户外家具和晾晒用具。公司产品主要用于家庭庭院、露台、餐馆、酒吧、海滩、公园、酒店等休闲场所，为人们营造舒适、时尚、高品质的户外休闲环境。

公司是国内最早一批从事户外休闲家具及用品行业的高新技术企业之一，凭借渠道、质量、技术、规模等竞争优势，在行业内取得了较高的市场地位。通过引进先进生产设备以及专业人才，形成自主特色的产品设计理念以及生产工艺技术，具备为海外企业和用户提供高品质户外休闲家具及用品的实力。

公司产品主要销往欧美市场，销售渠道包括大型连锁超市、品牌商、电商平台等。凭借较强的研发设计能力和产品品质优势，公司进入了沃尔玛、好市多等大型连锁超市的供应商体系。公司自主品牌“ABBA PATIO”“SORARA”“GARDENSOL”“MIRADOR”的相关产品自 2014 年以来陆续采用跨境电商模式，通过互联网电商平台在北美、欧洲等地区开展销售。公司十分重视产品的研发与创新，不断探索新材料、工艺和技术，以满足不同用户的需求。

公司主要产品及应用场景如下：

产品名称	产品示意图	下游应用场景
<b>遮阳制品</b>		
遮阳篷		户外休闲、汽车停放、花草温床等方面，起遮阳、避雨和提供休息场所的作用，具有一定装饰性
遮阳伞		别墅庭院及海滩、公园、酒店等户外休闲场所的遮阳
星空篷		户外办公、露营、庭院等多种场景，起遮阳、避雨和提供休息场所的作用
<b>户外休闲家具</b>		
户外家具		公园、海滩等户外休闲场所，休闲床聚集遮阳、家具功能于一身，适合于花园、海滩、泳池及家庭庭院等各种场所
宠物屋		主要用于宠物的饲养，拆装方便，具有可移动性
晾晒用具		一种使用方便的折叠式结构的晾晒用具，主要用于室内、室外晾晒织物或堆放物件

### （三）公司主要经营模式

公司经营以 KA 客户为中心的一般贸易模式结合跨境电商自营模式。一般贸易模式：以客户订单为核心通过研发、采购、生产和销售的垂直一体化管理，实现快速交付，满足客户需求；跨境电商模式：以海外销售公司为核心，根据市场销售状况，预测产品销售走势，自主规划生产计划、仓储、物流与交付。公司生产部门按照经济、环保、高效的原则组织生产；采购部门则为生产部门提供供应保障；销售部门为客户提供高效、便捷的商务服务和产品一站式解决方案。公司通过组织架构和管理流程地不断优化，持续增强各业务流程不同环节之间的合作意识，通过加强公司经营流程来提升外部客户满意度，为公司长远发展打下坚实基础。

#### 1、生产模式

公司持续打造数字化工厂及垂直一体化产线，根据现有的产能状况，生产部门以订单为基础制定生产计划，并按时、保质、保量地完成交付任务。目前公司已建立符合认证标准的质量管理体系，并通过科学有效的生产计划和控制措施，使公司在安全生产、职工健康和环境保护等方面达到良好平衡，形成了较高的生产效率。

#### 2、采购模式

公司建立了较为完善的供应商评估体系，跟进大宗原材料市场价格变动趋势，通过分析上下游供求关系变化，将市场变动趋势与供应商管理进行有机结合，以产品质量、价格、服务为要素进行综合评估，选择合格的供应商，建立良好的长期合作关系。其次，公司定期对原材料库存量、采购价格等影响生产成本的关键因素实行定量分析和动态跟踪，及时调整采购战略；对于重要原材料，公司采取与供应商建立长期稳定的合作关系、签订战略合作协议等方式保障稳定供应。

#### 3、销售模式

公司销售策略的核心理念是以客户为中心，诚信经营。公司持续推进销售模式创新，通过线上线下齐头并进的销售模式，逐步完善全球营销网络建设，提高客户服务能力，提升客户满意度。

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

#### （四）经营情况

2023 年上半年，公司在外部咨询公司的协助下，重构了战略，进一步明确了经营方向与经营目标。加快了产品研发能力、跨境电商运营能力的建设，清晰了目标客户群体、细化了海外业务布局，增设了美国 ABBA、德国 ZT 二家海外销售公司，明显提升了海外重点客户的沟通与服务能力，进一步巩固了海外市场。同时，公司持续优化产品结构，通过数字化营销等手段逐步提升自有品牌的影响力。公司将凭借上市公司的平台优势，进一步优化和丰富产品线、拓展营销网络、提高研发创新能力、优化人才结构，扩大公司的经营规模、增加公司产品的市场份额、从而提升公司的市场竞争优势和盈利能力。

自 2022 年度开始，受海外地缘争端、政治经济等因素影响，外销市场景气度开始下行，海外客户产生了较大的存货积压，去库存压力明显。本期，公司管理层积极应对外部市场状况的不利变化，进一步加快新产品的研发进度，细化海外重点市场布局，提升重点客户的沟通与服务能力，适度丰富营销手段以保持市场热度，以热销产品的增长来抵消常规类产品的订单减少。此外，公司为了应对市场变化、布局长远发展，明显加大了管理咨询、研发经费、海外销售经费的投入，因此销售费用、管理费用和研发人员费用等较去年同期均有较为明显的增长。报告期内，公司实现营业收入 72,008.06 万元，较去年同期下降 18.37%；归属于上市公司股东的净利润 4,185.86 万元，较去年同期下降 34.34%。

## 二、核心竞争力分析

### （一）销售渠道优势

公司具有多年的市场开发经验与销售渠道积累，已在欧美等主要市场建立了较为完善的营销渠道和服务网络，并与大型连锁超市、品牌商等各类客户形成稳定的合作关系。同时，公司积极通过跨境电商拓展营销渠道，打破地域限制，从而扩大市场份额。公司铺设在欧美地区的子公司可帮助公司开拓区域性市场，为客户提供及时的需求响应和便捷的服务保障，有利于公司在欧美市场的长期稳定发展。公司已通过沃尔玛和好市多等大型连锁超市客户的合格供应商认证，与其保持稳定且长期的业务合作，在市场中有较高的市场信誉度和顾客满意度，在稳固发展大客户的同时，逐步开发区域性销售渠道客户，包括各类品牌商等，为广大消费者提供更加优质的产品与服务。此外，公司大力发展跨境电商业务，自主品牌“ABBA PATIO”“SORARA”“GARDENSOL”“MIRADOR”的相关产品在美国、欧洲通过亚马逊、Wayfair 等电子商务平台进行销售，进一步扩大公司在海外市场的影响力。

### （二）研发设计优势

公司是一家致力于产品自主研发、制造和销售的高新技术企业，具有较高的技术开发水平和较强的产品研发能力，是浙江省专利示范企业。公司在 2013 年至 2021 年公司共 5 次荣获具有设计界国际奥斯卡之称的“红点奖”，成为国内户外休闲家具及用品行业在该奖项上多次获奖的企业之一。为及时把握市场流行趋势，公司在上海设立了研发设计中心；公司研发团队研发的星空篷产品获得 2020 年“红点奖”，星空篷也成为近年来公司爆款产品，为公司收入利润贡献新的增长点。持续的研发设计能力，使得公司的行业美誉度和品牌知名度得到显著提升，为公司的市场开拓提供了有力保障。

### （三）数字化及规模生产优势

户外休闲家具及用品行业规模化效益较为明显。公司在厂房扩建、设备升级数字化改造等方面持续投入资金，不断扩大生产规模。公司通过管理体系和管理流程的建设，建立高效的生产管理机制，进一步提升规模化生产管理水平。经过多年积累，公司规模化生产优势已经形成，垂直一体化产线的打造初具规模，为企业市场开发、供应链管理和生产运营管理等提供有力保障。规模化、数字化生产能有效减少原材料采购成本、产品制造成本，从而降低公司产品成本，提升公司的市场竞争力和市场影响力。

#### （四）人才和管理团队优势

公司自创立之初就十分注重人才的队伍建设，不断引入优秀的管理人才和研发人员，并建立有效的激励机制。目前已经形成“内部培养+外部引进”相结合的团队建设体系，同时公司与浙江工业大学等高校建立起产学研合作伙伴关系，通过共同进行项目产品的开发、提供实习等方式进行针对性培养人才。此外，公司大力引进国际设计人才，从市场调研、产品设计、工艺制成等方面综合提升公司的研发设计能力。随着公司业务规模扩大，公司在上海设立了人才中心，不断充实人才队伍。经过多年的发展，公司已经形成了一支稳定的经营管理团队和研发设计团队。公司的管理人员均为行业内资深人士，团队分工明确、合作默契，在稳定经营、持续发展的前提下保持创新和开拓意识，为公司战略与经营目标的实现而努力奋斗。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	720,080,610.92	882,097,981.84	-18.37%	
营业成本	532,937,830.18	708,828,545.78	-24.81%	
销售费用	60,185,079.18	42,989,089.05	40.00%	主要系报告期内电商仓储费、展示及广告费、电商平台佣金等增加所致
管理费用	43,778,652.54	30,037,997.30	45.74%	主要系本报告期内管理咨询费、办公及差旅费、管理人员薪酬增加所致
财务费用	-22,787,663.09	-24,970,056.73	8.74%	
所得税费用	2,845,395.95	12,160,495.34	-76.60%	主要系本报告期内海外子公司亏损确认递延所得税资产所致
研发投入	26,385,791.20	24,069,561.73	9.62%	
经营活动产生的现金流量净额	94,281,210.78	191,632,089.77	-50.80%	主要系本报告期末未到期的应收账款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-51,288,517.52	-72,612,704.63	29.37%	
筹资活动产生的现金流量净额	97,164,235.30	-30,048,703.02	423.36%	主要系报告期内取得银行借款增长所致
现金及现金等价物净增加额	137,049,398.49	94,660,114.81	44.78%	主要系报告期内筹资活动现金流入量增加所致

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减
--	------	------	------

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	720,080,610.92	100%	882,097,981.84	100%	-18.37%
分行业					
户外休闲家具及用品	684,715,122.73	95.09%	787,229,541.17	89.25%	-13.02%
其他	35,365,488.19	4.91%	94,868,440.67	10.75%	-62.72%
分产品					
遮阳制品	643,297,541.32	89.34%	713,258,540.49	80.86%	-9.81%
休闲家具	41,417,581.41	5.75%	73,971,000.68	8.39%	-44.01%
其他	35,365,488.19	4.91%	94,868,440.67	10.75%	-62.72%
分地区					
内销	37,564,695.28	5.22%	58,419,301.87	6.62%	-35.70%
外销	682,515,915.64	94.78%	823,678,679.97	93.38%	-17.14%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
户外休闲家具及用品	684,715,122.73	501,865,383.74	26.70%	-13.02%	-21.31%	7.72%
其他	35,365,488.19	31,072,446.44	12.14%	-62.72%	-56.24%	-13.01%
分产品						
遮阳制品	643,297,541.32	470,189,933.59	26.91%	-9.81%	-18.47%	7.77%
休闲家具	41,417,581.41	31,675,450.15	23.52%	-44.01%	-48.15%	6.11%
其他	35,365,488.19	31,072,446.44	12.14%	-62.72%	-56.24%	-13.01%
分地区						
内销	37,564,695.28	32,459,293.48	13.59%	-35.70%	-27.16%	-10.13%
外销	682,515,915.64	500,478,536.70	26.67%	-17.14%	-24.66%	7.32%

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

适用 不适用

#### 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	-1,922,808.70	-4.72%	主要系本报告期内处置交易性金融资产（远期结售汇）产生亏损所致	否
公允价值变动损益	-14,947,829.00	-36.69%	主要系本报告期内交易性金融资产产生的浮亏所致	否
资产减值	-20,908,275.22	-51.32%	主要系本报告期内应收款项增加、坏账准备增加所致	是
营业外收入	9,300.00	0.02%	主要系本报告期内收到赔偿款所致	否
营业外支出	515,618.56	1.27%	主要系本报告期内公益性捐赠所致	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	597,822,533.48	37.05%	456,420,583.59	32.84%	4.21%	主要系公司上市后收到募集资金所致
应收账款	216,641,813.66	13.43%	70,308,676.42	5.06%	8.37%	主要系报告期内未到期的应收账款增加所致
存货	270,609,525.25	16.77%	329,169,429.62	23.69%	-6.92%	
投资性房地产	9,233,511.03	0.57%	10,065,783.47	0.72%	-0.15%	
长期股权投资	6,704,023.03	0.42%	6,659,686.28	0.48%	-0.06%	
固定资产	263,517,312.37	16.33%	262,588,313.57	18.89%	-2.56%	
在建工程	104,748,919.63	6.49%	99,699,824.21	7.17%	-0.68%	
使用权资产	13,417,164.54	0.83%	8,894,813.26	0.64%	0.19%	主要系报告期内海外公司新增办公室、仓储租赁所致
短期借款	124,002,530.81	7.69%	13,949,958.11	1.00%	6.69%	主要系报告期内短期借款增加所致
合同负债	10,353,682.58	0.64%	14,140,456.91	1.02%	-0.38%	
租赁负债	10,603,780.40	0.66%	7,547,814.88	0.54%	0.12%	主要系报告期内海外公司新增办公室、仓储租赁所致

### 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）	4,895,942.00	2,658,150.00				4,895,942.00		2,658,150.00

上述合计	4,895,942.00	2,658,150.00				4,895,942.00		2,658,150.00
金融负债	19,829,377.40	15,105,979.00				19,829,377.40		15,105,979.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	53,641,111.41	开具应付票据、保函担保及定期存单质押
投资性房地产	8,676,822.77	短期借款担保和开具应付票据担保
固定资产	34,406,585.63	短期借款担保和开具应付票据担保
无形资产	41,734,330.19	短期借款担保和开具应付票据担保
合 计	138,458,850.00	

## 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
83,676,955.69	98,940,011.48	-15.43%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

## 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	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	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期外汇合同	61,636.71	-1,691.52	0	10,412.38	39,349.99	32,699.1	29.14%
合计	61,636.71	-1,691.52	0	10,412.38	39,349.99	32,699.1	29.14%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司根据财政部《企业会计准则第 24 号—套期保值》及其他相关规定与指南，对拟开展的远期结售汇业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。报告期内会计核算原则与上一报告期相比未发生重大变化。						
报告期实际损益情况的说明	报告期内，远期结售汇产生的损益为-1,691.52 万元。						
套期保值效果的说明	公司开展远期结售汇业务主要是为了规避汇率波动风险，锁定预期利润，控制经营风险，提高公司抵御风险能力，实现公司稳健经营的目标；2023 年上半年，公司以正常生产经营为基础开展远期结售汇业务，未做投机性、套利性的交易操作，本期公允价值变动损益主要系截止至本期末未到期的远期外汇合同产生的浮亏。						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司产品主要以出口为主，多以美元进行结算。为了规避人民币兑美元汇率波动给公司经营业绩带来的影响，公司采取远期结售汇等工具进行远期汇率锁定，但同时远期结售汇等相关金融衍生品操作也会存在一定风险：</p> <p>1、汇率波动风险：汇率波动幅度较大时，银行远期结汇汇率报价可能低于公司对客户报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。</p> <p>2、内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。</p> <p>3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇延期交割导致公司损失。</p> <p>4、回款预测风险：销售业务部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。</p> <p>公司采取的风险控制措施：</p> <p>1、公司将加强对汇率的研究分析，适时调整交易方案，以稳定进出口业务和最大程度避免汇兑损失。</p> <p>2、制定规范的业务操作流程和授权管理体系，配备专职人员，明确岗位职责，严格在授权范围内从事上述业务；同时加强相关人员的业务培训及职业道德，提高相关人员素质，并建立异常情况及时报告制度，最大限度的规避操作风险的发生。</p> <p>3、为防止远期结售汇延期交割，公司将高度重视外币应收账款管理，避免出现应收账款逾期的现象，降低客户拖欠、违约风险。</p> <p>4、公司将严格按照客户回款计划，控制外汇资金总量及结售汇时间。同时严格控制远期结售汇规模，远期结售汇合约的外币金额不得超过外币收款的预测金额，将公司可能面临的风险控制在可承受的范围内。</p>						
已投资衍生品报告期内市场价格或	市场价格按照资产负债表推算至约定交割日的远期汇率与合同约定交割汇率之差乘以约定交割外币金额确定。						



产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 28 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 05 月 24 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展远期结售汇业务是围绕公司主营业务进行的，不是单纯以盈利为目的的远期外汇交易，而是以具体经营业务为依托，以锁定汇率为手段，以规避和防范汇率波动风险为目的，以保护正常经营利润为目标。本事项符合相关法律法规、规范性文件及公司章程、有关制度的规定，审议程序合法有效，不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东利益的情形。我们同意关于公司开展远期结售汇业务的议案。

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022 年	公开发行人民币普通股	37,494.73	1,597.36	19,067.67	0	0	0.00%	19,003.47	存放于募集资金专户	0
合计	--	37,494.73	1,597.36	19,067.67	0	0	0.00%	19,003.47	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江正特股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕1482 号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向社会公开发行人民币普通股 27,500,000 股，实际募集资金总额为 441,375,000.00 元，扣除发行费用 66,427,722.51 元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币 374,947,277.49 元。

上述募集资金资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了天健验[2022]479号《验资报告》。截至2023年6月30日，公司对募集资金项目累计投入19,067.67万元，尚未使用的募集资金余额为人民币19,003.47万元（含累计银行存款利息净额529.21万元，以及尚有47.20万元发行费用暂未用募集资金户支付），根据公司与国泰君安证券股份有限公司及相关银行签订的《募集资金三方监管协议》的规定存放于募集资金专项账户。

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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										
年产90万件户外休闲用品项目	否	25,119.3	25,119.3	1,597.36	19,067.67	75.91%	2024年06月30日		不适用	否
研发检测及体验中心建设项目	否	7,712.9	7,712.9				2025年01月31日		不适用	否
国内营销体验中心建设项目	否	4,662.53	4,662.53				2025年01月31日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	37,494.73	37,494.73	1,597.36	19,067.67	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	37,494.73	37,494.73	1,597.36	19,067.67	--	--	0	--	--
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)	不适用									
项目可	不适用									

行性发生重大变化的情况说明	
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 根据公司 2022 年 10 月 13 日召开的第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议审议批准，公司以募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金 16,286.79 万元及已支付发行费用的自筹资金 410.57 万元。公司独立董事及保荐机构对此置换事项发表了明确的同意意见，会计师事务所对此出具了鉴证报告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

**(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。

**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：万元

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
台州市中泰制管有限公司	子公司	金属管制造，金属压延，木塑制品、塑料制品加工	400	2,280.21	1,508.06	6,368.66	661.85	509.49
浙江晴天花园家居有限公司	子公司	户外家具、户外照明灯具、遮阳用品销售	1000	1,203.19	797.44	273.33	6.67	6.32
浙江晴天木塑科技有限公司	子公司	木塑制品销售、木塑生产专用设备制造、塑料粒子制造	1000	5,767.29	-4,530.80	1,451.22	-226.82	-226.82
SORARA Outdoor Living B. V.	子公司	家具批发、非食品消费品批发、工程设计和其他技术咨询	30 (欧元)	9,417.41	-359.63	4,004.82	-773.49	-598.45
SORARA OUTDOOR LIVING USA, INC	子公司	户外遮阳产品、露台家具批发、零售	33.5 (美元)	13,456.09	-2,570.09	8,618.88	-473.15	-474.87
ZT Outdoor Living	子公司	互联网销售、家具销售、金	50 (美元)	5,576.00	-1,413.68	6,157.89	-1,088.99	-855.94

INC.		属制品销售、户外用品销售						
临海市正特电商有限公司	子公司	互联网销售、家具销售、金属制品销售、户外用品销售	400	396.60	396.60		-2.46	-2.46
Abba Patio LLC	子公司	互联网销售、家具销售、金属制品销售、庭院用品销售、户外用品销售	30 (美元)	693.22	255.52	181.81	45.97	36.31
ZT Outdoor Living GmbH	子公司	户外休闲家具以及金属制品家具的研发和线下及线上销售	50(欧元)	18.78	18.78		-0.86	-0.86

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Abba Patio LLC	设立	无
ZT Outdoor Living GmbH	设立	无

主要控股参股公司情况说明

无

## 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、市场竞争风险：户外休闲家具及用品行业企业数量多、产业集中度较低，存在一定程度的同质化竞争，市场竞争较为激烈。若行业内竞争对手通过各种营销手段，以更具竞争力的价格及服务吸引消费者，将对公司形成竞争压力，未来市场竞争将进一步加剧。

应对措施：公司将持续提升新产品研发能力，坚持原创设计，丰富产品品类；打造垂直一体化产线，提供高效、稳定的交付能力；并以海外销售公司为桥头堡，提升客户沟通与服务能力，从而提升企业的综合竞争优势。

2、汇率波动风险：公司外销产品多以美元定价，汇率波动对公司业绩的影响主要体现为：自获取境外销售订单至确认收入期间，受美元兑人民币汇率波动影响，以人民币折算的产品单价亦受相应影响，进而对公司主营业务毛利率产生影响；自确认销售收入形成应收账款至收回外汇期间，汇率变动对美元应收账款的计量、实际结汇损益也产生较大影响，造成汇兑损益的变化。

应对措施：公司成立了汇率管理委员会，持续关注汇率变动趋势，并通过必要的外汇管理措施如远期外汇合约等金融工具，来降低汇率波动风险。公司将密切关注出口贸易与货币政策变化，提高应对汇率波动风险的能力。

3、原材料价格波动风险：公司主要原材料为钢、铝等金属材料以及化纤面料。近年来国际经济环境变动，钢材、铝材及面料价格呈现一定幅度的波动。若未来原材料价格短期大幅上升或持续剧烈波动，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将持续关注原材料市场变化情况，提升市场预测能力，提前规划产能，控制原材料库存，从而降低原材料价格波动对经营业绩带来的影响。

4、知识产权侵权风险：由于从事户外休闲家具及用品业务的企业数量较多，公司产品型号众多，部分产品与境内外其他企业相关产品外形、结构可能存在相似之处，从而导致公司被对方涉知识产权诉讼的可能，对公司生产经营产生不利影响，进而影响公司经营业绩。

应对措施：公司持续关注国内外已备案的知识产权，在产品技术研发时就避免侵犯他人知识产权。同时对现有产品进行专利排查，从而降低知识产权侵权风险。

5、贸易摩擦风险：公司主要为北美、欧洲等境外大型连锁超市、品牌商提供户外休闲家具及用品产品。境外销售中美国地区占比相对较高，境外尤其是美国的贸易政策对公司经营情况产生较大影响。

应对措施：公司持续关注国际形势变化，加强客户沟通，避免因贸易摩擦而导致订单缩减的情况。同时公司通过改进产品工艺设计、提高生产效率等降低生产成本，从而减小贸易摩擦带来的影响。

## 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
2022 年年度股东大会	年度股东大会	75.01%	2023 年 05 月 23 日	2023 年 05 月 24 日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-019)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是 否

环境保护相关政策和行业标准

#### 共用法律法规：

- 《中华人民共和国环境保护法》
- 《中华人民共和国大气污染防治法》
- 《中华人民共和国水污染防治法》
- 《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》

#### 排放标准：

##### • 浙江正特

- 《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）
- 《酸洗废水排放总铁浓度限值》（DB33/844-2011）
- 《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013）
- 《工业涂装工序大气污染物排放标准》（DB33/2146-2018）
- 《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）
- 《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348- 2008）
- 《危险废物贮存污染物控制标准》（GB18597-2001）

##### • 中泰制管

- 《钢铁工业水污染物排放标准》 GB13456-2012
- 《酸洗废水排放总铁浓度限值》 DB33/844-2011
- 《轧钢工业大气污染物综合排放标准》 GB28665-2012
- 《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）
- 《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348- 2008）
- 《危险废物贮存污染控制标准》（ GB18597-2001）

##### • 晴天木塑

- 《合成树脂工业污染物排放标准》（ GB 31572-2015）
- 《污水综合排放标准》（ GB8978-1996）
- 《工业企业废水氨氮、磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013）
- 《工业企业厂界环境噪声排放标准》（ GB12348-2008）
- 《危险废物贮存污染控制标准》（ GB18597-2001）

环境保护行政许可情况

公司及子公司各类建设项目严格按照环保要求进行申报、施工和验收，获取环评批复，符合建设项目环境影响评价的要求，并按环保要求取得排污许可证。报告期内，公司及子公司的《排污许可证》均在有效期内。



浙江正特股份有限公司《排污许可证》有效期：2022.10.8-2027.10.7

台州市中泰制管有限公司《排污许可证》有效期：2020.12.12-2025.12.11

浙江晴天木塑科技有限公司《排污许可证》有效期：2022.12.30-2027.12.29

## 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
浙江正特股份有限公司	废水	磷酸盐、氨氮	间歇性排放	1	接入城市污水管网	PH: 6-9; 化学需量: 500mg/L; 磷酸盐: 8mg/L; 氨氮 (NH <sub>3</sub> -N): 35mg/L; 悬浮物: 400mg/L; 五日化学需氧量: 300mg/L; 铁: 10mg/L; 锌: 5mg/L; 阴离子表面活性剂 20 mg/L; 氟化物 (以 F <sup>-</sup> 计) 20mg/L	《工业企业废水、磷污染物间接排放限值 DB33/887-2013》; 《污水综合排放标准 GB8978-1996》; 酸洗废水排放总铁浓度限值 DB 33/844-2011; 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	23,847t	157,334.40t	无
浙江正特股份有限公司	废气	氯化氢	间歇性排放	1	厂区中北面	氯化氢 <100mg/Nm <sup>3</sup> ; 臭气浓度 <2000	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996; 恶臭污染物排放标准 GB14554-93	-	-	无
浙江正特股份有限公司	废气	氯化氢	间歇性排放	1	厂区 A 栋	氯化氢 <100mg/Nm <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297	-	-	无

							-1996			
浙江正特股份有限公司	废气	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	间歇性排放	1	厂区 A、B 栋	二氧化硫<200mg/Nm <sup>3</sup> ；氮氧化物<240mg/Nm <sup>3</sup> ；林格曼黑度 1 级；颗粒物<30mg/Nm <sup>3</sup>	工业炉窑大气污染物排放标准 GB 9078-1996；大气污染物综合排放标准 GB 16297-1996	-	-	无
浙江正特股份有限公司	废气	挥发性有机物	间歇性排放	1	厂区 A、B 栋	挥发性有机物<80mg/Nm <sup>3</sup>	工业涂装工序大气污染物排放标准 DB33/2146-2018	-	-	无
台州市中泰制管有限公司	废水	氨氮	间歇性排放	1	厂区中北面	PH: 6-9；化学需量: 200mg/L；氨氮(NH <sub>3</sub> -N): 15mg/L；悬浮物: 100mg/L；总氮: 35mg/L；铁: 10mg/L；锌: 4mg/L；总磷: 2mg/L；石油类: 10mg/L	钢铁工业水污染物排放标准 GB 13456-2012	3,180t	8,370t	无
台州市中泰制管有限公司	废气	氯化氢	间歇性排放	1	厂区东面	氯化氢<15mg/Nm <sup>3</sup>	轧钢工业大气污染物排放标准 GB 28665-2012	-	-	无
台州市中泰制管有限公司	废气	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	间歇性排放	1	厂区东面	二氧化硫<300mg/Nm <sup>3</sup> ；氮氧化物<150mg/	轧钢工业大气污染物排放标准 GB28665	-	-	无

						Nm3; 颗粒物<15 mg/Nm3	-2012			
台州市中泰制管有限公司	废气	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	间歇性排放	1	厂区北面	二氧化硫<50mg/Nm3; 氮氧化物<50mg/Nm3; 颗粒物<20 mg/Nm3	锅炉大气污染物排放标准 GB 13271-2014	-	-	无
浙江晴天木塑科技有限公司	废水	化学需氧量、总氮	间歇性排放	1	厂区西面	化学需氧量 500 mg/L、pH 值 6-9、总氮 75mg/L、石油类 20mg/L、五日生化需氧量 300mg/L、悬浮物 400mg/L、氨氮 35mg/L、可吸有机卤化物 5.0mg/L、总有机碳 /mg/L、总磷 8mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996; 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015; 合成树脂工业污染物排放标准 GB 31572-2015	0t	44,768.0t	无
浙江晴天木塑科技有限公司	废气	氨(氨气), 硫化氢, 臭气浓度	间歇性排放	1	厂区南面	臭气浓度<2000	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	-	-	无
浙江晴天木塑科技有限公司	废气	颗粒物, 非甲烷总烃	间歇性排放	1	厂区南面	非甲烷总烃<120mg/Nm3; 颗粒物<120mg/Nm3	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	-	-	无

## 对污染物的处理

公司建立了日处理为 900t/d 的废水处理中心, 子公司中泰制管建有 100t/d 的废水处理设施, 均采用化学沉淀法处理, 出水水质达标排放, 水量除部分回用外, 排入市政管网。子公司晴天木塑建有 600t/d 生化废水处理设施, 采用 A0 工艺,

水量 9 成以上回用，少部分排放管网。公司及下属子公司均采用雨污分流、清浊分流，生产废水及生活污水经处理达标后汇同纳入市政污水管道。公司及子公司均设有专门处理塔进行废气处理，废气经处理后符合排放标准。

#### 突发环境事件应急预案

公司及子公司根据《中华人民共和国环境保护法》等法律法规及规范性文件，编制《突发环境事件应急预案》。预案重点加强生产的日常管理和安全防范工作，严防各种突发环境事件发生，规范和加强企业应对突发环境事件的管理能力，全面预防突发环境事件的发生；加强对突发环境事件危险源的监测、监控并实施监督管理，建立突发环境事件风险防范体系，积极预防、及时控制、消除隐患，提高突发环境事件防范和处理能力，尽可能避免或减少突发环境事件的发生，建立公司防范有力、指挥有序、快速高效和统一协调的突发环境事件应急处置体系。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

浙江正特股份有限公司 2023 年 1-6 月环境保护投入 193,250.31 元，缴纳环境保护税 347.81 元；

台州市中泰制管有限公司 2023 年 1-6 月环境保护投入 20,872.00 元，缴纳环境保护税 150.98 元；

浙江晴天木塑科技有限公司 2023 年 1-6 月环境保护投入 30,939.00 元，缴纳环境保护税 0 元。

#### 环境自行监测方案

公司已建立和完善污染源监测及信息公开制度，结合环评要求制定《污染源自行监测方案》，并严格执行。公司采用企业自行监测与第三方服务机构委托监测相结合的方式排污监测。按照监测计划定期对厂区污染源废气、废水、噪声等项目进行环境监测，形成监测数据和报告并对外公布。报告期内公司污染源排放口指标全部达标。

#### 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

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 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

公司严格执行国家标准，实现达标排放。持续实行绿色发展战略，通过改善生产技术，改进原有工艺，引进环保装备等降低生产能耗。妥善处置各种废气、废水、固体废弃物，使用天然气等清洁能源，有效控制并减少生产过程的碳排放。公司推行信息化办公，安装厂房屋顶光伏项目，应用清洁能源实现节能减排。

#### 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

### 1、股东和投资者权益保护

公司严格按照《公司法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的

要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，提高公司的诚信度和透明度；公司通过投资者电话、电子邮箱、现场调研和投资者关系互动平台等多种方式加强与投资者的沟通交流；公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位、平等权利，并承担相应义务，同时尽可能为广大股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利；公司的利润分配方案符合《公司章程》的相关规定。

## 2、职工权益保护

公司坚持以人为本的原则，着力搭建和完善培养体系，组织新员工入职培训、企业文化培训、管理人员培训、消防安全培训及职业健康培训等广泛覆盖的培训机会，拓展职业发展通道和晋升机会，为员工提供广阔的发展空间。公司注重人文关怀和职工文化建设，构建了包含新员工关怀、困难职工关怀、节日关怀、生日关怀、父母配偶及子女关怀的员工关怀体系，以食宿、培训、节日福利、生日福利、员工慰问为内容的员工福利体系。

## 3、客户、供应商权益保护

公司秉承诚信守法经营理念，遵循公开、公平、公正、有偿、自愿的原则开展各项商业活动。公司坚持以客户为中心，以客户满意为结果导向，全面为客户提供多层次的服务方案。公司重视互惠互利的供方关系，加强供应商管理和关系建设，严格规范采购行为，确保采购人员廉洁，提高采购效率、降低经营风险。

## 4、环境保护和可持续发展

公司始终秉承可持续发展理念，致力于零碳工厂建设。积极构建 EHS 管理体系，采用太阳能等清洁能源，不断推进环境保护、节能降耗等工作。公司将节能环保、低碳高效作为重要发展战略之一，把“双碳”转型战略纳入企业的日常运营管理中，将减排任务分解落实到各部门，逐步建立全方面的“碳管理”体系。公司利用节能新技术、新材料和新设备不断从管理和技术层面进行节能创新与实践，努力打造绿色低碳园区，实现经济发展与环境保护共赢。

## 5、爱心扶残助残，热心公益慈善

公司真诚帮助社会弱势群体，吸纳残疾人作为公司员工，从事一些力所能及的生产工作，从而帮助其增强生活信心，增加经济收入、改善生活质量。公司全资子公司中泰制管为福利企业，残疾人就业人数占员工总数的比例超过 25%。此外，公司积极响应与残疾人“临”掌柜结对帮扶，帮助结对残疾人增加收入水平。

公司积极资助家乡教育，扶贫帮困，已累计捐助公益事业上千万元。其中：向大田乡贤会捐款 500 万元；从 2003 年开始，公司每月给下街头村 60 岁以上老人发放生活补助金 30 元，累计金额达 200 多万元；公司连续 10 年助力阿拉善地区生态改善，成为阿拉善 SEE 生态协会终身会员；出资为大田中心校赠送电脑、为大田中学修建运动场等。2019 年，正特公司被临海市授予“最具爱心慈善企业”。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
美国晴天税务审计事项	335.73	否	已签署和解协议	案件已达成和解	根据和解协议约定支付和解金		
德仁集团担保事项	710.98	是	执行中	公司承担连带清偿责任	待债权抵押物处置完成后支付相关费用		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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
浙江正特高秀园艺建材有限公司	联营企业	向关联方采购商品	采购货物	市场定价	-	75.58	4.06%	500	否	-	-	2023年04月28日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )《关于2023年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2023-012)
浙江伟星创业投资有限公司	持有公司3.74%股权的股东	向关联方采购商品	采购货物	市场定价	-	92.3	4.96%	300	否	-	-		
深圳市长聆科技有限公司	联营企业	接受关联方提供的劳务	接受运营服务	市场定价	-	194.01	100.00%	200	否	-	-		
浙江正特高秀园艺建材有限公司	联营企业	向关联方出售商品	出售货物	市场定价	-	0.11	0.00%	65	否	-	-		

浙江伟星创业投资有限公司	持有公司 3.74% 股权的股东	向关联方出售商品	出售货物	市场定价	-	67.3	0.32%	100	否	-	-		
日本高秀株式会社	联营企业浙江正特高秀园艺建材有限公司之控股股东	向关联方出售商品	出售货物	市场定价	-	818.8	3.87%	2,000	否	-	-		
浙江正特高秀园艺建材有限公司	联营企业	向关联方出租厂房	出租厂房	市场定价	-	15.95	9.96%	35	否	-	-		
合计					--	--	1,264.05	--	3,200	--	--	--	--
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）				公司本年初对 2023 年度将发生的日常关联交易进行了合理地预计额度，在报告期内与各关联方之间的日常关联交易都正常履行，不存在违反相关规定的情形。									
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

租赁情况说明

公司 2023 年 1-6 月出租房屋取得收入金额共 1,910,380.49 元。(不含税)

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金	逾期未收回理财
------	---------	---------	-------	---------	---------

	来源			额	已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	550	250	0	0
合计		550	250	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 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	82,500,000	75.00%						82,500,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	82,500,000	75.00%						82,500,000	75.00%
其中：境内法人持股	70,017,750	63.65%						70,017,750	63.65%
境内自然人持股	12,482,250	11.35%						12,482,250	11.35%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	27,500,000	25.00%						27,500,000	25.00%
1、人民币普通股	27,500,000	25.00%						27,500,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	110,000,000	100.00%						110,000,000	100.00%
--------	-------------	---------	--	--	--	--	--	-------------	---------

股份变动的的原因

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

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	解除限售日期
正特投资	58,565,250	0	0	58,565,250	首发前限售股	2025年9月19日
陈永辉	7,342,500	0	0	7,342,500	首发前限售股	2025年9月19日
正特合伙	7,342,500	0	0	7,342,500	首发前限售股	2025年9月19日
伟星创投	4,110,000	0	0	4,110,000	首发前限售股	2023年9月19日
陈华君	3,671,250	0	0	3,671,250	首发前限售股	2025年9月19日
侯小华	1,468,500	0	0	1,468,500	首发前限售股	2023年9月19日
合计	82,500,000	0	0	82,500,000	--	--

## 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	13,333	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
-------------	--------	-----------------------------	---

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
临海市正特投资有限公司	境内非国有法人	53.24%	58,565,250		58,565,250			
陈永辉	境内自然人	6.68%	7,342,500		7,342,500			
临海市正特投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.68%	7,342,500		7,342,500			
浙江伟星创业投资有限公司	境内非国有法人	3.74%	4,110,000		4,110,000			
陈华君	境内自然人	3.34%	3,671,250		3,671,250			
侯小华	境内自然人	1.34%	1,468,500		1,468,500			
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.22%	244,812	-49,233		244,812		
UBS AG	境外法人	0.17%	186,738	-62,320		186,738		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.15%	162,855	-339,022		162,855		
周吉	境内自然人	0.14%	155,600	113,300		155,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	正特投资为公司控股股东，陈永辉直接持有公司 6.68%股份，通过正特投资间接控制公司 53.24%的股权；通过正特合伙间接控制公司 6.68%的股权；通过与陈华君签订《一致行动协议》，控制公司 3.34%的股权；陈永辉合计控制公司 69.93%的股权。除此之外，未知前十名股东中的其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
华泰证券股份有限公司	244,812	人民币普通股	244,812					
UBS AG	186,738	人民币普通股	186,738					
中信证券股份有限公司	162,855	人民币普通股	162,855					

周吉	155,600	人民币普通股	155,600
林志远	154,531	人民币普通股	154,531
兴业银行股份有限公司—广发百发大数据策略成长灵活配置混合型证券投资基金	149,800	人民币普通股	149,800
唐利华	138,800	人民币普通股	138,800
光大证券股份有限公司	138,605	人民币普通股	138,605
中国国际金融股份有限公司	129,941	人民币普通股	129,941
平安证券股份有限公司	129,912	人民币普通股	129,912
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

#### 四、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 2022 年年报。

#### 五、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：浙江正特股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	597,822,533.48	456,420,583.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,658,150.00	4,895,942.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	216,641,813.66	70,308,676.42
应收款项融资	5.00	0.00
预付款项	12,940,717.40	28,794,894.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,061,791.64	2,875,499.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	270,609,525.25	329,169,429.62
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	10,227,515.31	15,007,049.22
流动资产合计	1,114,962,051.74	907,472,075.14
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	6,704,023.03	6,659,686.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,233,511.03	10,065,783.47
固定资产	263,517,312.37	262,588,313.57
在建工程	104,748,919.63	99,699,824.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,417,164.54	8,894,813.26
无形资产	67,739,107.77	69,201,205.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,882,481.66	2,318,959.84
递延所得税资产	24,531,025.75	18,021,983.69
其他非流动资产	5,614,178.57	4,808,609.51
非流动资产合计	498,387,724.35	482,259,178.94
资产总计	1,613,349,776.09	1,389,731,254.08
流动负债：		
短期借款	124,002,530.81	13,949,958.11
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	15,105,979.00	19,829,377.40
衍生金融负债		
应付票据	169,040,000.00	90,430,000.00
应付账款	100,656,762.57	75,669,627.87
预收款项		
合同负债	10,353,682.58	14,140,456.91
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	14,658,507.79	31,467,041.91
应交税费	16,437,794.41	11,739,807.35
其他应付款	2,435,763.12	2,461,805.82
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	3,058,234.01	1,384,615.97
其他流动负债	487,838.96	312,634.75
流动负债合计	456,237,093.25	261,385,326.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,603,780.40	7,547,814.88
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,549,668.11	7,549,668.11
递延收益	19,842,043.10	19,249,793.50
递延所得税负债	404,672.11	724,749.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,400,163.72	35,072,026.39
负债合计	494,637,256.97	296,457,352.48
所有者权益：		
股本	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	547,373,800.56	550,724,734.61
减：库存股		
其他综合收益	-2,765,388.86	-1,639,222.15
专项储备		
盈余公积	57,515,463.76	57,515,463.76
一般风险准备		
未分配利润	409,928,275.10	379,069,657.76
归属于母公司所有者权益合计	1,122,052,150.56	1,095,670,633.98
少数股东权益	-3,339,631.44	-2,396,732.38
所有者权益合计	1,118,712,519.12	1,093,273,901.60
负债和所有者权益总计	1,613,349,776.09	1,389,731,254.08

法定代表人：陈永辉    主管会计工作负责人：周善彪    会计机构负责人：周善彪

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	566,581,614.70	438,528,334.15
交易性金融资产	658,150.00	1,895,942.00
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	435,552,053.87	214,990,696.80
应收款项融资		
预付款项	5,687,202.14	11,494,119.65
其他应收款	104,952,116.01	104,943,233.03
其中：应收利息		
应收股利		
存货	122,977,740.57	199,497,212.41
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	7,308,975.13	13,645,307.71
流动资产合计	1,243,717,852.42	984,994,845.75
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	27,584,637.24	26,648,493.78
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	34,095,153.80	35,965,487.68
固定资产	217,105,585.21	240,801,896.09
在建工程	103,735,452.44	98,146,976.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,278,860.70	426,017.67
无形资产	45,320,025.36	46,533,080.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,042,417.78	1,172,114.93
递延所得税资产	9,613,096.49	8,589,047.24
其他非流动资产	5,614,178.57	4,808,609.51
非流动资产合计	445,389,407.59	463,091,724.33
资产总计	1,689,107,260.01	1,448,086,570.08
流动负债：		
短期借款	124,002,530.81	13,949,958.11
交易性金融负债	15,105,979.00	19,829,377.40
衍生金融负债		
应付票据	169,040,000.00	90,430,000.00
应付账款	78,234,614.89	67,799,452.66
预收款项		
合同负债	8,326,926.71	12,425,976.26
应付职工薪酬	13,721,344.12	29,254,948.44

应交税费	9,077,599.25	5,236,207.25
其他应付款	4,484,476.41	3,220,313.18
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,294,405.61	412,769.20
其他流动负债	253,026.09	123,466.23
流动负债合计	423,540,902.89	242,682,468.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,125,271.54	7,125,271.54
递延收益	19,598,196.06	18,988,081.62
递延所得税负债	328,333.73	648,411.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,051,801.33	26,761,764.68
负债合计	450,592,704.22	269,444,233.41
所有者权益：		
股本	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	554,600,968.41	554,600,968.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,628,042.80	57,628,042.80
未分配利润	516,285,544.58	456,413,325.46
所有者权益合计	1,238,514,555.79	1,178,642,336.67
负债和所有者权益总计	1,689,107,260.01	1,448,086,570.08

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	720,080,610.92	882,097,981.84
其中：营业收入	720,080,610.92	882,097,981.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	644,625,851.03	785,326,410.30

其中：营业成本	532,937,830.18	708,828,545.78
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	4,126,161.02	4,371,273.17
销售费用	60,185,079.18	42,989,089.05
管理费用	43,778,652.54	30,037,997.30
研发费用	26,385,791.20	24,069,561.73
财务费用	-22,787,663.09	-24,970,056.73
其中：利息费用	1,265,014.84	929,805.57
利息收入	8,185,559.60	359,383.40
加：其他收益	3,634,951.82	10,111,714.62
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,922,808.70	-7,087,790.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,336.75	-70,790.04
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）	-14,947,829.00	-14,579,734.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,021,287.31	-7,686,609.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,886,987.91	-2,944,726.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-62,931.48	91,746.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,247,867.31	74,676,171.22
加：营业外收入	9,300.00	13,333.20
减：营业外支出	515,618.56	197,850.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,741,548.75	74,491,654.06
减：所得税费用	2,845,395.95	12,160,495.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,896,152.80	62,331,158.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,896,152.80	62,331,158.72
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)	41,858,617.34	63,753,325.11
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-3,962,464.54	-1,422,166.39
六、其他综合收益的税后净额	-1,419,284.00	-743,948.12
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	-1,126,166.71	-756,550.47
(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	-1,126,166.71	-756,550.47
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	-1,126,166.71	-756,550.47
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	-293,117.29	12,602.35
七、综合收益总额	36,476,868.80	61,587,210.60
归属于母公司所有者的综合收益总 额	40,732,450.63	62,996,774.64
归属于少数股东的综合收益总额	-4,255,581.83	-1,409,564.04
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.38	0.77
(二) 稀释每股收益	0.38	0.77

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

法定代表人：陈永辉 主管会计工作负责人：周善彪 会计机构负责人：周善彪

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	670,601,907.14	856,860,830.57
减：营业成本	505,222,545.80	697,300,719.07
税金及附加	4,014,637.25	4,040,496.89
销售费用	12,129,101.76	13,768,739.69
管理费用	39,142,580.30	26,996,758.93
研发费用	27,949,199.98	24,069,561.73

财务费用	-23,232,621.22	-26,752,891.56
其中：利息费用	1,267,262.68	929,805.57
利息收入	8,180,421.56	367,477.11
加：其他收益	3,196,542.50	3,777,008.44
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,922,808.70	-7,093,120.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,336.75	-70,790.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-14,947,829.00	-14,579,734.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,667,766.68	-5,128,275.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,404,297.58	-1,497,181.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		91,746.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	79,630,303.81	93,007,888.24
加：营业外收入	9,300.00	11,200.00
减：营业外支出	536,849.51	194,447.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	79,102,754.30	92,824,640.42
减：所得税费用	8,230,535.18	11,362,423.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,872,219.12	81,462,217.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,872,219.12	81,462,217.15
（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	70,872,219.12	81,462,217.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	638,398,436.67	846,363,935.63
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	39,975,566.99	64,187,903.92
收到其他与经营活动有关的现金	91,903,982.49	26,325,514.31
经营活动现金流入小计	770,277,986.15	936,877,353.86
购买商品、接受劳务支付的现金	415,432,283.17	472,016,484.01
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	110,855,983.67	138,770,413.15
支付的各项税费	13,518,146.75	24,863,287.28
支付其他与经营活动有关的现金	136,190,361.78	109,595,079.65
经营活动现金流出小计	675,996,775.37	745,245,264.09
经营活动产生的现金流量净额	94,281,210.78	191,632,089.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		26,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,839,968.24	28,960.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,548,469.93	298,346.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	32,388,438.17	26,327,306.85

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,651,459.28	54,913,451.48
投资支付的现金	23,133,689.70	44,026,560.00
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	891,806.71	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	83,676,955.69	98,940,011.48
投资活动产生的现金流量净额	-51,288,517.52	-72,612,704.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	673,925.00	1,960,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	673,925.00	1,960,000.00
取得借款收到的现金	141,924,500.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	142,598,425.00	81,960,000.00
偿还债务支付的现金	32,300,665.22	110,036,208.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,008,299.61	929,805.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,125,224.87	1,042,689.12
筹资活动现金流出小计	45,434,189.70	112,008,703.02
筹资活动产生的现金流量净额	97,164,235.30	-30,048,703.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,107,530.07	5,689,432.69
五、现金及现金等价物净增加额	137,049,398.49	94,660,114.81
加：期初现金及现金等价物余额	407,132,023.59	136,989,610.18
六、期末现金及现金等价物余额	544,181,422.08	231,649,724.99

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	459,688,411.33	716,421,194.60
收到的税费返还	39,777,051.96	58,048,180.08
收到其他与经营活动有关的现金	102,616,646.88	30,363,896.49
经营活动现金流入小计	602,082,110.17	804,833,271.17
购买商品、接受劳务支付的现金	328,406,949.19	374,369,846.53
支付给职工以及为职工支付的现金	95,876,197.41	122,532,374.00
支付的各项税费	4,799,133.12	13,486,399.88
支付其他与经营活动有关的现金	125,250,260.63	101,435,617.61
经营活动现金流出小计	554,332,540.35	611,824,238.02
经营活动产生的现金流量净额	47,749,569.82	193,009,033.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	26,000,000.00
取得投资收益收到的现金	176.55	23,630.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,548,469.93	128,364.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	28,548,646.48	26,151,994.66
购建固定资产、无形资产和其他长	27,044,279.81	55,231,809.36

期资产支付的现金		
投资支付的现金	20,400,757.40	46,066,560.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	891,806.71	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	48,336,843.92	101,298,369.36
投资活动产生的现金流量净额	-19,788,197.44	-75,146,374.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	141,924,500.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	141,924,500.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	31,871,927.30	110,036,208.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,008,299.61	929,805.57
支付其他与筹资活动有关的现金	295,038.00	283,789.80
筹资活动现金流出小计	44,175,264.91	111,249,803.70
筹资活动产生的现金流量净额	97,749,235.09	-31,249,803.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,853,158.33	6,961,154.71
五、现金及现金等价物净增加额	123,857,449.14	93,574,009.46
加：期初现金及现金等价物余额	393,418,534.15	125,215,471.96
六、期末现金及现金等价物余额	517,275,983.29	218,789,481.42

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	110,000.00				550,724.73		-1,639.22		57,515.46		379,069.65		1,095,670.39	-2,396.73	1,093,273.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	110,000.00				550,724.73		-1,639.22		57,515.46		379,069.65		1,095,670.39	-2,396.73	1,093,273.90

	0,000.00				4,734.61		39,222.15		,463.76		9,657.76		670,633.98	96,732.38	273,901.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,350,934.05		-1,126,166.71				30,858,617.34		26,381,516.58	-942,899.06	25,438,617.52
（一）综合收益总额							-1,126,166.71				41,858,617.34		40,732,450.63	-4,267,586.40	36,464,864.23
（二）所有者投入和减少资本					-3,350,934.05								-3,350,934.05	3,324,687.34	-26,246.71
1. 所有者投入的普通股														315,937.50	315,937.50
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					-3,350,934.05								-3,350,934.05	3,008,749.84	-342,184.21
（三）利润分配											-11,000.00		-11,000.00		-11,000.00
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											-11,000.00		-11,000.00		-11,000.00
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	110,000.00				547,373.80		-2,765.388		57,515,463.76		409,928,275.10		1,122,052,150.56	-3,339,631.44	1,118,712,519.12

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	82,500,000.00				203,277,457.12		-32,862.64		48,723,699.73		328,673,811.01		663,142,052.22	-576,719.63	662,565,385.59	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同																

一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	82,500,000.00				203,277.45		-32,862.64		48,723,699.73		328,673,811.01		663,142,105.22	-576,719.63	662,565,385.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-756,550.47				63,753,325.11		62,996,774.64	482,988.37	63,479,763.01
（一）综合收益总额							-756,550.47				63,753,325.11		62,996,774.64	482,988.37	63,479,763.01
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	82,500,000.00				203,277.45		-789,413.11		48,723,699.73		392,427,136.12		726,138,879.86	-93,731.26	726,045,148.60

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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、上年期末余额	110,000,000.00				554,600,968.41				57,628,042.80	456,413,325.46		1,178,642,336.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,000,000.00				554,600,968.41				57,628,042.80	456,413,325.46		1,178,642,336.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										59,872,219.12		59,872,219.12

(一) 综合收益总额										70,872,219.12		70,872,219.12
(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										-11,000.00		-11,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,000.00		-11,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使												



用												
(六) 其他												
四、本期末余额	110,000,000.00				554,600,968.41				57,628,042.80	516,285,544.58		1,238,514,555.79

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	82,500,000.00				207,153,690.92				48,836,278.77	377,287,449.18		715,777,418.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	82,500,000.00				207,153,690.92				48,836,278.77	377,287,449.18		715,777,418.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										81,462,217.15		81,462,217.15
（一）综合收益总额										81,462,217.15		81,462,217.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈												

余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	82,50 0,000 .00				207,1 53,69 0.92			48,83 6,278 .77	458,7 49,66 6.33			797,2 39,63 6.02

### 三、公司基本情况

浙江正特股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江正特集团有限公司（以下简称浙江正特公司）。正特股份公司系由自然人陈能森和侯小华共同出资组建，于 1996 年 9 月 12 日在临海市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省临海市，现持有统一社会信用代码为 91331082255225797Q 的营业执照，注册资本 11,000 万元，股份总数 11,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 8,250 万股；无限售条件的流通股份 A 股 2,750 万股。公司股票已于 2022 年 9 月 19 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属户外休闲家具及用品行业。主要经营活动为遮阳制品、户外休闲家具的研发、生产和销售。产品主要有：遮阳制品、户外休闲家具。

本财务报表经公司 2023 年 8 月 29 日第三届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将台州市中泰制管有限公司（以下简称中泰制管）、浙江晴天花园家居有限公司（以下简称晴天花园）、浙江晴天木塑科技有限公司（以下简称晴天木塑）、Sorara Outdoor Living B.V.（以下简称荷兰晴天）、Sorara Outdoor Living USA, Inc.（以下简称美国晴天）、临海市正特电商有限公司（以下简称正特电商）、ZT Outdoor Living, Inc.（以下简称正特美国电商）、Abba Patio LLC（以下简称美国 ABBA）、ZT Outdoor Living GmbH（以下简称德国 ZT）9 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注八、九之说明。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本报告会计期间为公历 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，荷兰晴天、美国晴天等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

- (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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1） 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

## 10、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

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

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

### （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### 2) 金融资产的后续计量方法

##### ① 以摊余成本计量的金融资产

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

##### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：I 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；II 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：

I 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

II 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### （4） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

### （5） 金融工具减值

#### 1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并范围内关联方组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	

## 3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

### ① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来	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
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	10.00
1-2 年	20.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“10、金融工具”。

## 12、应收款项融资

应收款项融资的确定方法及会计处理方法详见本章节之“10、金融工具”。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## 14、存货

### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## （2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## （3）存货可变现净值的确定依据

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

## （4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

### 1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### 2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 15、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。

## 16、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

## 17、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断

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

### (2) 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

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

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

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

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

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

## 18、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。

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10年-20年	5%	9.50%-4.75%
通用设备	年限平均法	3年-5年	5%	31.67%-19.00%
专用设备	年限平均法	5年-10年	5%	19.00%-9.50%
运输工具	年限平均法	3年-5年	5%	23.75%-9.50%

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	5-10
软件	5

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

## 24、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

## 25、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。

## 26、合同负债

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

公司将拥有的、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。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、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。

## 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5)客户已接受该商品；6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入计量原则

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

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

公司销售户外休闲家具及用品等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，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。外销产品收入确认需满足以下条件：1) 一般外销产品收入模式下，公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，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；2) 境外电商自营模式下，客户通过电商平台下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付予客户，公司在将商品发出时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 31、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。

## 32、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。

## 33、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1) 公司作为承租人

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

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

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

#### ① 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：I 租赁负债的初始计量金额；II 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；III 承租人发生的初始直接费用；IV 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

## ② 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2) 公司作为出租人

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

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 34、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

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 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	6%、9%、13%；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%、10%、9%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	实际缴纳的流转税税额	15%、25%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
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%
教育附加	实际缴纳的流转税税额	3%

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%
晴天花园	<sup>1</sup>
除上述以外的其他纳税主体 <sup>2</sup>	25%

注 1：子公司晴天花园符合小型微利企业的规定，本年度应纳税所得额超过 100 万但不超过 300 万的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，再按 20% 的税率计缴企业所得税。

注 2：子公司荷兰晴天、德国 ZT、孙公司美国晴天、正特美国电商、美国 ABBA 分别按荷兰当地和美国当地企业所得税税率执行。

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税

1) 根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号文件），子公司晴天木塑生产的改性再生专用料和再生塑料制品符合增值税即征即退条件，2023 年 1 月至 6 月享受增值税即征即退比例 70% 的优惠政策，2023 年 1 月至 6 月享受退税金额为 50,076.70 元。

2) 根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），子公司中泰制管享受按每位残疾人员 9.94 万元/年增值税退税的优惠政策。

#### (2) 土地使用税

根据浙江省地方税务局关于对安置残疾人就业的单位定额减征城镇土地使用税相关法规，子公司中泰制管 2023 年 1 月至 6 月度土地使用税减免 65,765.52 元。

### （3）附加税

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》（财税〔2022〕10 号），子公司晴天花园、晴天木塑享受资源税、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、地方教育附加减免政策，2023 年 1 月至 6 月城市维护建设税、印花税、教育费附加和地方教育附加减免金额分别为晴天花园：2,605.48 元，484.24 元，1,116.63 元，744.43 元。晴天木塑：7,777.80 元，8,135.42 元，3,333.35 元，2,222.24 元。

### （4）企业所得税

1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，公司通过浙江省 2021 年第一批高新技术企业认定，根据高新技术企业所得税优惠政策，公司 2023 年 1 月至 6 月所得税享受减按 15%的税率计缴的优惠政策。根据财政部、税务总局公告《2023 年第 7 号 财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，公司 2023 年 1 至 6 月享受实际发生的研发费用 100%加计扣除。

2) 根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号），公司及子公司中泰制管 2023 年 1 月至 6 月可享受企业所得税税前工资加计扣除的优惠政策，即企业支付给残疾人员的实际工资可全额在计算企业所得税税前扣除外，还可再按支付残疾人实际工资金额的 100%加计扣除。

## 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	46,198.07	32,734.38
银行存款	544,068,911.85	407,053,198.56
其他货币资金	53,707,423.56	49,334,650.65
合计	597,822,533.48	456,420,583.59
其中：存放在境外的款项总额	29,094,767.54	12,767,306.54
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	53,641,111.41	49,288,560.00

其他说明

截止 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金系银行承兑汇票保证金 2,600,000.00 元，保函保证金 4,335,480.00 元，定期质押存单 45,000,000.00 元及利息 1,705,631.41 元，PAYPAL（支付宝）账户余额 66,312.15 元。

## 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	2,658,150.00	4,895,942.00
其中：		
远期合约	158,150.00	1,895,942.00
理财产品	2,500,000.00	3,000,000.00
其中：		
合计	2,658,150.00	4,895,942.00

其他说明：无

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	240,793,202.28	100.00%	24,151,388.62	10.03%	216,641,813.66	78,888,606.94	100.00%	8,579,930.52	10.88%	70,308,676.42
其中：										
合计	240,793,202.28	100.00%	24,151,388.62	10.03%	216,641,813.66	78,888,606.94	100.00%	8,579,930.52	10.88%	70,308,676.42

按组合计提坏账准备：24,151,388.62 元

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	240,475,602.19	24,047,590.76	10.00%
1-2 年	267,252.79	53,450.56	20.00%
2-3 年			
3 年以上	50,347.30	50,347.30	100.00%
合计	240,793,202.28	24,151,388.62	

确定该组合依据的说明：

按账龄确定组合

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

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	240,475,602.19
1 至 2 年	267,252.79
3 年以上	50,347.30
4 至 5 年	1,840.00
5 年以上	48,507.30
合计	240,793,202.28

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,579,930.52	15,571,458.10				24,151,388.62
合计	8,579,930.52	15,571,458.10				24,151,388.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	116,673,697.76	48.45%	11,667,369.78
客户二	51,874,741.09	21.54%	5,187,474.11
客户三	8,222,765.52	3.41%	822,276.55
客户四	8,218,541.81	3.41%	821,854.18
客户五	6,832,075.14	2.84%	683,207.51
合计	191,821,821.32	79.65%	

**4、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5.00	0.00
合计	5.00	0.00



应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

主要系报告期内供应商承兑汇票差额退还所致。

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

适用 不适用

其他说明：无

## 5、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	11,862,904.94	91.67%	27,889,275.30	96.85%
1 至 2 年	586,766.43	4.53%	621,106.56	2.16%
2 至 3 年	314,366.98	2.43%	259,142.37	0.90%
3 年以上	176,679.05	1.37%	25,370.60	0.09%
合计	12,940,717.40		28,794,894.83	

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（元）	占预付款项余额的比例（%）
供应商一	2,143,850.00	16.57
供应商二	1,083,870.00	8.38
供应商三	923,796.00	7.14
供应商四	776,877.61	6.00
供应商五	571,900.00	4.42
小计	5,500,293.61	42.51

其他说明：无

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,061,791.64	2,875,499.46
合计	4,061,791.64	2,875,499.46

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,602,225.36	2,018,473.18
应收暂付款及其他	1,968,442.99	1,683,328.29
合计	4,570,668.35	3,701,801.47

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	105,820.82	79,047.55	641,433.64	826,302.01
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-55,812.18	55,812.18		
--转入第三阶段		-60,407.12	60,407.12	
本期计提	105,308.01	148,796.13	-571,529.44	-317,425.30
2023年6月30日余额	155,316.65	223,248.74	130,311.32	508,876.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,112,688.44
1至2年	1,116,243.69
2至3年	302,035.58
3年以上	39,700.64
3至4年	4,698.60
4至5年	33,002.04
5年以上	2,000.00
合计	4,570,668.35

## 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	826,302.01	-317,425.30				508,876.71
合计	826,302.01	-317,425.30				508,876.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 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
中华人民共和国台州海关驻临海办事处	押金保证金	1,063,671.44	1 年以内	23.27%	53,183.57
临海华润燃气有限公司	押金保证金	810,000.00	<sup>1</sup>	17.72%	160,500.00
临海市科学技术局	应收暂付款	300,000.00	1 年以内	6.56%	15,000.00
阿里巴巴驿轩项目工程	往来款	287,716.20	1 年以内	6.29%	14,385.81
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金保证金	205,000.00	<sup>2</sup>	4.49%	40,500.00
合计		2,666,387.64		58.33%	283,569.38

注 1：其中账龄 1 年以内 10,000.00 元，1-2 年 800,000.00 元

注 2：其中账龄 1 年以内 60,000.00 元，1-2 年 60,000.00 元，2-3 年 85,000.00 元

## 7、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	67,051,932.54	3,491,762.94	63,560,169.60	64,934,865.85	3,226,867.30	61,707,998.55
在产品	8,419,090.44	3,740,663.50	4,678,426.94	77,931,260.89	2,047,840.04	75,883,420.85
库存商品	202,962,112.00	11,197,379.52	191,764,732.48	181,827,457.95	11,002,940.17	170,824,517.78
发出商品	9,876,192.84		9,876,192.84	18,026,610.40		18,026,610.40
委托加工物资	730,003.39		730,003.39	2,726,882.04		2,726,882.04
合计	289,039,331.21	18,429,805.96	270,609,525.25	345,447,077.13	16,277,647.51	329,169,429.62

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,226,867.30	1,448,832.38		1,183,936.74		3,491,762.94
在产品	2,047,840.04	2,567,323.28		874,499.82		3,740,663.50
库存商品	11,002,940.17	779,673.49		585,234.14		11,197,379.52
合计	16,277,647.51	4,795,829.15		2,643,670.70		18,429,805.96

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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、在产品、库存商品	估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及留抵进项税额	10,227,515.31	15,007,049.22
合计	10,227,515.31	15,007,049.22

其他说明：无

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业											
浙江正特高秀园艺建材有限公司	5,828,132.39			141,303.41						5,969,435.80	
深圳市长吟科技有限公司	831,553.89			-96,966.66						734,587.23	
小计	6,659,686.28			44,336.75						6,704,023.03	
合计	6,659,686.28			44,336.75						6,704,023.03	

其他说明：无

## 10、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	7,598,444.67	9,848,555.56		17,447,000.23
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	849,457.35	575,861.97		1,425,319.32
(1) 处置				
(2) 其他转出	849,457.35	575,861.97		1,425,319.32
4. 期末余额	6,748,987.32	9,272,693.59		16,021,680.91
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,572,303.68	1,808,913.08		7,381,216.76
2. 本期增加金额	566,867.93	429,902.49		996,770.42
(1) 计提或摊销	566,867.93	429,902.49		996,770.42
3. 本期减少金额	1,126,929.25	462,888.05		1,589,817.30

(1) 处置				
(2) 其他转出	1,126,929.25	462,888.05		1,589,817.30
4. 期末余额	5,012,242.36	1,775,927.52		6,788,169.88
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	1,736,744.96	7,496,766.07		9,233,511.03
2. 期初账面价值	2,026,140.99	8,039,642.48		10,065,783.47

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	263,517,312.37	262,588,313.57
合计	263,517,312.37	262,588,313.57

## (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	262,146,303.32	16,029,747.52	245,877,849.12	10,511,689.25	534,565,589.21
2. 本期增加金额	1,654,287.80	4,152,256.05	16,887,250.12		22,693,793.97
(1) 购置	187,807.05	729,967.92	6,519,655.93		7,437,430.90
(2) 在建工程转入	617,023.40	3,422,288.13	10,367,594.19		14,406,905.72
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	849,457.35				

(5) 外币报表折算					
3. 本期减少金额		41,895.66	499,575.83	277,066.10	818,537.59
(1) 处置或报废		41,895.66	72,475.83	277,066.10	391,437.59
(2) 转入在建工程			427,100.00		427,100.00
(3) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	263,800,591.12	20,140,107.91	262,265,523.41	10,234,623.15	556,440,845.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	157,026,610.49	12,535,084.48	90,382,425.40	8,545,085.37	268,489,205.74
2. 本期增加金额	7,739,533.50	2,694,667.37	10,387,358.12	448,058.99	21,269,617.98
(1) 计提	6,612,705.87	2,694,667.37	10,387,358.12	448,058.99	20,142,790.35
(2) 投资性房地产转入	1,126,827.63				1,126,827.63
(3) 外币报表折算					
3. 本期减少金额		14,683.96	48,996.54	259,679.90	323,360.40
(1) 处置或报废		14,683.96	48,996.54	259,679.90	323,360.40
(2) 投资性房地产转出					
(3) 转入在建工程					
4. 期末余额	164,766,143.99	15,215,067.89	100,720,786.98	8,733,464.46	289,435,463.32
三、减值准备					
1. 期初余额			3,488,069.90		3,488,069.90
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			3,488,069.90		3,488,069.90
四、账面价值					
1. 期末账面价值	99,034,447.13	4,925,040.02	158,056,666.53	1,501,158.69	263,517,312.37
2. 期初账面价值	105,119,692.83	3,494,663.04	152,007,353.82	1,966,603.88	262,588,313.57

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	104,748,919.63	99,699,824.21
合计	104,748,919.63	99,699,824.21

## (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
在安装设备	95,950,483.73	920,691.58	95,029,792.15	90,692,065.71	920,691.58	89,771,374.13
其他零星工程	9,719,127.48		9,719,127.48	9,928,450.08		9,928,450.08
合计	105,669,611.21	920,691.58	104,748,919.63	100,620,515.79	920,691.58	99,699,824.21

## (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
在安装设备		90,692,065.71	13,350,327.52	7,659,866.93	432,042.57	95,950,483.73						募股资金
其他零星工程		9,928,450.08	407,700.80	617,023.40		9,719,127.48						募股资金
合计		100,620,515.79	13,758,028.32	8,276,890.33	432,042.57	105,669,611.21						

## 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,511,233.52	12,511,233.52
2. 本期增加金额	5,955,536.59	5,955,536.59
(1) 租入	5,955,536.59	5,955,536.59
3. 本期减少金额	3,339,069.06	3,339,069.06
(1) 处置	3,339,069.06	3,339,069.06
4. 期末余额	15,127,701.05	15,127,701.05



二、累计折旧		
1. 期初余额	3,616,420.26	3,616,420.26
2. 本期增加金额	1,552,437.78	1,552,437.78
(1) 计提	1,552,437.78	1,552,437.78
3. 本期减少金额	3,458,321.53	3,458,321.53
(1) 处置	3,458,321.53	3,458,321.53
4. 期末余额	1,710,536.51	1,710,536.51
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	13,417,164.54	13,417,164.54
2. 期初账面价值	8,894,813.26	8,894,813.26

其他说明：无

#### 14、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	89,950,590.33	6,448,866.84		9,393,789.74	105,793,246.91
2. 本期增加金额	575,861.97	432,042.57		17,169.81	1,025,074.35
(1) 购置				17,169.81	17,169.81
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	575,861.97				575,861.97
(5) 在建工程转入		432,042.57			432,042.57
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	90,526,452.30	6,880,909.41		9,410,959.55	106,818,321.26
二、累计摊销					
1. 期初余额	26,547,434.71	5,933,959.06		4,110,648.03	36,592,041.80
2. 本期增加金额	1,258,778.62	533,784.57		694,608.50	2,487,171.69
(1) 计提	795,890.56	533,784.57		694,608.50	2,024,283.63
(2) 投资性房地产转入	462,888.06				462,888.06
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	27,806,213.33	6,467,743.63		4,805,256.53	39,079,213.49
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	62,720,238.97	413,165.78		4,605,703.02	67,739,107.77
2. 期初账面价值	63,403,155.62	514,907.78		5,283,141.71	69,201,205.11

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 0.61%

## 15、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
装修工程	479,150.38		818.30		478,332.08
其他	1,839,809.46	712,153.97	147,813.85		2,404,149.58
合计	2,318,959.84	712,153.97	148,632.15	0.00	2,882,481.66

其他说明：无

## 16、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	30,712,055.83	5,410,612.92	16,410,413.64	2,959,311.37
内部交易未实现利润	26,607,597.27	4,738,570.22	6,721,353.31	1,755,633.63
可抵扣亏损	36,049,676.69	8,107,425.62	26,935,849.44	6,415,629.11
预计负债	7,125,271.54	1,068,790.73	7,125,271.54	1,068,790.73
交易性金融负债	15,105,979.00	2,265,896.85	19,829,377.40	2,974,406.61
政府补助暂时性差异	19,598,196.06	2,939,729.41	18,988,081.62	2,848,212.24
合计	135,198,776.39	24,531,025.75	96,010,346.95	18,021,983.69

## (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
其他权益工具投资公允价值变动	158,150.00	23,722.50	1,895,942.00	284,391.30
内部交易未实现利润	508,922.53	76,338.38	508,922.53	76,338.38
固定资产加速折旧资产净额	2,030,741.54	304,611.23	2,426,801.49	364,020.22
合计	2,697,814.07	404,672.11	4,831,666.02	724,749.90

## (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	0.00	24,531,025.75	0.00	18,021,983.69
递延所得税负债	0.00	404,672.11	0.00	724,749.90

## (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	18,154,409.47	13,847,300.04
可抵扣亏损	53,917,940.18	51,208,147.60
内部交易未实现利润	12,007,852.99	12,007,852.99
合计	84,080,202.64	77,063,300.63

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	5,912,778.31	5,912,778.31	
2024 年	9,378,682.51	9,378,682.51	
2025 年	11,417,747.42	11,417,747.42	
2026 年	8,573,092.47	8,573,092.47	
2027 年	18,635,639.47	15,925,846.89	
合计	53,917,940.18	51,208,147.60	

其他说明：无

## 17、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
合同资产				165,072.16	165,072.16	
预付长期资产款	5,614,178.57		5,614,178.57	4,808,609.51		4,808,609.51
合计	5,614,178.57	0.00	5,614,178.57	4,973,681.67	165,072.16	4,808,609.51

其他说明：无

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	87,915,030.81	13,949,958.11
信用借款	36,087,500.00	
合计	124,002,530.81	13,949,958.11

短期借款分类的说明：

## 19、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	15,105,979.00	19,829,377.40
其中：		
远期结售汇	15,105,979.00	19,829,377.40
其中：		
合计	15,105,979.00	19,829,377.40

其他说明：无

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	169,040,000.00	90,430,000.00
合计	169,040,000.00	90,430,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	75,370,298.96	62,484,465.46
工程设备款	7,710,901.44	6,983,144.48
费用款及其他	17,575,562.17	6,202,017.93
合计	100,656,762.57	75,669,627.87

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	10,353,682.58	14,140,456.91
合计	10,353,682.58	14,140,456.91

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

## 23、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	30,593,513.39	89,085,112.01	105,704,974.06	13,973,651.34
二、离职后福利-设定提存计划	873,528.52	5,158,739.97	5,347,412.04	684,856.45
合计	31,467,041.91	94,243,851.98	111,052,386.10	14,658,507.79

## (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	28,042,666.52	79,839,626.40	96,370,267.90	11,512,025.02

和补贴				
2、职工福利费	143,037.43	4,514,163.99	4,657,201.42	0.00
3、社会保险费	350,834.86	3,654,089.39	3,573,783.98	431,140.27
其中：医疗保险费	279,469.71	3,168,024.37	3,083,181.90	364,312.18
工伤保险费	71,365.15	486,065.02	490,602.08	66,828.09
4、住房公积金	36,045.00	881,800.00	917,845.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	2,020,929.58	195,432.23	185,875.76	2,030,486.05
合计	30,593,513.39	89,085,112.01	105,704,974.06	13,973,651.34

### (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	842,962.32	5,016,529.95	5,197,777.69	661,714.58
2、失业保险费	30,566.20	142,210.02	149,634.35	23,141.87
合计	873,528.52	5,158,739.97	5,347,412.04	684,856.45

其他说明：无

### 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,222,397.23	4,822,554.91
企业所得税	6,793,694.92	905,395.57
个人所得税	541,820.03	567,094.22
城市维护建设税	39,099.34	271,570.38
教育费附加	16,756.86	116,387.32
地方教育附加	11,171.25	77,591.04
印花税	229,628.18	118,490.01
房产税	1,312,782.73	2,319,836.16
土地使用税	1,270,443.87	2,540,887.74
合计	16,437,794.41	11,739,807.35

其他说明：无

### 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,435,763.12	2,461,805.82
合计	2,435,763.12	2,461,805.82

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	876,849.11	1,161,274.00
应付暂收款及其他	1,558,914.01	1,300,531.82
合计	2,435,763.12	2,461,805.82

## 26、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	3,058,234.01	1,384,615.97
合计	3,058,234.01	1,384,615.97

其他说明：无

## 27、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	487,838.96	312,634.75
合计	487,838.96	312,634.75

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：无

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	12,237,596.36	9,144,119.90
未确认融资费用	-1,633,815.96	-1,596,305.02
合计	10,603,780.40	7,547,814.88

其他说明：无

## 29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

对外提供担保	7,109,823.24	7,109,823.24	被担保企业无法偿还债务，详见本财务报表附注十三、2 之说明
预计的销售退回	439,844.87	439,844.87	附有销售退回条件的商品销售
合计	7,549,668.11	7,549,668.11	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

### 30、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	19,249,793.50	2,100,000.00	1,507,750.40	19,842,043.10	收到与资产相关的政府补助
合计	19,249,793.50	2,100,000.00	1,507,750.40	19,842,043.10	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
预拨 2021 年制造业高质量发展示范县（市、区）创建财政专项激励资金	4,725,833.33			265,000.02			4,460,833.31	与资产相关
木塑复合材料技改资金	2,160,000.00			270,000.00			1,890,000.00	与资产相关
振兴实体经济技术改造财政专项补助资金	1,346,625.00			89,775.00			1,256,850.00	与资产相关
技术改造财政专项补助资金	966,750.04			80,562.48			886,187.56	与资产相关
工业经济转型升级补助	719,639.84			79,959.98			639,679.86	与资产相关
传统产业改造补助	580,166.83			59,000.02			521,166.81	与资产相关
智能制造标杆企业智能化项目补助	517,752.83			43,146.06			474,606.77	与资产相关
污染治理专项提升补助金	345,833.31			25,000.00			320,833.31	与资产相关
经济转型	255,900.00			45,000.00			210,900.00	与资产相关



升级补助								
机器人购置奖	229,003.32			14,935.02			214,068.30	与资产相关
表面处理行业整治领跑资金补助	200,000.00			25,000.00			175,000.00	与资产相关
强化创新驱动振兴实体经济财政专项资金	122,454.52			24,490.92			97,963.60	与资产相关
传统产业改造补助	121,095.00			10,530.00			110,565.00	与资产相关
机器人财政补助	122,464.56			7,900.92			114,563.64	与资产相关
废旧塑料造粒技改项目补助	102,900.00			7,350.00			95,550.00	与资产相关
废旧塑料造粒技改项目补助	97,250.49			6,706.93			90,543.56	与资产相关
创新驱动振兴实体经济财政专项奖励资金	21,266.72			10,633.32			10,633.40	与资产相关
制造业高质量发展示范县（市、区）创建财政专项激励资金	4,502,521.00			236,974.80			4,265,546.20	与资产相关
智能制造标杆企业智能化项目补助	1,446,428.54			80,357.16			1,366,071.38	与资产相关
促进供应链创新与应用财政专项资金	468,870.94			17,750.88			451,120.06	与资产相关
创新驱动振兴实体经济（两化融合）财政专项奖励资金	135,475.84			33,868.98			101,606.86	与资产相关
废旧塑料造粒技改项目补助	61,561.39			3,807.91			57,753.48	与资产相关
预拨 2023 年省制造业高质量发展结对促共富示范创建财		2,100,000.00		70,000.00			2,030,000.00	与资产相关

政专项激励资金								
小 计	19,249,793.50	2,100,000.00		1,507,750.40			19,842,043.10	与资产相关

其他说明：无

### 31、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	110,000,000.00						110,000,000.00

其他说明：无

### 32、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）	550,724,734.61		3,350,934.05	547,373,800.56
合计	550,724,734.61		3,350,934.05	547,373,800.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价（股本溢价）减少 3,350,934.05 元，系本期公司与 Verhagen Far East Sourcing B.V. 签署了《股份转让协议》，约定以 88,356 欧元的价格收购其持有的荷兰晴天 8.33% 的股权，公司收购价冲抵被收购股权所占有的少数股东权益之后的差额。

### 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-				-	-	-
外币财务报表折算差额	1,639,222.15	1,513,218.37				1,126,166.71	387,051.66	2,765,388.86
其他综合收益合计	1,639,222.15	1,513,218.37				1,126,166.71	387,051.66	2,765,388.86

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：无

## 34、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	57,515,463.76			57,515,463.76
合计	57,515,463.76			57,515,463.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 35、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	379,069,657.76	328,673,811.01
调整后期初未分配利润	379,069,657.76	328,673,811.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,858,617.34	63,753,325.11
减：应付普通股股利	11,000,000.00	
期末未分配利润	409,928,275.10	392,427,136.12

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。

## 36、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	687,149,106.38	503,572,504.09	838,486,650.41	674,322,570.85
其他业务	32,931,504.54	29,365,326.09	43,611,331.43	34,505,974.93
合计	720,080,610.92	532,937,830.18	882,097,981.84	708,828,545.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
遮阳制品			643,297,541.32	643,297,541.32
休闲家具			41,417,581.41	41,417,581.41
其他			35,365,488.19	35,365,488.19
按经营地区分类				
其中：				
内销			37,564,695.28	37,564,695.28

外销			682,515,915.64	682,515,915.64
市场或客户类型				
其中:				
户外休闲家具及用品			684,715,122.73	684,715,122.73
其他			35,365,488.19	35,365,488.19
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点确认收入			718,170,230.43	718,170,230.43
租赁收入			1,910,380.49	1,910,380.49
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
线下销售			547,746,505.43	547,746,505.43
电商销售			172,334,105.49	172,334,105.49
合计			720,080,610.92	720,080,610.92

与履约义务相关的信息:

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明:无

### 37、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	673,128.85	564,553.63
教育费附加	288,483.78	241,951.56
房产税	1,312,782.74	1,311,840.79
土地使用税	1,270,443.87	1,876,314.46
印花税	388,499.99	214,935.30
地方教育附加	192,323.00	161,300.54
环保税	498.79	376.89
合计	4,126,161.02	4,371,273.17

其他说明:无

### 38、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
电商平台服务费	12,290,312.87	10,192,360.47
人工支出	12,112,041.60	9,449,826.00

电商仓储及处理费	14,726,172.07	7,025,307.83
办公费及差旅费	5,072,663.51	6,063,327.36
展览及广告费	10,721,085.55	5,093,081.24
折旧及摊销	1,384,221.58	910,266.97
市场维护费	329,902.74	722,514.77
其他	3,548,679.26	3,532,404.41
合计	60,185,079.18	42,989,089.05

其他说明：无

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	15,338,925.10	14,362,435.19
折旧及摊销	6,590,477.62	6,056,386.38
办公费及差旅费	6,381,181.47	3,451,916.33
中介咨询费	10,437,206.23	1,873,017.05
业务招待费	1,770,538.98	1,718,169.86
其他	3,260,323.14	2,576,072.49
合计	43,778,652.54	30,037,997.30

其他说明：无

### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	15,774,138.77	12,770,093.41
直接材料	4,352,277.14	8,430,469.71
折旧及摊销	2,506,802.26	1,923,366.78
其他费用	3,752,573.03	945,631.83
合计	26,385,791.20	24,069,561.73

其他说明：无

### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-8,185,559.60	-359,383.40
利息支出	1,265,014.84	929,805.57
汇兑损益	-17,095,485.62	-26,052,861.27
银行手续费	1,019,610.00	445,213.43
租赁利息	208,757.29	67,168.94
合计	-22,787,663.09	-24,970,056.73

其他说明：无

### 42、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	1,507,750.40	1,064,990.64
与收益相关的政府补助	2,003,860.00	2,865,219.07
代扣个税手续费返还	73,264.72	50,016.18
增值税退税	50,076.70	6,126,565.53
附加税退税	0.00	4,923.20
合计	3,634,951.82	10,111,714.62

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	44,336.75	-70,790.04
交易性金融资产在持有期间的投资收益	176.55	28,960.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,967,322.00	-7,045,961.00
合计	-1,922,808.70	-7,087,790.52

其他说明：无

#### 44、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	-14,947,829.00	-14,579,734.45
合计	-14,947,829.00	-14,579,734.45

其他说明：无

#### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-15,021,287.31	-7,686,609.10
合计	-15,021,287.31	-7,686,609.10

其他说明：无

#### 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,886,987.91	-2,915,360.16
十三、其他		-29,366.75
合计	-5,886,987.91	-2,944,726.91

其他说明：无

## 47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-62,931.48	91,746.04
合计	-62,931.48	91,746.04

## 48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,300.00	13,333.20	9,300.00
合计	9,300.00	13,333.20	9,300.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：无

## 49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失		19,024.13	
对外捐赠	301,383.83	6,305.42	301,383.83
其他	214,234.73	172,520.81	214,234.73
合计	515,618.56	197,850.36	515,618.56

其他说明：无

## 50、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	11,198,106.62	15,122,300.43
递延所得税费用	-8,352,710.67	-2,961,805.09
合计	2,845,395.95	12,160,495.34

## (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	40,741,548.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,111,232.31
子公司适用不同税率的影响	500,084.81
调整以前期间所得税的影响	-120,173.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,494.58
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	-22,391.41
研发费用等加计扣除的影响	-3,738,850.95
所得税费用	2,845,395.95

其他说明：无

## 51、其他综合收益

详见附注七、33

## 52、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到票据保证金	58,404,168.59	20,685,626.24
利息收入	8,185,559.60	359,383.40
政府补助	4,121,724.84	3,924,008.52
其他	21,192,529.46	1,356,496.15
合计	91,903,982.49	26,325,514.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	62,756,720.00	67,488,573.19
研发费用	7,717,295.08	945,631.83
付现费用	26,576,657.05	35,172,116.07
其他	39,139,689.65	5,988,758.56
合计	136,190,361.78	109,595,079.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：



## (3) 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
使用权资产租赁费	1,125,224.87	1,042,689.12
合计	1,125,224.87	1,042,689.12

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 53、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	37,896,152.80	62,331,158.72
加：资产减值准备	20,908,275.22	10,631,336.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,686,733.34	16,390,615.25
使用权资产折旧	1,552,437.78	973,959.83
无形资产摊销	2,477,111.07	1,901,461.62
长期待摊费用摊销	148,632.15	529,897.54
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）	62,931.48	-91,746.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	14,947,829.00	14,579,734.45
财务费用（收益以“-”号填列）	2,614,365.07	-26,133,859.54
投资损失（收益以“-”号填列）	1,922,808.70	7,087,790.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,509,042.06	-637,442.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-320,077.79	-2,324,362.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	54,365,970.88	35,778,026.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	132,712,101.71	-84,306,799.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-189,185,018.57	154,922,319.08

其他		
经营活动产生的现金流量净额	94,281,210.78	191,632,089.77
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	544,181,422.08	231,649,724.99
减: 现金的期初余额	407,132,023.59	136,989,610.18
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	137,049,398.49	94,660,114.81

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	544,181,422.08	407,132,023.59
其中: 库存现金	46,198.07	32,734.38
可随时用于支付的银行存款	544,068,911.85	407,053,198.56
可随时用于支付的其他货币资金	66,312.16	46,090.65
三、期末现金及现金等价物余额	544,181,422.08	407,132,023.59
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		30,000,000.00

其他说明:

2023年6月30日货币资金余额为597,822,533.48元,现金及现金等价物余额为544,181,422.08元,差异53,641,111.40元系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保函保证金及质押的定期存单。

## 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,641,111.41	开具应付票据、保函担保及定期存单质押
固定资产	34,406,585.63	短期借款担保和开具应付票据担保
无形资产	41,734,330.19	短期借款担保和开具应付票据担保
投资性房地产	8,676,822.77	短期借款担保和开具应付票据担保
合计	138,458,850.00	

其他说明: 无

## 55、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			39,513,464.05
其中：美元	4,647,134.09	7.2258	33,579,261.51
欧元	747,323.20	7.8771	5,886,739.58
港币	51,478.27	0.922	47,462.96
应收账款			235,323,512.45
其中：美元	29,873,551.32	7.2258	215,860,307.13
欧元	2,470,859.24	7.8771	19,463,205.32
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			239,098.34
其中：美元			
欧元	30,353.60	7.8771	239,098.34
应付账款			17,642,678.33
其中：美元	1,944,434.85	7.2258	14,050,097.34
欧元	456,079.14	7.8771	3,592,580.99
其他应付款			129,908.54
其中：美元	17,978.43	7.2258	129,908.54

其他说明：无

(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

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
荷兰晴天	荷兰	欧元	当地主要货币
美国晴天	美国	美元	当地主要货币
正特美国电商	美国	美元	当地主要货币
美国 ABBA	美国	美元	当地主要货币
德国 ZT	德国	欧元	当地主要货币

## 56、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
预拨 2021 年制造业高质量发展示范县（市、区）创建财政专项激励资金	4,725,833.33	递延收益	265,000.02
木塑复合材料技改资金	2,160,000.00	递延收益	270,000.00
振兴实体经济技术改造财政专项补助资金	1,346,625.00	递延收益	89,775.00
技术改造财政专项补助资金	966,750.04	递延收益	80,562.48
工业经济转型升级补助	719,639.84	递延收益	79,959.98
传统产业改造补助	580,166.83	递延收益	59,000.02
智能制造标杆企业智能化项目补助	517,752.83	递延收益	43,146.06
污染治理专项提升补助金	345,833.31	递延收益	25,000.00
经济转型升级补助	255,900.00	递延收益	45,000.00
机器人购置奖	229,003.32	递延收益	14,935.02
表面处理行业整治领跑资金补助	200,000.00	递延收益	25,000.00
强化创新驱动振兴实体经济财政专项资金	122,454.52	递延收益	24,490.92
传统产业改造补助	121,095.00	递延收益	10,530.00
机器人财政补助	122,464.56	递延收益	7,900.92
废旧塑料造粒技改项目补助	102,900.00	递延收益	7,350.00
废旧塑料造粒技改项目补助	97,250.49	递延收益	6,706.93
创新驱动振兴实体经济财政专项奖励资金	21,266.72	递延收益	10,633.32
制造业高质量发展示范县（市、区）创建财政专项激励资金	4,502,521.00	递延收益	236,974.80
智能制造标杆企业智能化项目补助	1,446,428.54	递延收益	80,357.16
促进供应链创新与应用财政专项资金	468,870.94	递延收益	17,750.88
创新驱动振兴实体经济（两化融合）财政专项奖励资金	135,475.84	递延收益	33,868.98
废旧塑料造粒技改项目补助	61,561.39	递延收益	3,807.91
制造业高质量发展结对促共富示范创建财政专项激励资金	2,100,000.00	递延收益	70,000.00
突出贡献企业、工业龙头企业、服务业龙头企业、工业骨干企业、科技创新奖、工业成长型企业和服务业骨干企业补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
集装箱政府补贴	22,400.00	其他收益	22,400.00
国家知识产权优势企业、示范企业补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
2023 年省商务促进财政专项资金（外贸部分）和中央外经贸发展专项资金（中小外贸企业拓市场）项目补助	731,460.00	其他收益	731,460.00
2022 年度临海市推进企业对接多层次资本市场	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
合计	23,353,653.50		3,511,610.40

## 八、合并范围的变更

## 1、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：

2023 年 1 月 30 日，公司控股子公司正特电商对外投资新设控股子公司 Abba Patio LLC.，注册地为美国亚特兰大，投资额 30 万美元，正特临海电商出资 20 万美元，持股比例 67%。

2023 年 6 月 5 日，公司对外投资新设全资子公司 ZT Outdoor Living GmbH，注册地为德国德累斯顿，投资额 50 万欧元。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
晴天木塑	浙江临海	浙江临海	生产制造业	100.00%		设立
晴天花园	浙江临海	浙江临海	批发零售业	100.00%		设立
中泰制管	浙江临海	浙江临海	生产制造业	100.00%		股权受让
荷兰晴天	荷兰	荷兰	批发零售业	100.00%		设立/股权受让
美国晴天	美国	美国	批发零售业		100.00%	设立/股权受让
正特电商	浙江临海	浙江临海	批发零售业	51.00%		设立
正特美国电商	美国	美国	批发零售业		51.00%	设立
美国 ABBA	美国	美国	批发零售业		67.00%	设立
德国 ZT	德国	德国	批发零售业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2023 年 3 月 25 日，公司与 Verhagen Far East Sourcing B.V. 签署了《股份转让协议》，约定以 88,356 欧元的价格收购其持有的荷兰晴天 8.33% 的股权，股份转让完成后，公司将直接持有荷兰晴天 100% 股份，间接持有美国晴天 100% 股份。2023 年 6 月 29 日，公司全额支付了股份转让款 88,356 欧元，相关转让手续已办理完毕。

#### (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
正特电商	49.00%	-9,388.39		1,947,019.92
正特美国电商	49.00%	-3,272,230.27		-6,273,593.17
美国 ABBA	33.00%	213,593.51		986,941.82

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：无

## (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
正特电商	342,794.93	3,623,252.30	3,966,047.23				1,717,192.71	2,273,412.30	3,990,605.01			
正特美国电商	42,592,506.09	13,167,528.08	55,760,034.17	62,666,997.20	7,229,841.74	69,896,838.94	53,795,630.25	10,620,355.51	64,415,985.76	61,543,006.30	7,547,814.88	69,090,821.18
美国 Abba	6,932,180.47		6,932,180.47	4,376,950.35		4,376,950.35						

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
正特电商		-	-			-	-	
		24,557.78	24,557.78			302,341.13	302,341.13	
正特美国电商	61,578,891.12	-	-		17,073,971.52	-	-	
		8,559,370.61	8,559,370.61			1,537,627.61	1,537,627.61	
美国 Abba	1,818,090.17	363,131.58	363,131.58					

其他说明：无

## 2、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	
浙江正特高秀园艺建材有限公司	浙江临海	浙江临海	工业制造	35.00%		权益法核算
深圳市长聆科技有限公司	广东深圳	深圳	家具销售	20.00%	1.98%	权益法核算
深圳市箬枫科技合伙企业（有限合伙） <sup>1</sup>	广东深圳	深圳	家具销售	22.00%		权益法核算

注：1 深圳市箬枫科技合伙企业（有限合伙）本报告期尚未开展业务

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	
	浙江正特高秀园艺建材有限公司	深圳市长吟科技有限公司	浙江正特高秀园艺建材有限公司	深圳市长吟科技有限公司
流动资产	19,820,991.15	1,198,216.96	20,312,703.90	1,763,573.98
非流动资产	1,761,043.27	4,034,099.78	1,972,309.36	4,037,504.27
资产合计	21,582,034.42	5,232,316.74	22,285,013.26	5,754,385.83
流动负债	4,315,962.83	1,890,773.38	5,633,207.69	1,970,746.65
非流动负债				
负债合计	4,315,962.83	1,890,773.38	5,633,207.69	1,970,746.65
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	17,266,071.59	3,341,543.36	16,651,805.57	3,783,639.18
按持股比例计算的净资产份额	6,043,125.06	668,308.67	5,828,131.95	756,727.84
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	2,722,248.17	2,035,669.69	1,859,222.65	
净利润	403,724.02	-441,158.62	228,006.85	-1,537,400.01
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	403,724.02	-441,158.62	228,006.85	-1,537,400.01
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：无

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1、信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

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

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2、预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报告七 3、七 6 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

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 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 79.65%（2022 年 6 月 30 日：59.52%）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	124,002,530.81	124,565,391.18	124,565,391.18		
交易性金融负债	15,105,979.00	15,105,979.00	15,105,979.00		
应付票据	169,040,000.00	169,040,000.00	169,040,000.00		
应付账款	100,656,762.57	100,656,762.57	100,656,762.57		
其他应付款	2,435,763.12	2,435,763.12	2,435,763.12		
一年内到期的其他非流动负债	3,058,234.01	3,591,700.19	3,591,700.19		
租赁负债	10,603,780.40	12,237,596.36	0.00	5,361,806.45	6,875,789.91
小 计	424,903,049.91	427,633,192.42	415,395,596.06	5,361,806.45	6,875,789.91
项 目	2022 年 12 月 31 日				
银行借款	13,949,958.11	14,274,028.95	14,274,028.95		
交易性金融负债	19,829,377.40	19,829,377.40	19,829,377.40		
应付票据	90,430,000.00	90,430,000.00	90,430,000.00		
应付账款	75,669,627.87	75,669,627.87	75,669,627.87		
其他应付款	2,461,805.82	2,461,805.82	2,461,805.82		
一年内到期的其他非流	1,384,615.97	1,890,012.10	1,890,012.10		

动负债					
租赁负债	7,547,814.88	9,144,119.90		3,041,841.56	6,102,278.34
小 计	211,273,200.05	213,698,972.04	204,554,852.14	3,041,841.56	6,102,278.34

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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司向以浮动利率计息的银行借款人民币 8,000 万元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，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。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、55 之说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		158,150.00	2,500,000.00	2,658,150.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		158,150.00	2,500,000.00	2,658,150.00
（4）理财产品			2,500,000.00	2,500,000.00
（5）远期合约		158,150.00		158,150.00
持续以公允价值计量的资产总额		158,150.00	2,500,000.00	2,658,150.00
（七）指定为以公允价值计量且变动计入		15,105,979.00		15,105,979.00

当期损益的金融负债				
其中：远期合约		15,105,979.00		15,105,979.00
持续以公允价值计量的负债总额		15,105,979.00		15,105,979.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、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

持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据为资产负债表日远期外汇合约根据远期合约挂牌价确定。

## 3、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

项目	估值技术
理财产品	采用其账面价值作为其公允价值

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
临海市正特投资有限公司	浙江台州	投资业务	投资业务	53.24%	53.24%

本企业的母公司情况的说明

陈永辉直接持有公司 734.25 万股的股份，占总股本的 6.68%；通过临海市正特投资有限公司间接控制公司 5,856.53 万股的股份，占总股本的 53.24%；通过临海市正特投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 734.25 万股的股份，占总股本的 6.68%；通过与陈华君签订《一致行动协议》，控制公司 367.125 万股的股份，占总股本 3.34%；陈永辉合计控制公司 7,692.15 万股的股份，占总股本的 69.93%。陈永辉长期担任公司的董事长、总经理，全面负责公司的经营管理工作，对公司的生产经营决策等能施加控制，是公司的实际控制人。

本企业最终控制方是陈永辉。

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

浙江正特高秀园艺建材有限公司	本公司之联营企业
深圳市长聆科技有限公司	本公司之联营企业
深圳市箬枫科技合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业

其他说明：无

#### 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
Verhagen Far East Sourcing B.V.	原子公司荷兰晴天少数股东
浙江伟星创业投资有限公司	[注 1]
日本高秀株式会社	[注 2]

其他说明

[注 1]浙江伟星创业投资有限公司持有公司 3.74%股权，公司比照关联方披露，浙江伟星创业投资有限公司关联交易金额包括其控股股东伟星集团有限公司控制的企业临海市伟星房地产开发有限公司、浙江伟星房地产开发有限公司、浙江伟星新型建材股份有限公司、天台伟星房地产开发有限公司、临海市伟星物业管理有限公司、浙江伟星实业发展股份有限公司的交易金额。

[注 2]日本高秀株式会社为公司之联营企业浙江正特高秀园艺建材有限公司之控股股东，公司比照关联方披露，日本高秀株式会社关联交易金额包括其中国境内全资子公司江西高秀进出口贸易有限公司的交易金额。

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江正特高秀园艺建材有限公司	采购货物	755,826.22	5,000,000.00	否	963,534.13
浙江伟星创业投资有限公司	采购货物	923,032.45	3,000,000.00	否	91,844.66
深圳市长聆科技有限公司	接受运营服务	1,940,148.00	2,000,000.00	否	

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
浙江正特高秀园艺建材有限公司	出售货物	1,117.16	194,867.50
浙江伟星创业投资有限公司	出售货物	673,013.37	76,249.28
日本高秀株式会社	出售货物	8,187,997.50	8,979,724.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 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
浙江正特高秀园艺建材有限公司	厂房	159,450.24	159,450.24

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

关联租赁情况说明

## (3) 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	2,574,081.62	2,673,235.06

## (4) 其他关联交易

1、2023 年 1-6 月公司应支付荷兰晴天执行董事 Johannes Petrus Adrianus Verhagen 薪酬为 607,487.32 元，上述薪酬公司通过其独资原荷兰晴天少数股东 Verhagen Far East Sourcing B.V. 支付。

2、2023 年 3 月 25 日，公司与 Verhagen Far East Sourcing B.V. 签署了《股份转让协议》，约定以 88,356 欧元的价格收购其持有的荷兰晴天 8.33% 的股权，股份转让完成后，公司将持有荷兰晴天 100% 股份。2023 年 6 月 29 日，公司全额支付了股份转让款 88,356 欧元，相关转让手续已办理完毕。

## 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					
	日本高秀株式会社	0.00	0.00	245,000.00	24,500.00
小计				245,000.00	24,500.00

## (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			
	浙江正特高秀园艺建材有限公司	1,445,623.53	2,222,278.41
	Verhagen Far East Sourcing B.V.	0.00	571,174.05
	浙江伟星创业投资有限公司	94,318.40	112,210.26
小计		1,539,941.93	2,905,662.72
合同负债			
	日本高秀株式会社	479,830.51	1,015,984.98
小计		479,830.51	1,015,984.98
其他应付款			
	浙江正特高秀园艺建材有限公司	0.00	1,331.35
小计		0.00	1,331.35

## 十三、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

无重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

###### (1) 美国晴天税务审计事项

根据境外律师出具的法律意见书、公司与美国加利福尼亚州税务局（California Department of Tax and Fee Administration，以下简称“CDTFA”）的沟通文件，CDTFA认为相关货物在出售给最终购买者之前，控制权并未由美国晴天转移给四海商舟全资子公司，因此，美国晴天应被视为零售商，并为其在加利福尼亚州进行的销售支付销售税。根据CDTFA的税审结果，CDTFA初步认为美国晴天在2018年1月1日至2020年12月31日期间，销售给四海商舟全资子公司的ABBA品牌产品应补缴销售税金额合计541,142美元，截至2021年8月31日的利息为89,402.05美元。公司基于谨慎性，已于2021年末对上述事项计提税金54万美元及相应利息。

美国晴天对前述税金的计算有异议，同时2022年中先行向加州税务局预交7.50万美元税金及利息。2022年12月21日，美国晴天与CDTFA就补税事项达成和解，和解协议约定补缴总额为54万美金，扣除已支付7.50万美元，剩余应

付 46.50 万美元。2023 年 5 月 30 日，美国晴天与加州税务局签署协议约定前述未付余额可在 36 个月内按月分期支付，每个月支付 14,580 美元（包括利息），截至 2023 年 6 月 30 日，公司已支付第一期税款 14,580 美元。

## 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

### 德仁集团担保事项

2005 年至 2006 年，根据德仁集团有限公司（以下简称德仁集团）与中国银行临海支行签订的《借款合同》，德仁集团共向中国银行临海支行借款 50,476,555.14 元。该借款同时由浙江德仁竹木科技股份有限公司提供抵押担保，由本公司、郭世德提供保证担保。后因德仁集团经营不善，无法偿还相应借款，2010 年 11 月 17 日台州市中级人民法院作出 [2010]浙台商初字第 31 号民事判决书，判决德仁集团归还中国银行临海支行借款 50,476,555.14 元及结算至 2010 年 3 月 20 日的利息 19,755,450.03 元，并继续支付自 2010 年 3 月 21 日起至本判决履行日止按合同约定的利息、罚息及复利，本公司对其担保的 2006 年临字 157、165 号借款合同项下的债务合计本金 10,000,000.00 元及利息、罚息、复利和相应诉讼费用承担连带清偿责任。2012 年 10 月 24 日，中国银行临海支行将上述对德仁集团的债权转让给中国东方资产管理公司杭州办事处。2015 年 11 月，根据本公司与中国东方资产管理公司杭州办事处签订的《担保清偿协议》，本公司的担保债权为 19,109,823.24 元（其中：本金 10,000,000.00 元、利息 9,109,823.24 元），该担保债权自 2015 年 11 月 30 日停止计息，本公司须在 2015 年 12 月 31 日前一次性支付 12,000,000.00 元，用于偿还部分担保债权，剩余担保债权按抵押物处置所得款项仍未能全额清偿的，则再由本公司在担保责任范围内对余额进行清偿。根据谨慎性原则，截至 2015 年 12 月 31 日公司已全额计提了担保损失合计 19,109,823.24 元，支付担保债务 12,000,000.00 元，余额 7,109,823.24 元计入预计负债。截至 2023 年 6 月 30 日公司对该笔担保债务剩余担保责任为 7,109,823.24 元，由于该 7,109,823.24 元支付前置条件即德仁集团债权抵押物处置尚未完成，故公司暂未支付该款项。

## （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。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为生产和销售遮阳制品、户外休闲家具。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注七、36 之说明。

#### （2）其他说明

##### （一）租赁

## 1、公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七、13 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五、33 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	9,839,721.76	2,677,541.51
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	9,839,721.76	2,677,541.51

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	208,757.29	67,168.94
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	10,283,669.63	3,563,682.15
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十(二)之说明。

## 2、公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,910,380.49	2,697,567.41
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

单位：元



项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	9,233,511.03	10,065,783.47
小 计	9,233,511.03	10,065,783.47

经营租出固定资产详见本财务报表附注七、11 之说明。

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

单位：元

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	4,643,106.00	4,200,996.00
1-2 年	4,720,576.00	4,720,576.00
2-3 年	2,360,288.00	4,720,576.00
合 计	11,723,970.00	13,642,148.00

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	452,185,664.87	100.00%	16,633,611.00	3.68%	435,552,053.87	221,247,661.79	100.00%	6,256,964.99	2.83%	214,990,696.80
其中：										
合计	452,185,664.87	100.00%	16,633,611.00	3.68%	435,552,053.87	221,247,661.79	100.00%	6,256,964.99	2.83%	214,990,696.80

按组合计提坏账准备：16,633,611.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	286,117,858.83		
1 年以内	165,814,222.08	16,581,422.21	10.00%
1-2 年	251,743.96	50,348.79	20.00%
2-3 年			
3 年以上	1,840.00	1,840.00	100.00%
合计	452,185,664.87	16,633,611.00	

确定该组合依据的说明：

根据账龄确定组合。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	352,441,833.73
1 至 2 年	74,519,577.13
2 至 3 年	25,222,414.01
3 年以上	1,840.00
3 至 4 年	1,840.00
合计	452,185,664.87

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,256,964.99	10,376,646.01				16,633,611.00
合计	6,256,964.99	10,376,646.01				16,633,611.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	135,453,118.29	29.96%	
客户二	116,673,697.76	25.80%	11,667,369.78

客户三	90,590,825.56	20.03%	
客户四	57,969,672.14	12.82%	
客户五	14,980,666.96	3.31%	1,498,066.70
合计	415,667,980.71	91.92%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	104,952,116.01	104,943,233.03
合计	104,952,116.01	104,943,233.03

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,342,441.06	1,220,576.90
关联方往来款	101,324,616.53	102,938,745.10
应收暂付款及其他	2,696,023.54	903,755.48
合计	105,363,081.13	105,063,077.48

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	82,344.45	12,000.00	25,500.00	119,844.45
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-47,295.50	47,295.50		
--转入第三阶段		-29,544.83	29,544.83	
本期计提	102,716.26	159,431.35	28,973.06	291,120.67
2023年6月30日余额	137,765.21	189,182.02	84,017.89	410,965.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	47,217,236.82
1至2年	57,821,798.76

2至3年	147,724.16
3年以上	176,321.39
3至4年	141,319.35
4至5年	33,002.04
5年以上	2,000.00
合计	105,363,081.13

### 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江晴天木塑料科技有限公司	关联方往来款	97,673,080.78	<sup>1</sup>	92.70%	
台州市中泰制管有限公司	关联方往来款	3,651,535.75	1年以内	3.47%	182,576.79
中华人民共和国台州海关驻临海办事处	应收暂付款及其他	1,063,671.44	1年以内	1.01%	53,183.57
临海华润燃气有限公司	押金保证金	810,000.00	<sup>2</sup>	0.77%	
备用金	应收暂付款及其他	665,587.74	1年以内	0.63%	33,279.39
合计		103,863,875.71		98.58%	269,039.75

注1：其中账龄1年以内40,810,396.85元，1-2年56,862,683.93元

注2：其中账龄1年以内10,000.00元，1-2年800,000.00元

### 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	30,880,614.21	10,000,000.00	20,880,614.21	29,988,807.50	10,000,000.00	19,988,807.50
对联营、合营企业投资	6,704,023.03		6,704,023.03	6,659,686.28		6,659,686.28
合计	37,584,637.24	10,000,000.00	27,584,637.24	36,648,493.78	10,000,000.00	26,648,493.78

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
晴天木塑	0.00					0.00	10,000,000.00
晴天花园	10,000,000.00					10,000,000.00	
中泰制管	4,000,000.00					4,000,000.00	
荷兰晴天	3,948,807.50	701,166.71				4,649,974.21	
正特电商	2,040,000.00					2,040,000.00	

德国 ZT		190,640.00				190,640.00	
合计	19,988,807.50	891,806.71				20,880,614.21	10,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
浙江正特高秀园艺建材有限公司	5,828,132.39			141,303.41							5,969,435.80	
深圳市长聆科技有限公司	831,553.89			-96,966.66							734,587.23	
小计	6,659,686.28			44,336.75							6,704,023.03	
合计	6,659,686.28			44,336.75							6,704,023.03	

## (3) 其他说明

无

## 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	635,260,916.72	472,723,262.55	826,465,366.82	671,857,193.99
其他业务	35,340,990.42	32,499,283.25	30,395,463.75	25,443,525.08
合计	670,601,907.14	505,222,545.80	856,860,830.57	697,300,719.07

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
遮阳制品			598,193,805.03	598,193,805.03
休闲家具			37,201,160.63	37,201,160.63
其他			35,206,941.48	35,206,941.48
按经营地区分类				
其中：				

内销			38,966,151.56	38,966,151.56
外销			631,635,755.58	631,635,755.58
市场或客户类型				
其中:				
户外休闲家具及用品			635,394,965.66	635,394,965.66
其他			35,206,941.48	35,206,941.48
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点确认收入			667,180,864.05	667,180,864.05
租赁收入			3,421,043.09	3,421,043.09
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
线下销售			531,008,631.42	531,008,631.42
电商销售			139,593,275.72	139,593,275.72
合计			670,601,907.14	670,601,907.14

与履约义务相关的信息:

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明:无

## 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	44,336.75	-70,790.04
交易性金融资产在持有期间的投资收益	176.55	23,630.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,967,322.00	-7,045,961.00
合计	-1,922,808.70	-7,093,120.51

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位:元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减	-62,931.48	

值准备的冲销部分)		
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)	3,511,610.40	
委托他人投资或管理资产的损益	176.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-16,915,151.00	处置外汇远期合约取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-506,318.56	
减:所得税影响额	-2,061,453.17	
少数股东权益影响额	-2,730.97	
合计	-11,908,429.95	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.75%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.82%	0.49	0.49

## 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