

浙江正特股份有限公司
2019-2021 年度审计报告

专项审计报告



报告防伪编码： 268581971326
被审计单位名称： 浙江正特股份有限公司
报 告 文 号： 天健审（2022）648号
签字注册会计师： 孙文军
注 师 编 号： 330000010038
签字注册会计师： 潘建武
注 师 编 号： 330000012355
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—137 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕648号

浙江正特股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江正特股份有限公司（以下简称正特股份公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正特股份公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2020年度、2021年

度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注“三、（二十三）收入”及“五、（二）1. 营业收入/营业成本”。

正特股份公司的营业收入主要来自于遮阳制品和休闲家具的销售收入。2019 年度、2020 年度、2021 年度正特股份公司营业收入金额为 67,481.46 万元、90,988.10 万元、123,996.89 万元。正特股份公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，属于在某一时点履行履约义务。由于营业收入是正特股份公司的关键业绩指标之一，可能存在正特股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、提单及签收单据等；

（5）实施走访及函证程序，向主要客户确认交易事项及销售金额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入核对至客户签收单据、提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）对境外电商营业收入获取各平台的销售清单，聘请外部信息技术专家对 IT 系统进行核查，评价所使用系统相关的信息技术应用控制的设计和运行有效

性；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货跌价准备确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、(十一) 3. 存货可变现净值的确定依据”及“五、(一) 7. 存货”。

截至 2019 年 12 月 31 日，正特股份公司存货账面余额为 21,291.50 万元，跌价准备为 2,002.23 万元，账面价值为 19,289.27 万元；截至 2020 年 12 月 31 日，正特股份公司存货账面余额为 25,216.01 万元，跌价准备为 1,693.17 万元，账面价值为 23,522.84 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，正特股份公司存货账面余额为 39,356.35 万元，跌价准备为 1,499.23 万元，账面价值为 37,857.12 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货跌价准备确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货跌价准备确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货跌价准备确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(3) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(5) 结合存货监盘，检查报告期各期末存货中是否存在库龄较长、型号陈

旧、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(6) 检查与存货跌价准备确认相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 汇兑损益确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“五、(二) 6. 财务费用”。

2019 年度、2020 年度、2021 年度正特股份公司财务费用金额分别为-808.24 万元、1,302.24 万元、639.63 万元，其中汇兑损益分别为-581.08 万元、1,582.11 万元、989.71 万元。

由于正特股份公司营业收入以外销为主，收款时的汇率波动是报告期财务费用波动的主要形成原因，对正特股份公司利润波动影响较大，为此我们将汇兑损益确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对汇兑损益确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 与管理层充分沟通，获取应对汇率波动风险的措施以及未来应对计划，以验证正特股份公司内部控制制度的有效性；

(2) 复核外币业务的核算是否遵循了相关会计政策的规定，并对外币银行存款和应收账款报告期各期末汇率进行复核，获取正特股份公司汇兑损益计算过程，以验证汇兑损益计算的准确性；

(3) 获取外汇市场价格，确认记账时汇率选择的准确性，分析汇率波动对报告期销售收入确认金额的影响；

(4) 通过函证等程序确认报告期各期末以外币计量的货币性项目余额的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

正特股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督正特股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

的信息。然而，未来的事项或情况可能导致正特股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

孙文军



中国注册会计师：

潘建武



二〇二二年三月十八日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

资产	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	153,492,150.18	140,442,871.96	241,888,913.27	224,812,595.92	162,382,933.13	156,117,823.41
交易性金融资产	10,952,858.25	10,952,858.25	5,349,200.00	5,349,200.00		
衍生金融资产						
应收票据						
应收账款	122,077,235.09	165,040,924.73	76,977,948.29	136,641,266.77	52,144,474.44	100,870,443.49
应收款项融资	2,992,466.74		3,088,310.00			
预付款项	43,837,243.81	4,514,553.74	21,565,322.99	1,049,109.30	30,226,649.00	337,930.39
其他应收款	2,419,670.81	119,647,809.73	1,539,098.78	135,730,166.10	2,404,910.65	142,606,025.47
存货	378,571,198.92	277,305,319.57	235,228,428.20	138,298,791.29	192,892,690.13	108,285,376.70
合同资产	106,410.60	106,410.60				
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	43,190,768.42	42,804,426.27	19,530,215.96	16,774,444.02	11,449,203.23	8,564,140.81
流动资产合计	757,640,002.82	760,815,174.85	605,167,437.49	658,655,573.40	451,500,860.58	516,781,740.27
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	5,683,770.39	23,632,577.89	5,542,821.35	23,491,628.85	5,295,751.03	33,244,558.53
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产	20,012,240.67	32,505,413.50	19,569,820.73	31,750,121.75	4,449,511.84	29,245,315.31
固定资产	211,016,996.44	188,739,963.91	159,630,332.09	115,438,162.51	158,585,053.08	120,804,750.38
在建工程	86,921,114.85	85,367,707.12	33,115,434.52	31,500,215.24	14,419,048.60	6,389,623.51
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	3,598,117.98	1,690,078.52				
无形资产	63,736,438.58	52,101,627.12	65,802,211.41	55,100,838.34	80,651,861.45	60,531,608.88
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	1,573,709.88	195,821.36	2,915,400.18	103,347.51	4,769,654.48	158,810.46
递延所得税资产	12,303,670.88	5,749,212.72	7,674,069.79	5,949,601.62	8,369,259.13	5,211,316.43
其他非流动资产	10,016,210.27	9,986,843.52	7,443,983.85	7,410,421.85	884,800.53	884,800.53
非流动资产合计	414,862,269.94	399,969,245.66	301,694,073.92	270,744,337.67	277,424,940.14	256,470,784.03
资产总计	1,172,502,272.76	1,160,784,420.51	906,861,511.41	929,399,911.07	728,925,800.72	773,252,524.30

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

周善彪

周善彪

周善彪

陈永印
3310820131416

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：浙江正特股份有限公司 会企01表 单位：人民币元

注 释	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	母 公 司
合并	母 公 司	合 并	合 并	母 公 司
流动负债：				
短期借款	30,036,208.33	30,036,208.33	22,711,048.50	22,711,048.50
交易性金融负债			13,010,800.00	13,010,800.00
衍生金融负债				
应付票据	231,350,000.00	231,350,000.00	108,110,000.00	109,610,000.00
应付账款	141,584,863.94	104,759,371.86	66,554,712.54	55,125,374.53
预收款项			12,882,767.73	10,129,258.27
合同负债	26,114,513.22	23,278,482.50		
应付职工薪酬	28,428,688.46	21,540,548.78	19,844,586.64	12,842,265.92
应交税费	20,337,840.91	7,008,544.23	18,015,684.42	107,351.45
其他应付款	2,883,977.46	1,646,592.97	2,616,125.14	236,318.20
持有待售负债			721,792.46	
一年内到期的非流动负债	1,780,121.11	438,260.41		
其他流动负债	574,616.57	200,062.78	16,013,292.54	
流动负债合计	483,090,830.00	420,258,071.86	240,677,579.68	223,772,416.87
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	1,727,363.21	1,221,613.89		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	7,955,734.58	7,347,734.45	7,382,541.98	7,156,328.59
递延收益	14,764,917.06	14,536,652.70	7,618,075.00	7,471,075.00
递延所得税负债	2,398,042.32	1,642,928.74	9,900.84	
其他非流动负债				
非流动负债合计	26,846,057.17	24,748,929.78	15,010,517.82	14,627,403.59
负债合计	509,936,887.17	445,007,001.64	255,688,097.50	238,399,820.46
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	82,500,000.00	82,500,000.00	82,500,000.00	82,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	203,277,457.12	207,153,690.92	203,277,457.12	207,153,690.92
减：库存股				
其他综合收益	-32,862.64	-590,304.98	-421,152.85	
专项储备				
盈余公积	48,723,699.73	48,836,278.77	30,631,228.23	30,743,807.27
一般风险准备				
未分配利润	328,673,811.01	377,287,449.18	158,988,873.64	214,455,205.65
归属于母公司所有者权益合计	663,142,105.22	555,026,656.18	474,976,406.14	534,852,703.84
少数股东权益	-576,719.63	-646,482.73	-1,738,702.92	
所有者权益合计	662,565,385.59	554,380,173.45	473,237,703.22	
负债和所有者权益总计	1,172,502,272.76	906,861,511.41	728,925,800.72	773,252,524.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

周善彪

陈永成

周善彪

陈永成

周善彪

陈永成

陈永成

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

第 8 页 共 137 页

利 润 表

编制单位：浙江正泰股份有限公司
单位：人民币元
会企02表

注 释 号	项 目	2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、	营业收入	1,239,968,881.86	1,100,113,246.50	909,870,979.40	824,781,553.44	674,814,641.93	621,195,555.12
减：	营业成本	989,509,599.84	888,792,641.93	662,960,271.90	615,442,448.88	489,135,732.85	465,081,761.98
	税金及附加	8,684,184.72	7,199,234.05	7,755,125.72	7,077,143.47	8,268,815.26	7,685,711.44
	销售费用	48,209,938.99	15,081,872.41	38,424,565.14	14,121,613.87	51,371,116.58	26,746,406.00
	管理费用	54,100,310.47	44,911,592.12	53,869,243.15	48,284,206.04	44,756,920.56	39,475,973.10
	研发费用	40,342,645.07	40,850,163.43	29,607,675.53	29,607,675.53	24,310,983.38	24,310,983.38
	财务费用	6,396,299.58	2,383,088.47	13,022,427.50	15,942,906.90	-7,827,352.63	-7,827,352.63
	其中：利息费用	518,717.81	115,999.99	2,588,162.15	2,588,162.15	363,963.82	363,963.82
	利息收入	4,706,283.75	4,692,895.08	6,042,485.43	5,248,566.68	2,724,248.40	2,724,248.40
	其他收益	7,326,993.68	5,319,398.10	7,588,743.87	4,729,569.17	10,108,156.08	7,135,201.68
	投资收益（损失以“-”号填列）	6,111,536.98	6,015,259.89	3,809,352.96	3,798,306.26	-3,447,579.53	-3,447,579.53
	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	140,949.04	140,949.04	247,070.32	247,070.32	79,521.99	79,521.99
	以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						
	净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10,952,888.25	10,952,888.25	5,349,200.00	5,349,200.00	-12,236,000.00	-12,236,000.00
	信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,851,690.50	-5,959,458.98	-3,041,992.57	-3,826,268.18	-783,823.48	1,211,639.50
	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,274,104.43	-3,831,131.21	-9,769,343.04	-11,145,765.17	-10,877,801.94	-1,184,921.71
	资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,534,433.14	94,163.22	387,375.18	-22,222.03	76,041.37	76,041.37
二、	营业利润（亏损以“-”号填列）	107,025,930.31	113,485,763.36	108,545,006.86	93,188,388.80	57,277,041.16	2,200.00
	加：营业外收入	13,534,145.39	13,172,570.96	10,127.64	1,450.00	345,340.58	2,200.00
	减：营业外支出	837,282.18	309,299.50	14,197,514.57	14,085,187.84	120,016.96	116,873.41
三、	利润总额（亏损总额以“-”号填列）	119,722,793.52	126,349,034.82	94,357,619.93	79,104,650.96	48,139,198.90	57,162,367.75
减：	所得税费用	12,145,700.28	13,740,364.49	13,030,620.11	10,788,066.26	7,469,418.94	6,013,581.55
四、	净利润（净亏损以“-”号填列）	107,577,093.24	112,608,670.33	81,326,999.82	68,316,044.70	40,669,779.96	51,148,786.20
	（一）按经营持续性分类：						
	1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	107,577,093.24	112,608,670.33	81,326,999.82	68,316,044.70	40,669,779.96	51,148,786.20
	2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
	（二）按所有权归属分类：						
	1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	107,558,006.70		80,219,402.17	41,591,450.08	41,591,450.08	
	2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	19,086.54		1,107,597.65	-921,670.12	-921,670.12	
五、	其他综合收益的税后净额	608,118.92		-184,529.59	-289,308.32	-289,308.32	
	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	557,442.34		-169,152.13	-265,199.28	-265,199.28	
	（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	557,442.34		-169,152.13	-265,199.28	-265,199.28	
	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（现金流量套期损益的有效部分）						
	6.外币财务报表折算差额	557,442.34		-169,152.13	-265,199.28	-265,199.28	
	7.其他						
	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	50,676.58		-15,377.46	-24,109.04	-24,109.04	
六、	综合收益总额	108,185,212.16	112,608,670.33	81,142,470.23	68,316,044.70	40,380,471.64	51,148,786.20
	归属于母公司所有者的综合收益总额	108,115,449.04		80,050,250.04	41,326,250.80	41,326,250.80	
	归属于少数股东的综合收益总额	69,763.12		1,092,220.19	-945,779.16	-945,779.16	
七、	每股收益：						
	（一）基本每股收益	1.30		0.97	0.50	0.50	
	（二）稀释每股收益	1.30		0.97	0.50	0.50	

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

陈永印 3310820131416

周善彪

周善彪

现金流量表

单位:人民币元

项目	2020年度		2019年度	
	母公司	合并	母公司	合并
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	1,078,153,201.14	881,534,586.56	789,680,194.65	684,487,305.33
收到的税费返还	96,310,093.02	67,546,417.38	64,603,198.15	57,527,464.91
收到其他与经营活动有关的现金	122,458,554.25	57,863,611.77	62,934,984.76	70,758,786.08
经营活动现金流入小计	1,296,921,848.41	1,006,944,615.72	917,218,377.56	812,774,556.32
购买商品、接受劳务支付的现金	954,595,340.25	581,499,283.97	574,333,164.39	484,077,106.78
支付给职工以及为职工支付的现金	148,014,655.30	131,625,050.78	97,015,919.13	99,652,180.55
支付的各项税费	15,871,061.11	28,082,217.48	18,822,520.13	25,948,254.80
支付其他与经营活动有关的现金	134,997,049.53	78,411,064.21	60,896,952.99	107,254,351.40
经营活动现金流出小计	1,308,282,065.85	819,617,616.45	751,068,556.64	716,931,883.53
经营活动产生的现金流量净额	43,443,742.22	187,326,999.26	166,149,820.92	95,842,662.79
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	134,700,000.00	195,490,000.00	195,490,000.00	287,458,534.00
取得投资收益收到的现金	11,223,510.85	1,738,132.64	1,727,085.94	1,086,648.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,155,362.65	633,464.73	51,149.11	1,140,341.96
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	147,078,873.50	197,861,597.37	197,268,235.05	289,706,960.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	153,870,797.65	56,082,542.76	41,717,824.51	31,107,279.72
投资支付的现金	134,700,000.00	206,676,650.00	206,676,650.00	292,072,284.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	288,570,797.65	262,759,192.76	248,394,474.51	323,179,563.72
投资活动产生的现金流量净额	-141,491,924.15	-64,897,595.39	-51,126,239.46	-33,472,603.65
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	60,000,000.00	209,243,985.00	209,243,985.00	62,838,656.46
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	209,243,985.00	209,243,985.00	62,838,656.46
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	232,093,635.46	232,093,635.46	39,989,006.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,791.66	2,612,163.38	2,612,163.38	41,589,962.59
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				
筹资活动现金流出小计	486,370.80	234,705,798.84	234,705,798.84	81,578,968.59
筹资活动产生的现金流量净额	30,566,162.46	-25,461,813.84	-25,461,813.84	-18,740,312.13
汇率变动对现金及现金等价物的影响	29,433,837.54	-3,453,939.89	-5,554,345.11	205,332.43
五、现金及现金等价物净增加额	-71,439,773.09	93,513,650.14	84,007,422.51	49,126,999.93
加:期初现金及现金等价物余额	196,655,245.92	118,912,933.13	112,647,823.41	63,520,823.48
六、期末现金及现金等价物余额	125,215,471.96	212,426,583.27	196,655,245.92	112,647,823.41

法定代表人: 周志彪 主管会计工作的负责人: 周志彪 会计机构负责人: 周志彪

天院会计师事务所(普通合伙) 审核之章

合并所有者权益变动表

会合04表
单位:人民币元

2019年度													
归国子坦公司所有者权益													
项 目	实收资本 (或股本)	资本公积工具			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	少数股东权益	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		-155,953.57		25,516,349.61		122,512,302.18	-3,169,157.57	434,357,231.57
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				207,153,690.92		-155,953.57		25,516,349.61		122,512,302.18	-3,169,157.57	434,357,231.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,876,233.80		-265,199.28		5,114,878.62		36,475,571.46	1,430,454.64	38,880,471.64
（一）综合收益总额							-265,199.28				41,591,430.09	-945,779.16	40,380,471.64
（二）所有者投入和减少资本					-3,876,233.80							2,376,233.80	-1,500,000.00
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					-3,876,233.80				5,114,878.62		-5,114,878.62	2,376,233.80	-1,500,000.00
（三）利润分配													
1．提取盈余公积									5,114,878.62				
2．提取一般风险准备									5,114,878.62				
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				203,277,457.12		-421,152.85		30,631,228.23		158,988,873.64	-1,738,702.92	473,237,703.22

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

陈永印

陈永印

陈永印

陈永印

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项目	2021年度										2020年度				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其他	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、本年期初余额	82,500,000.00		207,153,690.92				37,575,411.74	275,939,645.88	603,168,748.54	82,500,000.00		207,153,690.92			
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（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							11,260,867.03	-11,260,867.03							
2. 对所有者（或股东）的分配							11,260,867.03	-11,260,867.03							
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	82,500,000.00		207,153,690.92		37,575,411.74	275,939,645.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

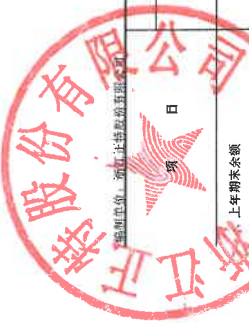
会计机构负责人：

陈永印
3310820131416

周善彪

第 13 页 共 137 页

天诚会计师事务所(普通合伙)
申拔之章



母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2019年度						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	82,500,000.00			207,153,690.92			483,703,917.64
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	82,500,000.00			207,153,690.92			483,703,917.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（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						5,114,878.62	-5,114,878.62
2. 对所有者（或股东）的分配						5,114,878.62	-5,114,878.62
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	82,500,000.00			207,153,690.92		30,743,897.27	534,852,703.84

法定代表人：陈永印
会计机构负责人：周学彪

主 要 会 计 工 作 的 负 责 人：周学彪

陈永印
3310820131416

天院会计师事务所(普通合伙)
审 核 之 章

浙江正特股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、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）前身系原浙江正特集团有限公司（以下简称正特有限公司），正特有限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，取得注册号为 331082100056 的企业法人营业执照。正特有限公司成立时注册资本 150 万元。正特有限公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 12 月 16 日在台州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 91331082255225797Q 的营业执照，注册资本 8,250 万元，股份总数 8,250 万股（每股面值 1 元）。

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。

本财务报表业经公司 2022 年 3 月 18 日 第三届第三次董事会批准对外报出。

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）和 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）7 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六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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。

（七）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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融

负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、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和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

（十三）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。

(十四) 投资性房地产

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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

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

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	5-10
软件	5

3. 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。

(十九) 部分长期资产减值

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

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

(二十) 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。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

（二十二）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。

（二十三）收入

1. 2020-2021 年度

（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；3) 境外电商授权经营模式下，

取得已销售商品清单及结算表时确认收入，其中已销售商品清单及结算表均以商品发出时点计入相关清单。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售户外休闲家具及用品等产品。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；3) 境外电商授权经营模式下，取得已销售商品清单及结算表时确认收入，其中已销售商品清单及结算表均以商品发出时点计入相关清单。

（二十四）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。

（二十五）合同资产、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。

（二十六）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

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 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%、10%、11%、13%、16% [注]；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 16%、15%、13%、10%、9%、5%
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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]2019 年 4 月 1 日起，销售货物或提供应税劳务增值税税率统一调整为 13%，天然气增值税税率统一调整为 9%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
--------	---------	---------	---------

本公司	15%	15%	15%
晴天花园	[注 1]	[注 1]	[注 1]
除上述以外的其他纳税主体[注 2]	25%	25%	25%

[注 1] 子公司晴天花园符合小型微利企业的规定，晴天花园 2019 至 2020 年度对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计缴企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计缴企业所得税。晴天花园 2021 年度对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，在按 20% 的税率计缴企业所得税的基础上，再减半计缴企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计缴企业所得税。

[注 2] 子公司荷兰晴天和孙公司美国晴天分别按荷兰当地和美国当地企业所得税税率执行。

（二）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，享受增值税即征即退比例 50% 的优惠政策，2019-2021 年享受退税金额分别为 366,325.82 元、672,567.07 元和 449,801.59 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 8.64 万元/年增值税退税的优惠政策，2019-2021 年享受退税金额分别为 1,888,220.22 元、1,870,636.85 元和 1,511,982.30 元。

2. 土地使用税

（1）根据国家税务总局关于税收减免相关法规，公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年度土地使用税减免 80%，减免金额分别为 2,007,455.15 元、1,789,436.16 元和 1,633,385.74 元。

（2）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 2019 年度收到 2018 年度土地使用税返还金额分别为 65,765.52 元；2019 年度和 2020 年度土地使用税减免 100%，减免金额分别为 65,765.52 元、65,765.52 元。

元，2021 年度土地使用税减免 54,605.46 元。

3. 企业所得税

(1) 根据科学技术部火炬和高技术产业开发中心《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火〔2019〕70 号），公司通过高新技术企业复审，根据高新技术企业所得税优惠政策，公司 2019 年度、2020 年度所得税享受减按 15% 的税率计缴的优惠政策。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 2021 年度所得税享受减按 15% 的税率计缴的优惠政策。

(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），子公司中泰制管 2019-2021 年度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。

(3) 根据国家税务总局 2019 年 1 月 18 日下发的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），子公司晴天花园符合小型微利企业的规定，晴天花园 2019 年度和 2020 年度对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计缴企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计缴企业所得税。

(4) 根据国家税务总局 2021 年 4 月 2 日下发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 12 号），子公司晴天花园符合小型微利企业的规定，晴天花园 2021 年度对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	39,641.30	27,833.47	61,689.09
银行存款	136,916,111.61	212,398,641.06	118,851,138.14
其他货币资金	16,536,397.27	29,462,438.74	43,470,105.90
合 计	153,492,150.18	241,888,913.27	162,382,933.13
其中：存放在境外的 款项总额	4,613,899.25	8,256,976.91	3,489,211.62

(2) 其他说明

2021 年末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 15,227,400.00 元，保函保证金 1,275,140.00 元及 PAYPAL 账户余额 33,857.27 元；2020 年末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 28,157,350.00 元、保函保证金 1,304,980.00 元及 PAYPAL 账户余额 108.74 元；2019 年末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 43,470,000.00 元及 PAYPAL 账户余额 105.90 元。

2. 交易性金融资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	10,952,858.25	5,349,200.00	
其中：远期外汇合约	10,952,858.25	5,349,200.00	
合 计	10,952,858.25	5,349,200.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	135,834,422.58	100.00	13,757,187.49	10.13	122,077,235.09
合 计	135,834,422.58	100.00	13,757,187.49	10.13	122,077,235.09

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,837,391.05	100.00	8,859,442.76	10.32	76,977,948.29
合 计	85,837,391.05	100.00	8,859,442.76	10.32	76,977,948.29

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,740,512.27	100.00	6,596,037.83	11.23	52,144,474.44
合 计	58,740,512.27	100.00	6,596,037.83	11.23	52,144,474.44

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	135,068,295.12	13,506,829.52	10.00	84,999,596.35	8,499,959.63	10.00
1-2 年	717,747.11	201,977.62	20.00	587,460.30	117,492.06	20.00
2-3 年				11,919.05	3,575.72	30.00
3 年以上	48,380.35	48,380.35	100.00	238,415.35	238,415.35	100.00
小 计	135,834,422.58	13,757,187.49	10.13	85,837,391.05	8,859,442.76	10.32

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,749,105.30	5,774,910.54	10.00
1-2 年	116,621.46	23,324.29	20.00
2-3 年	109,975.00	32,992.49	30.00
3 年以上	764,810.51	764,810.51	100.00
小 计	58,740,512.27	6,596,037.83	11.23

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,859,442.76	4,897,744.73						13,757,187.49
合 计	8,859,442.76	4,897,744.73						13,757,187.49

② 2020 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,579,530.61	2,818,915.36				539,003.21		8,859,442.76
合 计	6,579,530.61	2,818,915.36				539,003.21		8,859,442.76

[注]2020 年度期初数与 2019 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之

说明

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,719,995.25	876,042.58						6,596,037.83
合 计	5,719,995.25	876,042.58						6,596,037.83

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		539,003.21	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
WAL-MART INC	40,113,367.89	29.53	4,011,336.79

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Costco Wholesale[注]	17,529,816.27	12.91	1,752,981.63
APPEARANCES INTERNATIONAL, LLC	14,193,592.87	10.45	1,419,359.29
FHP di R.Freudenberg S.a.S	10,797,979.86	7.95	1,079,797.99
Pegaso Marine Handel und Service GmbH	8,632,181.36	6.35	863,218.14
小 计	91,266,938.25	67.19	9,126,693.84

[注]Costco Wholesale 含同控下多个国家的 Costco，以下类同

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
WAL-MART INC	32,538,549.95	37.91	3,253,855.00
APPEARANCES INTERNATIONAL, LLC	16,301,362.46	18.99	1,630,136.25
FHP di R.Freudenberg S.a.S	10,148,710.02	11.82	1,014,871.00
Costco Wholesale	7,344,737.27	8.56	734,473.73
临海市综合行政执法局	2,507,634.10	2.92	250,763.41
小 计	68,840,993.80	80.20	6,884,099.39

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
APPEARANCES INTERNATIONAL, LLC	23,697,734.73	40.34	2,369,773.47
WAL-MART INC	8,246,711.53	14.04	824,671.15
FHP di R.Freudenberg S.a.S	5,928,636.37	10.09	592,863.64
Costco Wholesale	2,863,132.92	4.87	286,313.29
VAN CRANENBROEK ELC BV	2,815,908.25	4.79	281,590.83
小 计	43,552,123.80	74.13	4,355,212.38

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
-----	--------------	--------------

	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	2,992,466.74		3,088,310.00	
合 计	2,992,466.74		3,088,310.00	

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票		
合 计		

(2) 报告期内无重要的信用减值准备收回情况。

(3) 报告期无实际核销的应收款项融资情况。

(4) 公司无已质押的应收款项融资情况。

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	50,000.00	480,000.00	
小 计	50,000.00	480,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(6) 公司无因出票人未履约而将应收款项融资转应收账款的情况。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	43,397,143.98	99.00		43,397,143.98	21,402,102.91	99.24		21,402,102.91
1-2 年	414,729.23	0.94		414,729.23	163,220.08	0.76		163,220.08
2-3 年	25,370.60	0.06		25,370.60				

账 龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
合 计	43,837,243.81	100.00		43,837,243.81	21,565,322.99	100.00		21,565,322.99

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	30,127,944.08	99.67		30,127,944.08
1-2 年	97,483.92	0.32		97,483.92
2-3 年	801.00	0.01		801.00
3 年以上	420.00			420.00
合 计	30,226,649.00	100.00		30,226,649.00

2) 无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
物产中大金属集团有限公司[注]	16,732,690.45	38.17
上海岱煌工贸有限公司	13,744,720.45	31.35
上海永安瑞萌商贸有限公司	3,652,000.00	8.33
浙江自贸区瓚兴供应链有限公司	1,645,846.40	3.75
浙江新宏钢制品有限公司	1,117,606.81	2.55
小 计	36,892,864.11	84.15

[注]浙江物产金属集团有限公司于 2021 年更名为物产中大金属集团有限公司

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
河北德龙现代特种管件制造有限公司	15,155,340.30	70.28
浙江物产金属集团有限公司	2,790,173.06	12.94
天津市华源线材制品有限公司	1,039,440.00	4.82
浙江新禾管业有限公司	293,001.37	1.36

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京国枫律师事务所	240,566.04	1.12
小 计	19,518,520.77	90.52

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江物产金属集团有限公司	26,134,426.06	86.46
临海市利仕达塑业有限公司	2,898,557.69	9.59
龙威集团（临海）有限公司	316,479.50	1.05
Turner Chino Hills, LLC	112,227.59	0.37
北京世纪卓越快递服务有限公司	109,949.74	0.36
小 计	29,571,640.58	97.83

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,103,396.76	100.00	683,725.95	22.03	2,419,670.81
合 计	3,103,396.76	100.00	683,725.95	22.03	2,419,670.81

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,268,878.96	100.00	729,780.18	32.16	1,539,098.78
合 计	2,268,878.96	100.00	729,780.18	32.16	1,539,098.78

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,911,613.62	100.00	506,702.97	17.40	2,404,910.65
合 计	2,911,613.62	100.00	506,702.97	17.40	2,404,910.65

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组合	521,895.41			209,511.40		
账龄组合	2,581,501.35	683,725.95	26.49	2,059,367.56	729,780.18	35.44
其中：1年以内	1,603,344.83	80,167.24	5.00	1,264,441.97	63,222.10	5.00
1-2年	441,907.98	88,381.60	20.00	131,013.46	26,202.69	20.00
2-3年	30,102.04	9,030.61	30.00	33,652.49	10,095.75	30.00
3年以上	506,146.50	506,146.50	100.00	630,259.64	630,259.64	100.00
小 计	3,103,396.76	683,725.95	22.03	2,268,878.96	729,780.18	32.16

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组合			
账龄组合	2,911,613.62	506,702.97	17.40
其中：1年以内	1,624,162.27	81,208.12	5.00
1-2年	199,745.60	39,949.12	20.00
2-3年	1,003,085.75	300,925.73	30.00
3年以上	84,620.00	84,620.00	100.00
小 计	2,911,613.62	506,702.97	17.40

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	63,222.10	26,202.69	640,355.39	729,780.18
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-22,095.40	22,095.40		
—转入第三阶段		-6,020.41	6,020.41	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	39,040.54	46,103.92	-131,198.69	-46,054.23
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	80,167.24	88,381.60	515,177.11	683,725.95

② 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	81,208.12	39,949.12	385,545.73	506,702.97
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-6,550.67	6,550.67		
—转入第三阶段		-6,730.50	6,730.50	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-11,435.35	-13,566.60	248,079.16	223,077.21
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	63,222.10	26,202.69	640,355.39	729,780.18

③ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	57,418.72	270,511.15	270,992.20	598,922.07
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-9,987.28	9,987.28		
—转入第三阶段		-200,617.15	200,617.15	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	33,776.68	-39,932.16	-86,063.62	-92,219.10
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	81,208.12	39,949.12	385,545.73	506,702.97

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	1,070,391.35	1,583,579.85	1,440,386.38
应收暂付款及其他	2,033,005.41	685,299.11	1,471,227.24
合 计	3,103,396.76	2,268,878.96	2,911,613.62

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中华人民共和国台州 海关驻临海办事处	应收出口退 税	521,895.41	1 年以内	16.82	
Turner Chino Hills, LLC	押金保证金	499,158.65	3 年以上	16.08	499,158.65
Amazon	应收暂付款	325,572.37	1 年以内	10.49	16,278.62

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
Jewett-Cameron Company	应收暂付款	250,747.80	1年以内	8.08	12,537.39
支付宝(中国)网络技 术有限公司	押金保证金	205,000.00	[注]	6.61	32,000.00
小 计		1,802,374.23		58.08	559,974.66

[注]账龄1年以内为60,000.00元、1-2年为145,000.00元

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
Turner Chino Hills, LLC	押金保证金	510,839.64	3年以上	22.52	510,839.64
美国迪士尼	应收暂付款	256,549.40	1年以内	11.31	12,827.47
PANTHER WAREHOUSIN G LTD	押金保证金	234,638.51	1年以内	10.34	11,731.93
中华人民共和国台州 海关驻临海办事处	应收出口退 税	209,511.40	1年以内	9.23	
支付宝(中国)网络技 术有限公司	押金保证金	145,000.00	1年以内	6.39	7,250.00
小 计		1,356,538.95		59.79	542,649.04

3) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
Turner Chino Hills, LLC	押金保证金	983,110.10	[注]	33.77	290,951.94
朱启标	应收暂付款	500,000.00	1年以内	17.17	25,000.00
Palmieri Tyler attorneys at law	应收暂付款	348,810.00	1年以内	11.98	17,440.50
Jewett-Cameron Company	应收暂付款	201,003.13	1年以内	6.90	10,050.16
浙江省台州经济开发 区管理委员会	押金保证金	145,814.00	1-2年	5.01	29,162.80
小 计		2,178,737.23		74.83	372,605.40

[注]账龄1年以内为15,924.35元、2-3年为967,185.75元

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	106,440,487.66	2,624,931.89	103,815,555.77	60,309,961.43	2,797,028.47	57,512,932.96
在产品	118,279,211.77	1,242,330.61	117,036,881.16	57,071,059.93	1,224,947.34	55,846,112.59
库存商品	135,018,429.30	11,125,057.49	123,893,371.81	110,238,731.06	12,909,694.18	97,329,036.88
发出商品	29,609,148.73		29,609,148.73	18,838,103.34		18,838,103.34
委托加工物资	4,216,241.45		4,216,241.45	5,702,242.43		5,702,242.43
合 计	393,563,518.91	14,992,319.99	378,571,198.92	252,160,098.19	16,931,669.99	235,228,428.20

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,650,311.67	3,060,362.73	45,589,948.94
在产品	52,495,418.81	1,405,685.46	51,089,733.35
库存商品	100,487,300.50	15,556,266.84	84,931,033.66
发出商品	8,167,475.06		8,167,475.06
委托加工物资	3,114,499.12		3,114,499.12
合 计	212,915,005.16	20,022,315.03	192,892,690.13

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,797,028.47	370,047.07		542,143.65		2,624,931.89
在产品	1,224,947.34	477,854.66		460,471.39		1,242,330.61
库存商品	12,909,694.18	5,397,872.08		7,182,508.77		11,125,057.49
合 计	16,931,669.99	6,245,773.81		8,185,123.81		14,992,319.99

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,060,362.73	679,896.78		943,231.04		2,797,028.47
在产品	1,405,685.46	774,981.44		955,719.56		1,224,947.34

库存商品	15,556,266.84	4,210,712.82		6,857,285.48		12,909,694.18
合 计	20,022,315.03	5,665,591.04		8,756,236.08		16,931,669.99

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,579,344.13	992,903.62		511,885.02		3,060,362.73
在产品	2,719,692.22	777,263.86		2,091,270.62		1,405,685.46
库存商品	10,812,410.61	9,107,634.48		4,363,778.25		15,556,266.84
合 计	16,111,446.96	10,877,801.96		6,966,933.89		20,022,315.03

2) 确定可变现净值的具体依据、报告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. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	118,234.00	11,823.40	106,410.60
合 计	118,234.00	11,823.40	106,410.60

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金			
合 计			

(2) 合同资产的账面价值在报告期内未发生重大变动。

(3) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	

单项计提减值准备							
按组合计提减值准备		11,823.40					11,823.40
小 计		11,823.40					11,823.40

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备							
小 计							

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	118,234.00	11,823.40	10.00			
其中: 1 年以内	118,234.00	11,823.40	10.00			
小 计	118,234.00	11,823.40	10.00			

9. 其他流动资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待抵扣及留抵进项税额	42,804,426.27	15,782,840.73	9,243,636.76
预缴企业所得税	386,342.15	3,747,375.23	2,205,566.47
合 计	43,190,768.42	19,530,215.96	11,449,203.23

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	5,683,770.39		5,683,770.39	5,542,821.35		5,542,821.35
合 计	5,683,770.39		5,683,770.39	5,542,821.35		5,542,821.35

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	5, 295, 751. 03		5, 295, 751. 03
合 计	5, 295, 751. 03		5, 295, 751. 03

(2) 明细情况

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
浙江正特高秀园艺建材有限公司	5, 542, 821. 35			140, 949. 04	
合 计	5, 542, 821. 35			140, 949. 04	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
浙江正特高秀园艺建材有限公司					5, 683, 770. 39	
合 计					5, 683, 770. 39	

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
浙江正特高秀园艺建材有限公司	5, 295, 751. 03			247, 070. 32	
合 计	5, 295, 751. 03			247, 070. 32	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
浙江正特高秀园艺					5, 542, 821. 35	

建材有限公司						
合 计					5,542,821.35	

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
浙江正特高秀园艺建材有限公司	5,216,229.04			79,521.99	
合 计	5,216,229.04			79,521.99	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
浙江正特高秀园艺建材有限公司					5,295,751.03	
合 计					5,295,751.03	

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	11,958,475.97	16,403,299.55	28,361,775.52
本期增加金额	1,133,164.11	3,641,561.84	4,774,725.95
1) 外购			
2) 固定资产和无形资产转入	1,133,164.11	3,641,561.84	4,774,725.95
本期减少金额	2,247,278.66	1,190,402.25	3,437,680.91
1) 处置			
2) 其他转出	2,247,278.66	1,190,402.25	3,437,680.91
期末数	10,844,361.42	18,854,459.14	29,698,820.56

累计折旧和累计摊销			
期初数	6,835,701.93	1,956,252.86	8,791,954.79
本期增加金额	1,805,069.40	771,681.27	2,576,750.67
1) 计提或摊销	1,148,218.41	450,111.43	1,598,329.84
2) 固定资产和无形资产转入	656,850.99	321,569.84	978,420.83
本期减少金额	1,373,752.45	308,373.12	1,682,125.57
1) 处置			
2) 其他转出	1,373,752.45	308,373.12	1,682,125.57
期末数	7,267,018.88	2,419,561.01	9,686,579.89
账面价值			
期末账面价值	3,577,342.54	16,434,898.13	20,012,240.67
期初账面价值	5,122,774.04	14,447,046.69	19,569,820.73
2) 2020 年度			
项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	6,032,428.34	2,696,376.81	8,728,805.15
本期增加金额	5,926,047.63	13,706,922.74	19,632,970.37
1) 外购			
2) 固定资产和无形资产转入	5,926,047.63	13,706,922.74	19,632,970.37
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
期末数	11,958,475.97	16,403,299.55	28,361,775.52
累计折旧和累计摊销			
期初数	3,562,540.08	716,753.23	4,279,293.31
本期增加金额	3,273,161.85	1,239,499.63	4,512,661.48
1) 计提或摊销	1,584,954.26	646,064.04	2,231,018.30
2) 固定资产和无形资产转入	1,688,207.59	593,435.59	2,281,643.18

本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
期末数	6,835,701.93	1,956,252.86	8,791,954.79
账面价值			
期末账面价值	5,122,774.04	14,447,046.69	19,569,820.73
期初账面价值	2,469,888.26	1,979,623.58	4,449,511.84
3) 2019 年度			
项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	9,296,720.34	3,863,838.36	13,160,558.70
本期增加金额	4,748.71	2,614.96	7,363.67
1) 外购			
2) 固定资产和无形资产转入	4,748.71	2,614.96	7,363.67
本期减少金额	3,269,040.71	1,170,076.51	4,439,117.22
1) 处置			
2) 转出至固定资产和无形资产	3,269,040.71	1,170,076.51	4,439,117.22
期末数	6,032,428.34	2,696,376.81	8,728,805.15
累计折旧和累计摊销			
期初数	4,800,348.10	1,036,009.37	5,836,357.47
本期增加金额	444,526.50	79,559.14	524,085.64
1) 计提或摊销	441,706.96	78,733.92	520,440.88
2) 固定资产和无形资产转入	2,819.54	825.22	3,644.76
本期减少金额	1,682,334.52	398,815.28	2,081,149.80
1) 处置			
2) 转出至固定资产和无形资产	1,682,334.52	398,815.28	2,081,149.80
期末数	3,562,540.08	716,753.23	4,279,293.31

账面价值			
期末账面价值	2,469,888.26	1,979,623.58	4,449,511.84
期初账面价值	4,496,372.24	2,827,828.99	7,324,201.23

(2) 无未办妥产权证书的投资性房地产。

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	213,699,758.91	13,594,570.49	140,313,050.73	9,842,033.05	377,449,413.18
本期增加金额	37,781,066.65	1,325,170.94	38,948,432.73	1,298,246.15	79,352,916.47
1) 购置	4,631,513.69	1,329,646.62	32,606,120.33	1,298,246.15	39,865,526.79
2) 在建工程转入	30,902,274.30		6,361,144.66		37,263,418.96
3) 投资性房地产转入	2,247,278.66				2,247,278.66
4) 外币报表折算		-4,475.68	-18,832.26		-23,307.94
本期减少金额	1,270,070.35	68,221.37	5,118,987.63	1,564,334.42	8,021,613.77
1) 处置或报废	136,906.24	68,221.37	5,118,987.63	1,564,334.42	6,888,449.66
2) 转入投资性房地产	1,133,164.11				1,133,164.11
3) 转入在建工程					
期末数	250,210,755.21	14,851,520.06	174,142,495.83	9,575,944.78	448,780,715.88
累计折旧					
期初数	127,290,700.43	8,007,594.57	71,966,102.86	7,022,828.70	214,287,226.56
本期增加金额	14,243,653.62	1,051,894.31	10,182,714.83	1,244,329.24	26,722,592.00
1) 计提	12,869,901.17	1,052,245.93	10,184,194.34	1,244,329.24	25,350,670.68
2) 投资性房地产转入	1,373,752.45				1,373,752.45
3) 外币报表折算		-351.62	-1,479.51		-1,831.13

本期减少金额	786,911.92	64,810.29	4,520,955.09	1,376,764.81	6,749,442.11
1) 处置或报废	130,060.93	64,810.29	4,520,955.09	1,376,764.81	6,092,591.12
2) 投资性房地产 转出	656,850.99				656,850.99
3) 转入在建工程					
期末数	140,747,442.13	8,994,678.59	77,627,862.60	6,890,393.13	234,260,376.45
减值准备					
期初数			3,531,854.53		3,531,854.53
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额			28,511.54		28,511.54
1) 处置或报废			28,511.54		28,511.54
期末数			3,503,342.99		3,503,342.99
账面价值					
期末账面价值	109,463,313.08	5,856,841.47	93,011,290.24	2,685,551.65	211,016,996.44
期初账面价值	86,409,058.48	5,586,975.92	64,815,093.34	2,819,204.35	159,630,332.09

2) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	217,793,169.14	10,870,816.34	120,093,182.90	8,771,846.08	357,529,014.46
本期增加金额	1,832,637.40	2,819,027.16	24,539,028.73	1,602,066.97	30,792,760.26
1) 购置	180,394.03	1,507,317.77	8,050,381.26	1,523,188.21	11,261,281.27
2) 在建工程转入	1,652,243.37	1,311,709.39	16,526,631.34	78,878.76	19,569,462.86
3) 投资性房地产 转入					
4) 外币报表折算			-37,983.87		-37,983.87
本期减少金额	5,926,047.63	95,273.01	4,319,160.90	531,880.00	10,872,361.54
1) 处置或报废		95,273.01	1,247,434.24	531,880.00	1,874,587.25
2) 转入投资性房 地产	5,926,047.63				5,926,047.63

3) 转入在建工程			3,071,726.66		3,071,726.66
期末数	213,699,758.91	13,594,570.49	140,313,050.73	9,842,033.05	377,449,413.18
累计折旧					
期初数	118,355,824.64	6,823,125.28	66,895,977.63	6,503,732.51	198,578,660.06
本期增加金额	10,623,083.38	1,271,945.86	8,690,838.98	1,024,382.27	21,610,250.49
1) 计提	10,623,083.38	1,271,945.86	8,712,656.19	1,024,382.27	21,632,067.70
2) 投资性房地产 转入					
3) 外币报表折算			-21,817.21		-21,817.21
本期减少金额	1,688,207.59	87,476.57	3,620,713.75	505,286.08	5,901,683.99
1) 处置或报废		87,476.57	840,871.63	505,286.08	1,433,634.28
2) 投资性房地产 转出	1,688,207.59				1,688,207.59
3) 转入在建工程			2,779,842.12		2,779,842.12
期末数	127,290,700.43	8,007,594.57	71,966,102.86	7,022,828.70	214,287,226.56
减值准备					
期初数			365,301.32		365,301.32
本期增加金额			3,166,553.21		3,166,553.21
1) 计提			3,166,553.21		3,166,553.21
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数			3,531,854.53		3,531,854.53
账面价值					
期末账面价值	86,409,058.48	5,586,975.92	64,815,093.34	2,819,204.35	159,630,332.09
期初账面价值	99,437,344.50	4,047,691.06	52,831,903.95	2,268,113.57	158,585,053.08

3) 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	219,298,718.62	9,163,445.95	106,507,607.85	9,775,555.52	344,745,327.94

本期增加金额	4,929,966.46	1,809,985.26	14,219,018.07	415,150.56	21,374,120.35
1) 购置	528,084.20	1,810,426.32	4,324,061.43	415,150.56	7,077,722.51
2) 在建工程转入	1,132,841.55		9,885,327.80		11,018,169.35
3) 投资性房地产转入	3,269,040.71				3,269,040.71
4) 外币报表折算		-441.06	9,628.84		9,187.78
本期减少金额	6,435,515.94	102,614.87	633,443.02	1,418,860.00	8,590,433.83
1) 处置或报废	6,430,767.23	102,614.87	633,443.02	1,418,860.00	8,585,685.12
2) 转入投资性房地产	4,748.71				4,748.71
期末数	217,793,169.14	10,870,816.34	120,093,182.90	8,771,846.08	357,529,014.46
累计折旧					
期初数	110,166,937.06	5,901,189.55	58,963,822.95	6,964,467.03	181,996,416.59
本期增加金额	14,221,423.77	1,022,237.36	8,025,338.16	887,485.53	24,156,484.82
1) 计提	12,539,089.25	1,022,190.06	8,027,581.73	887,485.53	22,476,346.57
2) 投资性房地产转入	1,682,334.52				1,682,334.52
3) 外币报表折算		47.30	-2,243.57		-2,196.27
本期减少金额	6,032,536.19	100,301.63	93,183.48	1,348,220.05	7,574,241.35
1) 处置或报废	6,029,716.65	100,301.63	93,183.48	1,348,220.05	7,571,421.81
2) 转入投资性房地产	2,819.54				2,819.54
期末数	118,355,824.64	6,823,125.28	66,895,977.63	6,503,732.51	198,578,660.06
减值准备					
期初数			365,301.32		365,301.32
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数			365,301.32		365,301.32
账面价值					

期末账面价值	99,437,344.50	4,047,691.06	52,831,903.95	2,268,113.57	158,585,053.08
期初账面价值	109,131,781.56	3,262,256.40	47,178,483.58	2,811,088.49	162,383,610.03

(2) 无未办妥产权证书的固定资产。

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	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	77,450,832.68	920,691.58	76,530,141.10	8,327,111.09	920,691.58	7,406,419.51
其他零星工程	6,579,719.87		6,579,719.87	1,038,886.44		1,038,886.44
厂房改扩建工程				24,670,128.57		24,670,128.57
寺后厂房改扩建工程	3,811,253.88		3,811,253.88			
合 计	87,841,806.43	920,691.58	86,921,114.85	34,036,126.10	920,691.58	33,115,434.52

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	12,829,035.06		12,829,035.06
其他零星工程	1,590,013.54		1,590,013.54
厂房改扩建工程			
废水废气处理工程			
寺后厂房改扩建工程			
合 计	14,419,048.60		14,419,048.60

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数
在安装设备及其他		8,327,111.09	77,480,442.26	6,310,879.17	2,045,841.50	77,450,832.68
其他零星工程		1,038,886.44	6,510,292.56	969,459.13		6,579,719.87
厂房改扩建工程	27,340,000.00	24,670,128.57	5,312,952.09	29,983,080.66		
寺后厂房改扩建工程	4,800,000.00		3,811,253.88			3,811,253.88

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数
小 计	32,140,000.00	34,036,126.10	93,114,940.79	37,263,418.96	2,045,841.50	87,841,806.43

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备及其他						自筹
其他零星工程						自筹
厂房改扩建工程	100.00	100.00				自筹
寺后厂房改扩建工程	85.00	85.00				自筹
小 计						

2) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
在安装设备及其他		12,829,035.06	13,415,295.52	17,917,219.49		8,327,111.09
其他零星工程		1,590,013.54	1,101,116.27	1,652,243.37		1,038,886.44
厂房改扩建工程	27,340,000.00		24,670,128.57			24,670,128.57
小 计	27,340,000.00	14,419,048.60	39,186,540.36	19,569,462.86		34,036,126.10

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备及其他						自筹
其他零星工程						自筹
厂房改扩建工程	90.23	90.00				自筹
小 计						

3) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	转入长期待摊费用	期末数
在安装设备		2,605,749.19	11,486,468.89	303,758.25	959,424.77		12,829,035.06
零星工程		770,863.96	4,439,313.91	2,333,900.08		1,286,264.25	1,590,013.54
废水废气处理工程	20,456,167.57	8,263,163.52	117,347.50	8,380,511.02			
小 计	20,456,167.57	11,639,776.67	16,043,130.30	11,018,169.35	959,424.77	1,286,264.25	14,419,048.60

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	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						自筹
零星工程						自筹
废水废气处理工程	100.00	100.00				自筹
小 计						

14. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,440,083.77	5,440,083.77
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	5,440,083.77	5,440,083.77
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,841,965.79	1,841,965.79
1) 计提	1,841,965.79	1,841,965.79
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,841,965.79	1,841,965.79
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		

1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	3,598,117.98	3,598,117.98
期初账面价值	5,440,083.77	5,440,083.77

15. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	83,395,846.34	5,412,684.44	4,685,099.93	93,493,630.71
本期增加金额	1,190,402.25	1,036,182.40	2,900,886.27	5,127,470.92
1) 购置		325,402.09	1,568,649.22	1,894,051.31
2) 投资性房地产转入	1,190,402.25			1,190,402.25
3) 在建工程转入		710,780.31	1,335,061.19	2,045,841.50
4) 汇率调整			-2,824.14	-2,824.14
本期减少金额	3,641,561.84			3,641,561.84
1) 处置				
2) 转入投资性房地产	3,641,561.84			3,641,561.84
期末数	80,944,686.75	6,448,866.84	7,585,986.20	94,979,539.79
累计摊销				
期初数	21,662,276.85	3,896,689.64	2,132,452.81	27,691,419.30
本期增加金额	2,267,936.64	530,103.96	1,075,211.19	3,873,251.79
1) 计提	1,959,563.52	530,103.96	1,075,211.19	3,564,878.67
2) 投资性房地产转入	308,373.12			308,373.12
本期减少金额	321,569.88			321,569.88

1) 处置				
2) 转入投资性房地产	321,569.88			321,569.88
期末数	23,608,643.61	4,426,793.60	3,207,664.00	31,243,101.21
账面价值				
期末账面价值	57,336,043.14	2,022,073.24	4,378,322.20	63,736,438.58
期初账面价值	61,733,569.49	1,515,994.80	2,552,647.12	65,802,211.41
2) 2020 年度				
项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	97,102,769.08	4,315,953.04	4,462,226.47	105,880,948.59
本期增加金额		1,096,731.40	222,873.46	1,319,604.86
1) 购置		1,096,731.40	231,415.93	1,328,147.33
2) 投资性房地产转入				
3) 在建工程转入				
4) 汇率调整			-8,542.47	-8,542.47
本期减少金额	13,706,922.74			13,706,922.74
1) 处置				
2) 转入投资性房地产	13,706,922.74			13,706,922.74
期末数	83,395,846.34	5,412,684.44	4,685,099.93	93,493,630.71
累计摊销				
期初数	20,582,944.08	3,480,938.63	1,165,204.43	25,229,087.14
本期增加金额	1,672,768.36	415,751.01	967,248.38	3,055,767.75
1) 计提	1,672,768.36	415,751.01	967,248.38	3,055,767.75
2) 投资性房地产转入				
本期减少金额	593,435.59			593,435.59
1) 处置				
2) 转入投资性房	593,435.59			593,435.59

地产				
期末数	21,662,276.85	3,896,689.64	2,132,452.81	27,691,419.30
账面价值				
期末账面价值	61,733,569.49	1,515,994.80	2,552,647.12	65,802,211.41
期初账面价值	76,519,825.00	835,014.41	3,297,022.04	80,651,861.45

3) 2019 年度

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	95,935,307.53	3,482,902.13	3,312,229.25	102,730,438.91
本期增加金额	1,170,076.51	833,050.91	1,149,997.22	3,153,124.64
1) 购置		833,050.91	188,433.52	1,021,484.43
2) 投资性房地 产转入	1,170,076.51			1,170,076.51
3) 在建工程转 入			959,424.77	959,424.77
4) 汇率调整			2,138.93	2,138.93
本期减少金额	2,614.96			2,614.96
1) 处置				
2) 转入投资性 房地产	2,614.96			2,614.96
期末数	97,102,769.08	4,315,953.04	4,462,226.47	105,880,948.59
累计摊销				
期初数	17,944,816.13	3,392,849.36	324,999.10	21,662,664.59
本期增加金额	2,638,953.17	88,089.27	840,205.33	3,567,247.77
1) 计提	2,240,137.89	88,089.27	840,205.33	3,168,432.49
2) 投资性房地 产转入	398,815.28			398,815.28
本期减少金额	825.22			825.22
1) 处置				
2) 转入投资性 房地产	825.22			825.22
期末数	20,582,944.08	3,480,938.63	1,165,204.43	25,229,087.14

账面价值				
期末账面价值	76,519,825.00	835,014.41	3,297,022.04	80,651,861.45
期初账面价值	77,990,491.40	90,052.77	2,987,230.15	81,067,774.32

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

16. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	2,771,955.97		1,394,067.45		1,377,888.52
其他	143,444.21	117,313.05	64,935.90		195,821.36
合 计	2,915,400.18	117,313.05	1,459,003.35		1,573,709.88

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	4,241,561.65		1,469,605.68		2,771,955.97
其他	528,092.83		384,648.62		143,444.21
合 计	4,769,654.48		1,854,254.30		2,915,400.18

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	4,200,864.15	1,286,264.25	1,245,566.75		4,241,561.65
其他	609,117.86	65,106.65	145,751.21	380.47	528,092.83
合 计	4,809,982.01	1,351,370.90	1,391,317.96	380.47	4,769,654.48

17. 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

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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	21,781,854.02	3,810,716.44	16,062,141.46	2,958,652.50
预计负债	7,347,734.45	1,102,160.17	21,013,043.74	3,151,956.56

交易性金融负债				
政府补助暂时性差异	14,536,652.70	2,180,497.91	8,082,138.30	1,212,320.75
内部交易未实现利润	503,505.12	125,876.28	1,659,533.97	351,139.98
可弥补亏损	20,337,680.30	5,084,420.08		
合 计	64,507,426.59	12,303,670.88	46,816,857.47	7,674,069.79

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,849,116.59	2,499,772.51
预计负债	7,156,328.59	1,073,449.29
交易性金融负债	13,010,800.00	1,951,620.00
政府补助暂时性差异	7,471,075.00	1,120,661.25
内部交易未实现利润	4,009,647.53	934,071.70
可弥补亏损	3,158,737.52	789,684.38
合 计	47,655,705.23	8,369,259.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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
交易性金融资产	10,952,858.25	1,642,928.74	5,349,200.00	802,380.00
内部交易未实现利润	5,034,090.54	755,113.58		
合 计	15,986,948.79	2,398,042.32	5,349,200.00	802,380.00

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产		
内部交易未实现利润	66,005.58	9,900.84
合 计	66,005.58	9,900.84

(3)

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	21, 116, 949. 63	28, 646, 139. 00	20, 841, 565. 26
可抵扣亏损	38, 125, 177. 28	35, 826, 643. 54	37, 787, 858. 74
小 计	59, 242, 126. 91	64, 472, 782. 54	58, 629, 424. 00

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2020 年			655, 994. 87	
2021 年		1, 484, 591. 76	1, 484, 591. 76	
2022 年	2, 842, 876. 57	2, 842, 876. 57	7, 873, 132. 20	
2023 年	5, 912, 778. 31	9, 914, 851. 57	17, 607, 563. 69	
2024 年	9, 378, 682. 51	10, 166, 576. 22	10, 166, 576. 22	
2025 年	11, 417, 747. 42	11, 417, 747. 42		
2026 年	8, 573, 092. 47			
小 计	38, 125, 177. 28	35, 826, 643. 54	37, 787, 858. 74	

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	9, 900, 659. 76		9, 900, 659. 76	7, 311, 926. 12		7, 311, 926. 12
合同资产	165, 072. 16	49, 521. 65	115, 550. 51	165, 072. 16	33, 014. 43	132, 057. 73
合 计	10, 065, 731. 92	49, 521. 65	10, 016, 210. 27	7, 476, 998. 28	33, 014. 43	7, 443, 983. 85

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	884, 800. 53		884, 800. 53
合同资产	——	——	——
合 计	884, 800. 53		884, 800. 53

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	165, 072. 16	49, 521. 65	115, 550. 51	165, 072. 16	33, 014. 43	132, 057. 73
小 计	165, 072. 16	49, 521. 65	115, 550. 51	165, 072. 16	33, 014. 43	132, 057. 73

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

A. 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	33, 014. 43	16, 507. 22					49, 521. 65
小 计	33, 014. 43	16, 507. 22					49, 521. 65

B. 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	16, 507. 22	16, 507. 21					33, 014. 43
小 计	16, 507. 22	16, 507. 21					33, 014. 43

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合				165, 072. 16	33, 014. 43	20. 00
其中: 1 年以内						
1-2 年				165, 072. 16	33, 014. 43	20. 00
2-3 年	165, 072. 16	49, 521. 65	30. 00			
小 计	165, 072. 16	49, 521. 65	30. 00	165, 072. 16	33, 014. 43	20. 00

19. 短期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押借款	30,036,208.33		16,069,261.23
信用借款			6,641,787.27
合 计	30,036,208.33		22,711,048.50

20. 交易性金融负债

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债				
其中：远期外汇合约				
合 计				

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	13,010,800.00		13,010,800.00	
其中：远期外汇合约	13,010,800.00		13,010,800.00	
合 计	13,010,800.00		13,010,800.00	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	774,800.00	13,010,800.00	774,800.00	13,010,800.00
其中：远期外汇合约	774,800.00	13,010,800.00	774,800.00	13,010,800.00
合 计	774,800.00	13,010,800.00	774,800.00	13,010,800.00

21. 应付票据

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	231,350,000.00	159,370,000.00	108,110,000.00
合 计	231,350,000.00	159,370,000.00	108,110,000.00

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
材料款	133, 509, 704. 53	96, 382, 817. 36	60, 461, 793. 93
工程设备款	4, 694, 451. 54	6, 732, 813. 28	1, 860, 579. 02
费用款及其他	3, 380, 707. 87	8, 080, 119. 98	4, 232, 339. 59
合 计	141, 584, 863. 94	111, 195, 750. 62	66, 554, 712. 54

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

23. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款			12, 882, 767. 73
合 计			12, 882, 767. 73

(2) 公司无账龄 1 年以上重要的预收款项。

24. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	26, 114, 513. 22	23, 769, 872. 42
合 计	26, 114, 513. 22	23, 769, 872. 42

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21, 336, 490. 23	184, 591, 767. 43	178, 375, 400. 66	27, 552, 857. 00
离职后福利—设定提存计划	473, 881. 21	8, 412, 217. 48	8, 010, 267. 23	875, 831. 46
合 计	21, 810, 371. 44	193, 003, 984. 91	186, 385, 667. 89	28, 428, 688. 46

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	15,629,680.67	133,493,605.56	127,786,796.00	21,336,490.23
离职后福利—设定提存计划	383,611.87	3,977,838.95	3,887,569.61	473,881.21
合 计	16,013,292.54	137,471,444.51	131,674,365.61	21,810,371.44

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,146,209.27	95,496,058.39	96,012,586.99	15,629,680.67
离职后福利—设定提存计划	365,973.98	3,717,513.03	3,699,875.14	383,611.87
合 计	16,512,183.25	99,213,571.42	99,712,462.13	16,013,292.54

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,640,361.41	168,673,716.21	162,633,154.25	24,680,923.37
职工福利费	86,807.68	9,111,177.71	9,061,719.94	136,265.45
社会保险费	357,361.46	4,863,371.81	4,695,370.18	525,363.09
其中：医疗保险费	333,898.55	3,898,735.85	3,789,580.38	443,054.02
工伤保险费	23,205.61	959,582.35	900,478.89	82,309.07
生育保险费	257.30	5,053.61	5,310.91	
住房公积金		1,427,084.00	1,412,236.00	14,848.00
工会经费和职工教育经费	2,251,959.68	516,417.70	572,920.29	2,195,457.09
小 计	21,336,490.23	184,591,767.43	178,375,400.66	27,552,857.00

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,015,076.76	120,752,559.10	115,127,274.45	18,640,361.41
职工福利费	6,545.75	7,934,214.41	7,853,952.48	86,807.68
社会保险费	270,503.84	3,028,038.13	2,941,180.51	357,361.46
其中：医疗保险费	189,868.45	2,435,688.91	2,291,658.81	333,898.55
工伤保险费	66,946.14	587,117.00	630,857.53	23,205.61
生育保险费	13,689.25	5,232.22	18,664.17	257.30

住房公积金		668,955.00	668,955.00	
工会经费和职工教育经费	2,337,554.32	1,109,838.92	1,195,433.56	2,251,959.68
小 计	15,629,680.67	133,493,605.56	127,786,796.00	21,336,490.23

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,789,442.77	88,458,168.36	88,232,534.37	13,015,076.76
职工福利费	54,025.00	3,583,994.20	3,631,473.45	6,545.75
社会保险费	263,511.73	2,539,976.30	2,532,984.19	270,503.84
其中：医疗保险费	178,619.18	1,663,373.58	1,652,124.31	189,868.45
工伤保险费	72,333.62	762,338.02	767,725.50	66,946.14
生育保险费	12,558.93	114,264.70	113,134.38	13,689.25
住房公积金		628,200.00	628,200.00	
工会经费和职工教育经费	3,039,229.77	285,719.53	987,394.98	2,337,554.32
小 计	16,146,209.27	95,496,058.39	96,012,586.99	15,629,680.67

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	458,638.12	8,177,870.20	7,790,652.32	845,856.00
失业保险费	15,243.09	234,347.28	219,614.91	29,975.46
小 计	473,881.21	8,412,217.48	8,010,267.23	875,831.46

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	370,400.73	3,842,559.06	3,754,321.67	458,638.12
失业保险费	13,211.14	135,279.89	133,247.94	15,243.09
小 计	383,611.87	3,977,838.95	3,887,569.61	473,881.21

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	353,139.54	3,602,245.20	3,584,984.01	370,400.73
失业保险费	12,834.44	115,267.83	114,891.13	13,211.14

小 计	365,973.98	3,717,513.03	3,699,875.14	383,611.87
-----	------------	--------------	--------------	------------

26. 应交税费

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	11,244,978.14	123,275.86	345,248.53
企业所得税	3,836,861.29	53,217.61	76,698.72
代扣代缴个人所得税	464,801.02	260,555.78	211,240.94
城市维护建设税	927,500.07	21,733.11	13,221.29
教育费附加	397,500.03	9,314.22	5,666.27
地方教育附加	265,000.02	6,209.46	3,777.52
印花税	48,624.00	26,247.70	17,049.80
房产税	2,234,548.09	1,762,784.03	
土地使用税	917,926.49	750,716.01	
环保税	101.76	461.84	262.84
合 计	20,337,840.91	3,014,515.62	673,165.91

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	940,000.00	1,040,800.00	360,800.00
应付暂收款及其他	1,943,977.46	1,263,341.19	360,992.46
合 计	2,883,977.46	2,304,141.19	721,792.46

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的租赁负债	1,780,121.11		
合 计	1,780,121.11		

29. 其他流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	574, 616. 57	525, 314. 77	——
合 计	574, 616. 57	525, 314. 77	

30. 租赁负债

项 目	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	1, 846, 740. 86
减：未确认融资费用	119, 377. 65
合 计	1, 727, 363. 21

31. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	形成原因
对外提供担保	7, 109, 823. 24	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十一（二）4. 之说明
预计赔偿		13, 702, 290. 00		未决诉讼
预计的销售退回	845, 911. 34	662, 440. 36	272, 718. 74	附有销售退回条件的商品销售
合 计	7, 955, 734. 58	21, 474, 553. 60	7, 382, 541. 98	

(2) 其他说明

预计赔偿详见本财务报表附注十一、承诺及或有事项处之所述。

32. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8, 214, 438. 30	7, 929, 500. 00	1, 379, 021. 24	14, 764, 917. 06	收到与资产相关的政府补助
合 计	8, 214, 438. 30	7, 929, 500. 00	1, 379, 021. 24	14, 764, 917. 06	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,618,075.00	1,651,500.00	1,055,136.70	8,214,438.30	收到与资产相关的政府补助
合 计	7,618,075.00	1,651,500.00	1,055,136.70	8,214,438.30	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,959,721.67	647,000.00	988,646.67	7,618,075.00	收到与资产相关的政府补助
合 计	7,959,721.67	647,000.00	988,646.67	7,618,075.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
木塑复合材料技改资金	3,240,000.00		540,000.00	2,700,000.00	与资产相关
工业经济转型升级补助	1,039,479.88		159,920.04	879,559.84	与资产相关
传统产业改造补助	816,166.79		117,999.96	698,166.83	与资产相关
经济转型升级补助	435,900.00		90,000.00	345,900.00	与资产相关
表面处理行业整治领跑资金 补助	300,000.00		50,000.00	250,000.00	与资产相关
传统产业改造补助	163,215.00		21,060.00	142,155.00	与资产相关
污染整治专项提升补助金	445,833.31		50,000.00	395,833.31	与资产相关
废旧塑料造粒技改项目补助	132,300.00		14,700.00	117,600.00	与资产相关
机器人购置奖	288,743.32		29,870.00	258,873.32	与资产相关
技术改造财政专项补助资金	1,289,000.00		161,124.96	1,127,875.04	与资产相关
创新驱动振兴实体经济财政 专项奖励资金	63,800.00		21,266.64	42,533.36	与资产相关
智能制造标杆企业智能化项目 补助		640,000.00	35,955.05	604,044.95	与资产相关
强化创新驱动振兴实体经济 财政专项资金		179,600.00	8,163.64	171,436.36	与资产相关
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		5,300,000.00	44,166.67	5,255,833.33	与资产相关
振兴实体经济技术改造财政 专项补助资金		1,556,100.00	29,925.00	1,526,175.00	与资产相关

机器人财政补助		140,900.00	2,633.64	138,266.36	与资产相关
废旧塑料造粒技改项目补助		112,900.00	2,235.64	110,664.36	与资产相关
小 计	8,214,438.30	7,929,500.00	1,379,021.24	14,764,917.06	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
木塑复合材料技改资金	3,780,000.00		540,000.00	3,240,000.00	与资产相关
工业经济转型升级补助	1,199,399.92		159,920.04	1,039,479.88	与资产相关
传统产业改造补助	934,166.75		117,999.96	816,166.79	与资产相关
经济转型升级补助	527,400.00		91,500.00	435,900.00	与资产相关
表面处理行业整治领跑资金 补助	350,000.00		50,000.00	300,000.00	与资产相关
传统产业改造补助	184,275.00		21,060.00	163,215.00	与资产相关
污染治理专项提升补助金	495,833.33		50,000.02	445,833.31	与资产相关
废旧塑料造粒技改项目补助	147,000.00		14,700.00	132,300.00	与资产相关
机器人购置奖		298,700.00	9,956.68	288,743.32	与资产相关
技术改造财政专项补助资金		1,289,000.00		1,289,000.00	与资产相关
创新驱动振兴实体经济财政 专项奖励资金		63,800.00		63,800.00	与资产相关
小 计	7,618,075.00	1,651,500.00	1,055,136.70	8,214,438.30	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
木塑复合材料技改资金	4,320,000.00		540,000.00	3,780,000.00	与资产相关
工业经济转型升级补助	1,359,319.96		159,920.04	1,199,399.92	与资产相关
传统产业改造补助	1,052,166.71		117,999.96	934,166.75	与资产相关
经济转型升级补助	622,900.00		95,500.00	527,400.00	与资产相关
表面处理行业整治领跑资金 补助	400,000.00		50,000.00	350,000.00	与资产相关
传统产业改造补助	205,335.00		21,060.00	184,275.00	与资产相关
污染治理专项提升补助金		500,000.00	4,166.67	495,833.33	与资产相关
废旧塑料造粒技改项目补助		147,000.00		147,000.00	与资产相关

小 计	7,959,721.67	647,000.00	988,646.67	7,618,075.00	
-----	--------------	------------	------------	--------------	--

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

33. 股本

股东类别	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
陈永辉	7,342,500.00	7,342,500.00	7,342,500.00
侯小华	1,468,500.00	1,468,500.00	1,468,500.00
陈华君	3,671,250.00	3,671,250.00	3,671,250.00
临海市正特投资有限公司	58,565,250.00	58,565,250.00	58,565,250.00
临海市正特投资管理合伙企业(有限合伙)	7,342,500.00	7,342,500.00	7,342,500.00
浙江伟星创业投资有限公司	4,110,000.00	4,110,000.00	4,110,000.00
合 计	82,500,000.00	82,500,000.00	82,500,000.00

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	203,277,457.12	203,277,457.12	203,277,457.12
合 计	203,277,457.12	203,277,457.12	203,277,457.12

(2) 其他说明

2019年6月19日,根据公司和子公司晴天木塑原少数股东郑明辉签订的《浙江晴天木塑科技有限公司出资(股权)转让协议》,公司收购子公司晴天木塑15%少数股东股权,支付股权收购款1,500,000.00元与按照少数股东郑明辉原持股比例计算应享有账面净资产份额-2,376,233.80元的差额3,876,233.80元减少资本公积-股本溢价。

35. 其他综合收益

(1) 2021年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转	减:前期计入其他综合收益当期转入留存	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			入损益	收益				
将重分类进损益的其他综合收益	-590,304.98	608,118.92				557,442.34	50,676.58	-32,862.64
其中：外币财务报表折算差额	-590,304.98	608,118.92				557,442.34	50,676.58	-32,862.64
其他综合收益合计	-590,304.98	608,118.92				557,442.34	50,676.58	-32,862.64

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	-421,152.85	-184,529.60				-169,152.13	-15,377.46	-590,304.98
其中：外币财务报表折算差额	-421,152.85	-184,529.60				-169,152.13	-15,377.46	-590,304.98
其他综合收益合计	-421,152.85	-184,529.60				-169,152.13	-15,377.46	-590,304.98

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	-155,953.57	-289,308.32				-265,199.28	-24,109.04	-421,152.85
其中：外币财务报表折算差额	-155,953.57	-289,308.32				-265,199.28	-24,109.04	-421,152.85
其他综合收益合计	-155,953.57	-289,308.32				-265,199.28	-24,109.04	-421,152.85

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	48,723,699.73	37,462,832.70	30,631,228.23
合 计	48,723,699.73	37,462,832.70	30,631,228.23

(2) 其他说明

1) 2021 年末余额较 2020 年末余额增加 11,260,867.03 元，系根据 2021 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

2) 2020 年末余额较 2019 年末余额增加 6,831,604.47 元,系根据 2020 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

3) 2019 年末余额较 2018 年末余额增加 5,114,878.62 元,系根据 2019 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

37. 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	232,376,671.34	158,988,873.64	122,512,302.18
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	107,558,006.70	80,219,402.17	41,591,450.08
减: 提取法定盈余公积	11,260,867.03	6,831,604.47	5,114,878.62
期末未分配利润	328,673,811.01	232,376,671.34	158,988,873.64

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,159,738,295.78	926,152,594.87	853,218,965.66	612,669,272.64
其他业务收入	80,230,586.08	63,357,004.97	56,662,013.74	50,290,999.26
合 计	1,239,968,881.86	989,509,599.84	909,880,979.40	662,960,271.90
其中: 与客户之间的合同产生的收入	1,234,634,275.38	987,824,266.43	908,293,389.61	662,414,198.01

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	630,017,726.28	449,879,528.77
其他业务收入	44,796,915.65	39,256,204.08
合 计	674,814,641.93	489,135,732.85
其中: 与客户之间的合同产生的收入	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
WAL-MART INC	329,862,729.38	26.60
Jewett-Cameron Company	95,616,683.37	7.71
Costco Wholesale	83,264,853.61	6.72
APPEARANCES INTERNATIONAL, LLC	76,795,394.90	6.19
JJA SA	42,603,477.16	3.44
小 计	628,143,138.42	50.66

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
WAL-MART INC	289,929,266.85	31.86
APPEARANCES INTERNATIONAL, LLC	121,975,621.76	13.41
Jewett-Cameron Company	120,266,709.38	13.22
Costco Wholesale	63,937,198.34	7.03
FHP di R.Freudenberg S. a. S	24,315,375.13	2.67
小 计	620,424,171.46	68.19

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
WAL-MART INC	223,916,690.04	33.18
Jewett-Cameron Company	67,936,303.75	10.07
Costco Wholesale	53,598,766.95	7.94
APPEARANCES INTERNATIONAL, LLC	52,451,680.92	7.77
FHP di R.Freudenberg S. a. S	30,974,051.96	4.59
小 计	428,877,493.62	63.55

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
遮阳制品	971,486,578.60	780,464,007.72	651,367,280.76	479,442,512.25	484,714,972.87	351,866,728.31

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
休闲家具	175,090,393.69	135,126,510.62	182,514,407.62	119,551,166.79	123,491,856.67	82,144,176.32
其他	88,057,303.09	72,233,748.09	74,411,701.23	63,420,518.97	65,167,236.94	54,669,087.09
小 计	1,234,634,275.38	987,824,266.43	908,293,389.61	662,414,198.01	673,374,066.48	488,679,991.72

[注]2019-2021 年度收入按主要类别的分解信息与营业收入的差异均为房屋租赁收入，
金额分别为 1,440,575.45 元、1,587,589.79 元和 5,334,606.48 元

2) 收入按经营地区分解

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	143,264,981.92	114,255,398.83	80,578,988.12	65,534,760.34	70,716,228.10	53,843,080.57
外销	1,091,369,293.46	873,568,867.60	827,714,401.49	596,879,437.67	602,657,838.38	434,836,911.14
小 计	1,234,634,275.38	987,824,266.43	908,293,389.61	662,414,198.01	673,374,066.48	488,679,991.72

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	1,234,634,275.38	908,293,389.61
小 计	1,234,634,275.38	908,293,389.61

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	2,686,939.85	2,475,269.84	3,090,774.13
教育费附加	1,151,545.72	1,060,750.09	1,324,617.46
地方教育附加	767,697.15	707,166.71	883,078.32
印花税	357,808.80	248,299.30	177,592.60
房产税	2,785,443.25	2,494,046.32	2,277,128.45
土地使用税	917,926.49	750,716.01	501,863.74
环保税	999.74	3,799.99	906.93
其他[注]	15,823.72	15,077.46	12,853.63
合 计	8,684,184.72	7,755,125.72	8,268,815.26

[注]系境外子公司美国晴天相关税金及附加

3. 销售费用

项 目	2021 年度	* 2020 年度	2019 年度
运输费	[注]	[注]	18,719,223.63
人工支出	14,704,830.60	12,344,417.95	8,707,100.31
办公费及差旅费	5,654,799.81	4,167,628.95	4,366,576.50
市场维护费	2,332,023.25	3,149,106.16	2,864,450.51
电商平台服务费	9,087,424.93	8,133,379.93	4,209,105.09
展览及广告费	5,187,295.58	4,040,765.50	5,783,115.49
租赁费	4,306,284.95	2,015,740.50	2,358,208.49
业务招待费	1,244,046.49	1,169,698.76	1,253,621.15
折旧及摊销	1,747,199.18	500,518.30	330,412.57
售后服务支出	304,789.23	897,430.83	744,631.97
其他	3,641,244.97	2,005,878.26	2,034,670.87
合 计	48,209,938.99	38,424,565.14	51,371,116.58

[注]2020 年 1 月 1 日起公司执行新收入准则,2020 年度和 2021 年度原计入销售费用的运输费 31,568,708.21 元和 53,836,755.90 元转列为营业成本项目

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人工支出	22,293,271.96	19,893,207.52	16,437,650.37
折旧及摊销	10,967,989.86	9,709,057.57	9,484,580.83
中介咨询费	5,248,339.40	9,494,130.47	5,431,663.16
办公费及差旅费	6,960,488.83	4,778,794.58	4,079,703.83
修理费	3,651,284.41	3,774,258.36	3,615,718.94
业务招待费	3,049,863.08	3,524,616.04	3,310,024.92
其他	1,929,072.93	2,695,178.61	2,397,578.51
合 计	54,100,310.47	53,869,243.15	44,756,920.56

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
直接人工	21,618,536.94	15,083,540.36	11,384,493.92
直接材料	14,139,111.57	11,554,292.81	9,999,614.51
折旧及摊销	2,206,201.06	1,560,164.59	1,167,158.37
其他费用	2,878,795.50	1,409,677.77	1,759,716.58
合 计	40,842,645.07	29,607,675.53	24,310,983.38

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入	-4,706,283.75	-6,042,485.43	-3,331,679.37
利息支出	518,717.81	2,588,162.15	363,963.82
汇兑损益	9,897,080.60	15,821,079.65	-5,810,832.46
银行手续费	686,784.92	655,671.13	696,189.89
合 计	6,396,299.58	13,022,427.50	-8,082,358.12

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	1,379,021.24	1,055,136.70	988,646.67
与收益相关的政府补助[注]	3,952,965.88	3,990,403.25	6,864,963.37
增值税退税	1,961,783.89	2,543,203.92	2,254,546.04
代扣个税手续费返还	33,222.67		
合 计	7,326,993.68	7,588,743.87	10,108,156.08

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	140,949.04	247,070.32	79,521.99
金融工具持有期间的投资收益	598,786.89	1,738,132.64	1,108,084.11
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	598,786.89	1,738,132.64	1,108,084.11

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置金融工具取得的投资收益	5,371,801.05	1,824,150.00	-4,613,750.00
其中：外汇远期合约	5,371,801.05	1,824,150.00	-4,613,750.00
合 计	6,111,536.98	3,809,352.96	-3,426,143.90

9. 公允价值变动收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产/负债（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债）	10,952,858.25	5,349,200.00	-12,236,000.00
合 计	10,952,858.25	5,349,200.00	-12,236,000.00

10. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-4,851,690.50	-3,041,992.57	-783,823.48
合 计	-4,851,690.50	-3,041,992.57	-783,823.48

11. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-6,245,773.81	-5,665,591.04	-10,877,801.94
固定资产减值损失		-3,166,553.21	
在建工程减值损失		-920,691.58	
其他非流动资产减值损失	-16,507.22	-16,507.21	
合同资产减值损失	-11,823.40		
合 计	-6,274,104.43	-9,769,343.04	-10,877,801.94

12. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	1,534,433.14	367,375.18	76,057.10
合 计	1,534,433.14	367,375.18	76,057.10

13. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
洪水受损保险理赔收入			290,000.00
冲销预计负债赔偿支出	13,049,800.00		
非流动资产毁损报废利得	114,884.30		
其他	369,461.09	10,127.64	55,340.58
合 计	13,534,145.39	10,127.64	345,340.58

14. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	244,178.56	257,827.65	97,115.36
非流动资产毁损报废损失	59,300.94	231,907.53	6,938.15
其他	533,802.68	5,489.39	15,963.45
预计负债赔偿支出		13,702,290.00	
合 计	837,282.18	14,197,514.57	120,016.96

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	15,179,639.05	11,542,951.61	7,724,656.61
递延所得税费用	-3,033,938.77	1,487,668.50	-255,237.67
合 计	12,145,700.28	13,030,620.11	7,469,418.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	119,722,793.52	94,357,619.93	48,139,198.90
按母公司适用税率计算的所得税费用	16,444,925.22	13,388,746.61	7,650,111.89
子公司适用不同税率的影响	-39,206.24	-451,345.47	-872,815.39
调整以前期间所得税的影响	-14,100.00		
非应税收入的影响	-21,142.36	-37,060.55	-11,928.30

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	818,211.61	656,936.54	195,438.91
研发费用等加计扣除的影响	-6,467,809.24	-3,648,327.24	-3,014,806.24
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	1,424,821.29	3,121,670.22	3,523,418.07
所得税费用	12,145,700.28	13,030,620.11	7,469,418.94

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)35之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到票据保证金	88,157,350.00	43,470,000.00	57,802,000.00
利息收入	5,492,867.82	5,261,126.12	3,331,679.37
政府补助	11,882,465.88	5,641,903.25	7,446,197.85
其他	2,705,342.91	3,490,582.40	2,179,908.86
合 计	108,238,026.61	57,863,611.77	70,759,786.08

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付票据及信用证等保证金	75,227,400.00	29,462,330.00	43,470,000.00
运输费			18,317,985.13
研发费用	2,871,277.14	1,409,677.77	1,759,716.58
中介咨询费	7,897,149.37	7,041,409.36	5,431,663.16
办公费及差旅费	17,253,829.19	8,871,275.74	8,446,280.33
电商平台服务费	9,087,424.93	8,133,379.93	4,209,105.09
市场维护费	3,400,276.47	3,281,508.42	3,376,305.43
业务招待费	5,010,600.57	4,694,314.80	4,563,646.07
修理费	3,793,004.01	3,774,258.36	3,615,718.94

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
展览及广告费	5,187,295.58	4,040,765.50	5,783,115.49
售后服务费	304,789.23	897,430.83	744,631.97
其他	14,883,545.37	6,804,713.50	7,536,183.21
合 计	144,916,591.86	78,411,064.21	107,254,351.40

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买晴天木塑少数股权			1,500,000.00
使用权资产租赁费	2,075,289.49		
合 计	2,075,289.49		1,500,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	107,577,093.24	81,326,999.82	40,669,779.96
加: 资产减值准备	11,125,794.93	12,811,335.61	11,661,625.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,498,889.09	23,217,021.96	22,918,053.53
使用权资产折旧	1,841,965.79		
无形资产摊销	4,014,990.10	3,701,831.79	3,247,166.41
长期待摊费用摊销	1,459,003.35	1,854,254.30	1,391,317.96
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)	-1,534,433.14	-367,375.18	-76,057.10
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-55,583.36	231,907.53	6,938.15
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-10,952,858.25	-5,349,200.00	12,236,000.00
财务费用(收益以“—”号填列)	6,868,531.57	6,020,175.64	-139,683.38
投资损失(收益以“—”号填列)	-6,111,536.98	-3,809,352.96	3,426,143.90

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,629,601.09	695,189.34	-202,388.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,595,662.32	792,479.16	-52,849.36
存货的减少（增加以“－”号填列）	-149,588,544.53	-48,001,329.11	9,243,065.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-83,271,538.76	-15,658,546.21	10,100,211.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	140,215,021.88	129,861,607.57	-18,586,661.16
其他			
经营活动产生的现金流量净额	45,052,856.16	187,326,999.26	95,842,662.79
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	136,989,610.18	212,426,583.27	118,912,933.13
减：现金的期初余额	212,426,583.27	118,912,933.13	76,731,450.41
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	-75,436,973.09	93,513,650.14	42,181,482.72
(2) 现金和现金等价物的构成			
项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	136,989,610.18	212,426,583.27	118,912,933.13
其中：库存现金	39,641.30	27,833.47	61,689.09
可随时用于支付的银行存款	136,916,111.61	212,398,641.06	118,851,138.14
可随时用于支付的其他货币资金	33,857.27	108.74	105.90
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
3) 期末现金及现金等价物余额	136, 989, 610. 18	212, 426, 583. 27	118, 912, 933. 13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	16, 502, 540. 00	29, 462, 330. 00	43, 470, 000. 00

(3) 现金流量表补充资料的说明

2021 年 12 月 31 日货币资金余额为 153, 492, 150. 18 元，现金及现金等价物余额为 136, 989, 610. 18 元，差异 16, 502, 540. 00 元系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票及保函保证金。

2020 年 12 月 31 日货币资金余额为 241, 888, 913. 27 元，现金及现金等价物余额为 212, 426, 583. 27 元，差异 29, 462, 330. 00 元系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票及保函保证金。

2019 年 12 月 31 日货币资金余额为 162, 382, 933. 13 元，现金及现金等价物余额为 118, 912, 933. 13 元，差异 43, 470, 000. 00 元系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	16, 502, 540. 00	开具应付票据及保函担保
投资性房地产	11, 993, 415. 70	短期借款担保和开具应付票据担保
固定资产	44, 547, 781. 94	短期借款担保和开具应付票据担保
无形资产	42, 426, 683. 33	短期借款担保和开具应付票据担保
合 计	115, 470, 420. 97	

(2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	29, 462, 330. 00	开具应付票据及保函担保
投资性房地产	2, 469, 888. 26	开具应付票据担保
固定资产	44, 462, 406. 69	开具应付票据担保
无形资产	29, 608, 469. 83	开具应付票据担保

项 目	账面价值	受限原因
合 计	106,003,094.78	

(3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	43,470,000.00	开具应付票据担保
应收账款	6,976,200.00	短期借款担保
投资性房地产	2,647,353.57	短期借款担保和开具应付票据担保
固定资产	51,759,396.60	短期借款担保和开具应付票据担保
无形资产	29,780,083.68	短期借款担保和开具应付票据担保
合 计	134,633,033.85	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			61,595,194.50
其中：美元	9,393,186.54	6.3757	59,888,139.42
欧元	221,804.60	7.2197	1,601,362.67
港币	51,470.46	0.8176	42,082.25
英镑	7,391.03	8.6064	63,610.16
应收账款			131,705,645.35
其中：美元	20,352,300.89	6.3757	129,760,164.78
欧元	269,468.34	7.2197	1,945,480.57
其他应收款			1,527,115.06
其中：美元	134,765.88	6.3757	859,226.82
欧元	92,509.14	7.2197	667,888.24
应付账款			7,423,972.45
其中：美元	987,207.08	6.3757	6,294,136.18
欧元	156,493.52	7.2197	1,129,836.27

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其他应付款			1,219,611.11
其中：美元	162,776.47	6.3757	1,037,813.94
欧元	25,180.71	7.2197	181,797.17

2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			129,556,480.79
其中：美元	19,333,214.41	6.5249	126,147,290.70
欧元	419,450.21	8.0250	3,366,087.94
港币	51,465.25	0.8375	43,102.15
应收账款			79,576,864.04
其中：美元	11,889,861.40	6.5249	77,580,156.65
欧元	248,810.89	8.0250	1,996,707.39
其他应收款			875,163.67
其中：美元	95,926.79	6.5249	625,912.71
欧元	31,059.31	8.0250	249,250.96
应付账款			5,344,508.69
其中：美元	541,352.18	6.5249	3,532,268.84
欧元	225,824.28	8.0250	1,812,239.85
其他应付款			976,188.23
其中：美元	62,280.05	6.5249	406,371.10
欧元	71,005.25	8.0250	569,817.13

3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			10,944,806.58
其中：美元	1,363,043.52	6.9762	9,508,864.20
欧元	177,775.47	7.8155	1,389,404.19
港币	51,460.03	0.8958	46,097.89
英镑	48.12	9.1501	440.30

应收账款			55,372,037.58
其中：美元	7,850,114.87	6.9762	54,763,971.36
欧元	77,802.60	7.8155	608,066.22
其他应收款			1,760,980.37
其中：美元	220,236.14	6.9762	1,536,411.36
欧元	28,733.80	7.8155	224,569.01
短期借款			22,711,048.47
其中：美元	3,255,504.21	6.9762	22,711,048.47
应付账款			3,563,962.03
其中：美元	479,894.50	6.9762	3,347,840.01
欧元	27,653.00	7.8155	216,122.02
其他应付款			47,800.71
其中：美元	6,851.97	6.9762	47,800.71

(2) 境外经营实体说明

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

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
木塑复合材料技 改资金	3,240,000.00		540,000.00	2,700,000.00	其他收益	国家发展和改革委员会、工业和信息化部《关于下达重点产业振兴和技术改造（第三批）2009 年新增中央预算内投资计划的通知》（发改投资（2009）2826 号）
工业经济转型升	1,039,479.88		159,920.04	879,559.84	其他收益	临海市财政局、临海市经济和

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
级补助						信息化局《关于下达 2016 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级（四个一批）政策兑现的通知》（临财企（2017）18 号）
传统产业改造补助	816,166.79		117,999.96	698,166.83	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2017 年临海市省级振兴实体经济（传统行业改造）财政专项激励资金的通知》（临财企（2017）34 号）
经济转型升级补助	435,900.00		90,000.00	345,900.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2015 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级（四个一批）政策兑现的通知》（临财企（2016）20 号）
表面处理行业整治领跑资金补助	300,000.00		50,000.00	250,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市环境保护局《关于下达 2016 年省环境保护专项资金（第二批）的通知》（临环（2016）121 号）
传统产业改造补助	163,215.00		21,060.00	142,155.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2017 年度临海市级振兴实体经济技术改造专项补助资金的通知》（临财企（2018）32 号）
污染治理专项提升补助金	445,833.31		50,000.00	395,833.31	其他收益	临海市财政局、临海市环境保护局《关于下达临海市非电镀金属表面处理污染治理专项提升补助资金的通知》（临环（2018）154 号）
废旧塑料造粒技改项目补助	132,300.00		14,700.00	117,600.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2018 年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金的通知》（临财企（2019）41 号）
机器人购置奖	288,743.32		29,870.00	258,873.32	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2020 年临海市省级工业与信息化发展财政专项资金的通知》（临财企（2020）21 号）

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
技术改造财政专项补助资金	1,289,000.00		161,124.96	1,127,875.04	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2019 年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金的通知》（临财企（2020）54 号）
创新驱动振兴实体经济财政专项奖励资金	63,800.00		21,266.64	42,533.36	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2019 年度临海市强化创新驱动振兴实体经济（两化融合、企业上云）财政专项奖励资金的通知》（临财企（2020）52 号）
智能制造标杆企业智能化项目补助		640,000.00	35,955.05	604,044.95	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2019 年度 智能制造标杆企业智能化项目市级补助资金》（临财企（2021）15 号）
强化创新驱动振兴实体经济财政专项资金		179,600.00	8,163.64	171,436.36	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2020 年度临海市强化创新驱动振兴实体经济（两化融合、企业上云）财政专项资金》（临财企（2021）36 号）
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		5,300,000.00	44,166.67	5,255,833.33	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于预拨 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》（临财企（2021）38 号）
振兴实体经济技术改造财政专项补助资金		1,556,100.00	29,925.00	1,526,175.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达（2020 年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金）年产 90 万件休闲用品技改项目》（临财企（2021）45 号）
机器人财政补助		140,900.00	2,633.64	138,266.36	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2021 年临海市级省级工业与信息化发展财政专项资金的通知》（临财企（2021）40 号）
废旧塑料造粒技改项目补助		112,900.00	2,235.64	110,664.36	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2020 年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金的

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						通知》（临财企〔2021〕45号）
小 计	8,214,438.30	7,929,500.00	1,379,021.24	14,764,917.06		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业培育政策市级财政专项奖励资金	1,036,054.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达（2020年度“2513”企业培育政策市级财政专项奖励资金）的通知》（临财企〔2021〕44号）
2020年度临海市开放型经济转型升级扶持项目第一批财政资金	592,730.00	其他收益	临海市财政局、临海市商务局《关于下达2020年度临海市开放型经济转型升级扶持项目第一批财政资金的通知》（临财企〔2021〕16号）
2020年度国家补助资金项目智能制造标杆企业智能化项目市级补助资金	518,700.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达2020年度国家补助资金项目智能制造标杆企业智能化项目市级补助资金》（临财企〔2021〕39号）
2020年度强化创新驱动支持科研投入财政专项补助资金	336,300.00	其他收益	临海市财政局、临海市科学技术局《关于下达2020年度强化创新驱动支持科研投入财政专项补助资金的通知》（临财企〔2021〕42号）
2020年度临海市创新驱动（管理提升、行业协会）项目财政专项资金	250,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达2020年度临海市创新驱动（管理提升、行业协会）项目财政专项资金的通知》（临财企〔2021〕20号）
2020年度临海市强化创新驱动振兴实体经济财政专项补助	230,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市科学技术局、临海市市场监督管理局、临海市经济和信息化局《关于下达2020年度临海市强化创新驱动振兴实体经济财政专项补助资金（科技部分）的通知》（临财企〔2021〕19号）
企业复工复产电费补贴	227,516.42	其他收益	临海市财政局、临海市发展和改革委员会《关于下达临海市应对疫情防控加快企业复工复产电费补贴资金的通知》（临财企〔2021〕8号）
集装箱政府补贴	125,200.00	其他收益	台州市人民政府办公室《台州市人民政府办公室关于促进物流运输“弃陆走水”的实施意见》（台政办发〔2020〕60号）
2020年度临海市开放型经济转型升级扶持项目第二批财政资金	118,500.00	其他收益	临海市财政局、临海市商务局《关于下达2020年度临海市开放型经济转型升级扶持项目第二批财政资金》（临财企〔2021〕33号）
一季度工业经济“开门红”奖励补助	109,126.00	其他收益	临海市经济和信息化局《关于组织申报一季度工业经济“开门红”奖励补助的通知》（临经信〔2021〕33号）
2020年度文化产业发展专项补助资金	100,000.00	其他收益	临海市财政局、中共临海市委宣传部、临海市文化和广电旅游体育局《关于下达2020年度文化产业发展专项补助资金的通知》（临财行〔2021〕33号）
2020年度临海市强化创新驱动振兴实体经济（三强一制造）	100,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市市场监督管理局《关于下达2020年度临海市强化创新驱动振兴实体经济（三强一制造）财政奖励的通知》（临财企〔2021〕12号）

项 目	金额	列报项目	说明
2020 年度进一步促进民营经济高质量发展科技部分财政专项资金	90,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市科学技术局、临海市经济和信息化局《关于下达 2020 年度进一步促进民营经济高质量发展科技部分（省级研究院、省级研发中心、省级技术中心、省级新产品鉴定、省级首台套）省级技术财政专项资金的通知》（临财企〔2021〕30 号）
失业保险稳岗补贴	69,039.46	其他收益	台州市人力资源和社会保障局《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（台人社发〔2021〕55 号）
2020 年度临海市促进电子商务发展扶持财政专项资金	20,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市商务局《关于下达 2020 年度临海市促进电子商务发展扶持财政专项资金的通知》（临财企〔2021〕35 号）
其他零星补贴	29,800.00	其他收益	
小 计	3,952,965.88		

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
木塑复合材料技改资金	3,780,000.00		540,000.00	3,240,000.00	其他收益	国家发展和改革委员会、工业和信息化部《关于下达重点产业振兴和技术改造（第三批）2009 年新增中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2009〕2826 号）
工业经济转型升级补助	1,199,399.92		159,920.04	1,039,479.88	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2016 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级（四个一批）政策兑现的通知》（临财企〔2017〕18 号）
传统产业改造补助	934,166.75		117,999.96	816,166.79	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2017 年临海市省级振兴实体经济（传统行业改造）财政专项激励资金的通知》（临财企〔2017〕34 号）
经济转型升级补助	527,400.00		91,500.00	435,900.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2015 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级（四个一批）政策兑现的通知》（临财企〔2016〕20 号）

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
表面处理行业整治领跑资金补助	350,000.00		50,000.00	300,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市环境保护局《关于下达 2016 年省环境保护专项资金（第二批）的通知》（临环（2016）121 号）
传统产业改造补助	184,275.00		21,060.00	163,215.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2017 年度临海市级振兴实体经济技术改造专项补助资金的通知》（临财企（2018）32 号）
污染整治专项提升补助金	495,833.33		50,000.02	445,833.31	其他收益	临海市财政局、临海市环境保护局《关于下达临海市非电镀金属表面处理污染整治专项提升补助资金的通知》（临环（2018）154 号）
废旧塑料造粒技改项目补助	147,000.00		14,700.00	132,300.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2018 年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金的通知》（临财企（2019）41 号）
机器人购置奖		298,700.00	9,956.68	288,743.32	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2020 年临海市级工业与信息化发展财政专项资金的通知》（临财企（2020）21 号）
技术改造财政专项补助资金		1,289,000.00		1,289,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2019 年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金的通知》（临财企（2020）54 号）
创新驱动振兴实体经济财政专项奖励资金		63,800.00		63,800.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2019 年度临海市强化创新驱动振兴实体经济（两化融合、企业上云）财政专项奖励资金的通知》（临财企（2020）52 号）
小 计	7,618,075.00	1,651,500.00	1,055,136.70	8,214,438.30		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
失业保险稳岗补贴	900,975.25	其他收益	临海市人社局《临海社会保险稳就业政策落实工作领导小组办公室关于做好 2020 年临海市失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》（临社稳办（2020）

项 目	金额	列报项目	说明
			1 号)
电子商务发展扶持财政专项资金	500,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市商务局《2019 年度临海市促进电子商务发展扶持财政专项资金》(临财企〔2020〕37 号)
研发投入财政专项补助资金	499,800.00	其他收益	临海市财政局、临海市科学技术局《关于下达 2019 年度强化创新驱动支持科技研发投入财政专项补助资金的通知》(临财企〔2020〕51 号)
以工代训补贴资金	465,000.00	其他收益	临海市人力资源和社会保障局、临海市财政局《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》(临人社综〔2020〕60 号)
创新驱动支持科技研发投入补助	435,300.00	其他收益	临海市财政局、临海市科学技术局《关于下达 2018 年度强化创新驱动支持科技研发投入财政专项补助资金的通知》(临财企〔2020〕6 号)
经济转型升级扶持项目财政资金	409,960.00	其他收益	临海市财政局、临海市商务局《关于下达 2019 年度临海市开放型经济转型升级扶持项目财政资金的通知》(临财企〔2020〕14 号)
受灾企业研发费投入财政专项补助资金	385,500.00	其他收益	临海市财政局、临海市科学技术局《关于下达 2019 年临海市受灾企业研发费投入财政专项补助资金的通知》(临财企〔2020〕22 号)
创新驱动财政专项资金补助	250,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2019 年度临海市创新驱动(管理提升、行业协会)项目财政专项资金的通知》(临财企〔2020〕44 号)
经济转型升级财政专项资金补助	69,900.00	其他收益	临海市财政局、临海市商务局《关于下达 2018 年度临海市开放型经济转型升级财政专项资金的通知》(临财企〔2019〕31 号)
企业培训政策市级财政专项奖励资金	30,088.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2019 年度“2513”企业培训政策市级财政专项奖励资金的通知》(临财企〔2020〕55 号)
其他零星补贴	43,880.00	其他收益	
小 计	3,990,403.25		

3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
木塑复合材料技改资金	4,320,000.00		540,000.00	3,780,000.00	其他收益	国家发展和改革委员会、工业和信息化部《关于下达重点产业振兴和技术改造(第三批)2009 年新增中央预算内投资计划的通知》(发改投资〔2009〕2826 号)
工业经济转型升级补助	1,359,319.96		159,920.04	1,199,399.92	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2016 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现的通知》(临财企〔2017〕18 号)
传统产业改造补助	1,052,166.71		117,999.96	934,166.75	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2017 年临海市省级振兴实体经济(传统行业改造)财政专项激励资金的通知》(临财企〔2017〕

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						34 号)
经济转型升级 补助	622,900.00		95,500.00	527,400.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2015 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现的通知》(临财企(2016)20 号)
表面处理行业 整治领跑资金 补助	400,000.00		50,000.00	350,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市环境保护局《关于下达 2016 年省环境保护专项资金(第二批)的通知》(临环(2016)121 号)
传统产业改造 补助	205,335.00		21,060.00	184,275.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2017 年度临海市级振兴实体经济技术改造专项补助资金的通知》(临财企(2018)32 号)
污染整治专项 提升补助金		500,000.00	4,166.67	495,833.33	其他收益	临海市财政局、临海市环境保护局《关于下达临海市非电镀金属表面处理污染整治专项提升补助资金的通知》(临环(2018)154 号)
废旧塑料造粒 技改项目补助		147,000.00		147,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2018 年度临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金的通知》(临财企(2019)41 号)
小 计	7,959,721.67	647,000.00	988,646.67	7,618,075.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018 年社保费返还	2,768,892.30	其他收益	台州市人民政府办公室《关于台州市区落实社保费返还政策有关事项的通知》(台政办函(2019)14 号)
企业培育政策市级财 政专项奖励	1,623,400.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2017 年度“2513”企业培育政策市级财政专项奖励资金的通知》(临财企(2018)45 号)
外经贸发展专项资金	650,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省商务厅《浙江省财政厅 浙江省商务厅关于清算下达 2019 年及以前年度中央外经贸发展专项资金的通知》(浙财企(2019)59 号)
知识产权维权援助	400,540.00	其他收益	临海市财政局、临海市市场监督管理局《关于下达 2020 年度知识产权保护与管理专项资金的通知》(临财行(2019)36 号)
科技研发投入补助	287,900.00	其他收益	临海市财政局、临海市科学技术局《关于下达 2017 年度强化创新驱动支持科技研发投入财政专项补助资金的通知》(临财企(2018)55 号)
创新驱动补贴	250,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于下达 2018 年度临海市创新驱动(管理提升、行业协会)项目财政专项贷款的资金》(临财企(2019)37 号)
省级文化产业示范基 地补助资金	200,000.00	其他收益	临海市财政局、中共临海市委宣传部《关于下达 2018 年度文化产业发展专项补助资金的通知》(临财企(2019)50 号)

项 目	金额	列报项目	说明
机械电子智能化研发补贴	200,000.00	其他收益	浙江省科学技术厅《机械电子智能化生产线开发及应用示范》
知识产权贯标认证企业	127,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市商务局《关于下达 2018 年度年度临海市强化创新驱动振兴实体经济（专利部分）政策兑现的通知》（临财企（2019）36 号）
知识产权贯标认证企业	100,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市商务局《关于下达 2017 年临海市促进电子商务发展扶持财政专项资金补助的通知》临财企（2019）3 号）
创新驱动振兴实体经济补助	100,000.00	其他收益	临海市财政局、临海市科学技术局、临海市市场监督管理局、《关于下达 2018 年度临海市强化创新驱动振兴实体经济（第二批）政策兑现通知》（临财企（2019）36 号）
土地使用税返还	65,765.52	其他收益	
其他零星补贴	91,465.55	其他收益	
小 计	6,864,963.37		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	5,331,987.12	5,045,539.95	7,853,610.04

六、合并范围的变更

新设子公司导致的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
2021 年度				
临海市正特电商有限公司	设立	2021/12/22		51.00
ZT OUTDOOR LIVING, INC.	设立	2021/12/31		51.00

注：截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未实缴出资及开展经营活动

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	91.67		设立
美国晴天	美国	美国	批发零售业		91.67	设立
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

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东 持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
晴天木塑	15.00%	[注 1]	[注 1]	-310,485.46
荷兰晴天	8.33%	19,086.54	1,107,597.65	-611,184.66
正特电商	49.00%	[注 2]		
正特美国电商	49.00%	[注 2]		

[注 1] 2019 年 6 月 19 日，公司收购子公司晴天木塑 15%少数股东股权，晴天木塑成为公司全资子公司

[注 2]截至 2021 年 12 月 31 日，正特电商尚未实缴出资及开展经营活动

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
晴天木塑			
荷兰晴天			
正特电商			
正特美国电商			

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
晴天木塑			
荷兰晴天	-576,719.63	-646,482.73	-1,738,702.91

子公司名称	少数股东权益余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
正特电商			
正特美国电商			

(2) 其他说明

无子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的情况。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2021. 12. 31					
	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
晴天木塑						
荷兰晴天	56,426,586.27	2,868,368.31	59,294,954.58	65,709,739.27	505,749.32	66,215,488.59
正特电商						
正特美国电商						

(续上表)

子公司名称	2020. 12. 31					
	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
晴天木塑						
荷兰晴天	69,755,282.48	673,787.01	70,429,069.49	78,186,760.84		78,186,760.84

(续上表)

子公司名称	2019. 12. 31					
	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
晴天木塑	29,256,996.80	25,583,454.29	54,840,451.09	77,044,805.41	147,000.00	77,191,805.41
荷兰晴天	53,454,599.06	829,117.15	54,283,716.21	75,148,049.66		75,148,049.66

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
晴天木塑				
荷兰晴天	136,927,496.65	229,038.43	837,157.35	1,401,665.72

正特电商				
正特美国电商				

(续上表)

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
晴天木塑				
荷兰晴天	180,220,908.51	13,291,171.69	13,106,642.10	1,919,658.24

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
晴天木塑				
荷兰晴天	81,789,487.17	-7,334,114.33	-7,623,422.63	-1,326,145.50

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
晴天木塑	2019 年 6 月	85%	100%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2019 年度
	晴天木塑
购买成本	
现金	1,500,000.00
购买成本合计	1,500,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-2,376,233.80
差额	-3,876,233.80
其中：调整资本公积	-3,876,233.80

3. 其他说明

2019 年 6 月 19 日，根据公司和子公司晴天木塑原少数股东郑明辉签订的《浙江晴天木塑科技有限公司出资（股权）转让协议》，公司收购子公司晴天木塑 15% 少数股东股权，支付股权收购款 1,500,000.00 元与按照少数股东郑明辉原持股比例计算应享有账面净资产份

额-2,376,233.80 元的差额 3,876,233.80 元调减资本公积-股本溢价。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

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

(2) 无在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2021. 12. 31/ 2021 年度	2020. 12. 31/ 2020 年度	2019. 12. 31 /2019 年度
	浙江正特高秀园艺建材有限公司	浙江正特高秀园艺建材有限公司	浙江正特高秀园艺建材有限公司
流动资产	15,021,969.38	14,167,147.56	13,530,297.47
非流动资产	2,385,290.23	2,793,672.03	3,500,888.32
资产合计	17,407,259.61	16,960,819.59	17,031,185.79
流动负债	1,167,915.65	1,124,187.16	1,900,468.57
非流动负债			
负债合计	1,167,915.65	1,124,187.16	1,900,468.57
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	16,239,343.96	15,836,632.43	15,130,717.22
按持股比例计算的净资产份额	5,683,770.39	5,542,821.35	5,295,751.03
营业收入	6,653,164.42	7,721,330.96	6,259,234.21
净利润	402,711.53	705,915.21	227,205.68
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	402,711.53	705,915.21	227,205.68
本期收到的来自联营企业的股利			

八、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表附注五（一）3、五（一）4 及五（一）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 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 67.19%（2020 年 12 月 31 日：80.20%；2019 年 12 月 31 日：74.13%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 12. 31
-----	--------------

	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	30,036,208.33	31,178,416.67	31,178,416.67		
交易性金融负债					
应付票据	231,350,000.00	231,350,000.00	231,350,000.00		
应付账款	141,584,863.94	141,584,863.94	141,584,863.94		
其他应付款	2,883,977.46	2,883,977.46	2,883,977.46		
一年内到期的其他非流动负债	1,780,121.11	2,009,608.97	2,009,608.97		
租赁负债	1,727,363.21	1,846,740.86		1,103,061.86	743,679.00
小 计	409,362,534.05	410,853,607.90	409,006,867.04	1,103,061.86	743,679.00

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	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					
交易性金融负债					
应付票据	159,370,000.00	159,370,000.00	159,370,000.00		
应付账款	111,195,750.62	111,195,750.62	111,195,750.62		
其他应付款	2,304,141.19	2,304,141.19	2,304,141.19		
小 计	272,869,891.81	272,869,891.81	272,869,891.81		

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	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	22,711,048.50	23,004,055.14	23,004,055.14		
交易性金融负债	13,010,800.00	13,010,800.00	13,010,800.00		
应付票据	108,110,000.00	108,110,000.00	108,110,000.00		
应付账款	66,554,712.54	66,554,712.54	66,554,712.54		
其他应付款	721,792.46	721,792.46	721,792.46		
小 计	211,108,353.50	211,401,360.14	211,401,360.14		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。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2021年12月31日,本公司无以浮动利率计息的银行借款人民币(2020年12月31日无以浮动利率计息的银行借款;2019年12月31日:人民币9,134,060.00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。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	10,952,858.25			10,952,858.25
远期外汇合约	10,952,858.25			10,952,858.25
理财产品				
2. 应收款项融资			2,992,466.74	2,992,466.74
应收票据			2,992,466.74	2,992,466.74
持续以公允价值计量的资产总额	10,952,858.25		2,992,466.74	13,945,324.99

2. 2020 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	5,349,200.00			5,349,200.00
远期外汇合约	5,349,200.00			5,349,200.00
2. 应收款项融资			3,088,310.00	3,088,310.00
应收票据			3,088,310.00	3,088,310.00
持续以公允价值计量的资产总额	5,349,200.00		3,088,310.00	8,437,510.00

3. 2019 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融负债	13,010,800.00			13,010,800.00
远期结售汇	13,010,800.00			13,010,800.00
持续以公允价值计量的负债总额	13,010,800.00			13,010,800.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为资产负债表日远期外汇合约根据远期合约挂牌价确定。

(三) 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
应收款项融资	采用其账面价值作为其公允价值

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
临海市正特投资有限公司	浙江台州	投资业务	500 万元	70.99	70.99

(2) 本公司最终控制方是陈永辉。

陈永辉直接持有公司 734.25 万股的股份，占总股本的 8.90%；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 70.99%；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 8.90%；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 4.45%；陈永辉合计控制公司 7,692.16 万股的股份，占总股本的 93.24%。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。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告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	与本公司关系
浙江正特高秀园艺建材有限公司	本公司之联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑明辉	子公司晴天木塑原少数股东
Verhagen Far East Sourcing B.V.	子公司荷兰晴天少数股东
临海市和美休闲用品有限公司	实际控制人之亲属叶胜控制的公司
浙江伟星创业投资有限公司	[注 1]
日本高秀株式会社	[注 2]
陈华君	陈永辉之妹、合计持公司股权 5%以上的股东
冯慧星	陈永辉配偶之兄
侯姗姗	公司董事、副总经理
刘曼璐	公司监事
柯跃斌[注 3]	原公司副总经理

[注 1]浙江伟星创业投资有限公司持有公司 4.98%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

[注 3]柯跃斌原为公司副总经理，2020 年 5 月已离职

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江正特高秀园艺建材有限公司	货物	1,927,802.64	3,196,363.50	1,920,029.49
临海市和美休闲用品有限公司	货物			5,550,266.58
浙江伟星创业投资有限公司	货物	191,942.72	1,022.12	
日本高秀株式会社	市场调研			

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江正特高秀园艺建材有限公司	货物	153,954.37	125,510.70	94,411.20
浙江伟星创业投资有限公司	货物	477,492.06	1,195,523.98	1,338,643.54
日本高秀株式会社	货物	12,035,401.52	9,158,684.55	5,426,268.95
陈华君、冯慧星、刘曼璐、柯跃斌、侯姗姗	货物	442.48	2,991.16	3,487.09

2. 关联租赁情况

（1）公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的 租赁收入	2020 年度确认的 租赁收入	2019 年度确认的 租赁收入
浙江正特高秀园艺建	厂房	318,900.48	318,900.48	318,900.48

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的 租赁收入	2020 年度确认的 租赁收入	2019 年度确认的 租赁收入
材有限公司				
临海市和美休闲用品 有限公司	厂房			382,634.65

注：2019-2021 年度公司向浙江正特高秀园艺建材有限公司平价收取电费金额分别为 24,526.52 元、25,816.02 元、21,526.32 元、；2019 年度向临海市和美休闲用品有限公司平价收取电费金额为 74,494.19 元

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2021 年确认的 租赁费	2020 年度确认的 租赁费	2019 年度确认的 租赁费
陈永辉夫妇	办公用房			391,884.89

注：2019 年 12 月起不再向陈永辉夫妇租赁场地

3. 关联方股权转让情况

2019 年 6 月 19 日，公司与子公司晴天木塑原少数股东郑明辉签订《浙江晴天木塑科技有限公司出资（股权）转让协议》，郑明辉将晴天木塑 15.00%的股权以 150 万元的价格转让给本公司。本次股权转让于 2019 年 6 月 21 日办妥工商变更手续。

4. 其他关联交易

2019-2021 年度公司应支付荷兰晴天执行董事 Johannes Petrus Adrianus Verhagen 薪酬分别为 746,653.21 元、1,089,915.71 元和 2,247,827.47 元，上述薪酬公司通过其独资且同时为荷兰晴天少数股东 Verhagen Far East Sourcing B.V. 支付。

2019 年度公司对外采购设备 414,513.28 元并平价转让给浙江正特高秀园艺建材有限公司。

2019 年 10 月开始，临海市和美休闲用品有限公司逐步停止经营，2019 年度公司向其购买机器设备 1,001,887.00 元；2020 年度向其采购机器设备及零星物料 349,956.85 元。

5. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	5,908,854.20	6,362,845.26	4,863,161.18

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	浙江正特高秀园艺建材有限公司	38,722.19	3,872.22	23,065.85	2,624.38	3,177.90	317.79
	浙江伟星创业投资有限公司					588,090.15	58,809.02
	日本高秀株式会社			621,231.81	62,123.18	95,216.00	9,521.60
小 计		38,722.19	3,872.22	644,297.66	64,747.56	686,484.05	68,648.41
其他应收款							
	浙江正特高秀园艺建材有限公司	13,863.79	693.19			60,733.64	3,036.68
小 计		13,863.79	693.19			60,733.64	3,036.68

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款				
	浙江正特高秀园艺建材有限公司	768,741.52	2,687,211.48	2,142,428.53
	Verhagen Far East Sourcing B.V.	1,272,549.57	67,047.16	61,788.35
	临海市和美休闲用品有限公司			309,687.96
	浙江伟星创业投资有限公司		1,022.12	
小 计		2,041,291.09	2,755,280.76	2,513,904.84
预收款项				
	日本高秀株式会社			35,658.85
小 计				35,658.85
合同负债				
	日本高秀株式会社	1,869,559.91	8,965.21	——
小 计		1,869,559.91	8,965.21	——

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 公司销售给沃尔玛产品的专利纠纷事项

2019 年 8 月，原告 Caravan Canopy International, Inc（以下简称 Caravan）起诉沃尔玛等五家被告企业侵犯其折叠篷专利权。由于公司与沃尔玛签订的供应商协议中约定，如在售商品出现了法律纠纷，由此产生的所有费用由供应商承担。对此，由于被告向美国专利审判和上诉委员会 (Patent Trial and Appeal Board, 以下简称 PTAB) 提交了 IPR 程序 (Inter Partes Review, 简称 IPR, 即宣告专利无效的程序)，并于 2020 年 12 月 15 日获 PATB 正式受理，同时沃尔玛申请法院诉讼程序中止并获得批准。如 IPR 程序沃尔玛获胜，则美国专利审判和上诉委员会宣告对方专利无效，自始丧失相关权利。

2020 年，根据美国律师事务所 One LLP 出具的《法律意见书》，公司执行 IPR 程序存在一定胜诉的可能性，但即便 PATB 宣告 IPR 程序获胜后，仍需经案件受理法院判决，判决结果亦存在一定的不确定性。因此，公司基于谨慎性，按照对方提出的和解金额 400 万美元，并根据公司与客贝利（厦门）休闲用品有限公司签订的《关于沃尔玛诉讼相关费用承担的协议书》，公司与其就律师费和诉讼索赔款各承担一半，故在 2020 年度按 200 万美元确认预计负债，折合人民币金额 13,049,800.00 元。

2021 年 11 月，公司收到 PTAB 在 IPR 程序中的最终书面决定，认定该专利的所有权利要求均不具有专利性。前述裁定作出后，Caravan 申请 PTAB 就最终书面裁定重新举行听证会。2022 年 2 月 15 日，PTAB 作出决定，驳回了 Caravan 重新举行听证会的申请。自 2022 年 2 月 15 日起的 63 天内 Caravan 可以向美国联邦巡回法院提起上诉。在上诉被解决或上诉期限届满之前，美国加州中央区地方法院的 Caravan 诉沃尔玛案仍处于暂缓审议状态。若 Caravan 在上诉期限内未提起上诉或其提起的上诉未获支持，美国加州中央区地方法院将驳回 Caravan 对沃尔玛的起诉。

截至本财务报表批准报出日，根据美国律师事务所 One LLP 出具的《法律意见书》，IPR 案对 Caravan 提出的和解要求产生了重要影响，PTAB 作出最终裁定后，Caravan 已将其提出的和解金额降低至 25 万美元。目前考虑到 PTAB 已作出 040 专利无效的决定，根据美国律师事务所 One LLP 于 2021 年 5 月 17 日出具《法律意见书》，美国联邦巡回法院处理了 787 起对 PTAB 决定提起的上诉案件，在过往案例中法院在 578 起（73.44%）案件中支持了 PTAB 作出的决定，在 104 起（13.21%）案件中驳回或撤销了 PTAB 作出的决定，在 77 起（9.78%）案件中，至少有一项 PTAB 决定得到支持，或至少有一项 PTAB 决定被撤销或被驳回。因此，即使 Caravan 上诉至美国联邦巡回法院，美国联邦巡回法院有将近 75% 的可能性肯定 PTAB 作出的决定；在 040 专利被判定无效的情况下，美国加州中央区地方法院将驳回 Caravan 对沃

尔玛提起的诉讼。综上，目前在对方专利被撤销的情况下，公司不承担赔偿责任的可能性高于 70%，该或有事项不再属于很可能导致经济利益流出企业的事项，因此，公司将原已确认的预计负债 13,049,800.00 元予以冲回。

2. 公司在亚马逊平台销售产品的专利纠纷事项

2020 年 7 月起，公司和合作运营方江苏四海商舟电子商务有限公司美国子公司（含 Appearances International, LLC 和 E2E Inc.，简称四海商舟美国子公司，以下类同）在美国亚马逊的账号陆续收到警告，称亚马逊收到 ATleisure, LLC 的投诉，以四海商舟美国子公司通过亚马逊平台销售的“Abba Patio”品牌伞类产品、公司通过亚马逊平台销售的“Sorara”品牌伞类产品侵犯 ATleisure, LLC 专利号为 US8104492 的专利权为由，要求下架公司的相关伞类产品。收到投诉后，公司暂时下架了相关产品。

2021 年 1 月，公司向 PTAB 提起关于“US8104492”专利无效的 IPR 申请，请求认定 US8104492 专利自始无效。2021 年 7 月 12 日，PTAB 作出不启动审理的书面决定，公司针对“US8104492”专利无效的 IPR 申请未进入审理程序。鉴于四海商舟全资子公司 E2E 已与 ATleisure 达成和解并取得 US8104492 专利的使用许可，公司已决定放弃向 PTAB 申请 IPR 重审。

对于 Abba Patio 品牌伞类产品，2021 年 4 月 12 日，四海商舟美国子公司与 ATleisure, LLC 签署和解协议，和解协议约定：四海商舟美国子公司向 ATleisure, LLC 一次性支付总额为 20 万美元和解费用，并约定自 2021 年开始每半年向其支付 10 万美元作为在亚马逊平台销售的知识产权许可费用，其他平台销售则按销售金额的 8% 支付知识产权许可费用。2021 年 5 月 8 日，公司、美国晴天、四海商舟及四海商舟美国子公司签订协议，协议约定公司承担和解费用 10 万美元，并自 2021 年 2 月开始公司销售给四海商舟美国子公司前述相关和解专利产品时每件优惠 4 美元，若年度采购达到 5 万件时额外给予 5 万美元奖励。因此，公司在 2020 年度就上述需承担和解费用 10 万美元确认预计负债，折合人民币金额 65.25 万元，截至 2021 年 12 月 31 日公司已支付上述需承担的和解费用。截至本财务报表批准报出日，公司“Abba Patio”品牌相关产品已经在电商平台重新上架销售。

另外，对于 Sorara 品牌伞类产品，截至本财务报表批准报出日，除要求亚马逊下架公司的产品外，ATleisure 未向公司提出其他诉求。

3. 美国晴天被诉案

2019 年 6 月 2 日，David Williams 和 Karen Williams 夫妇（以下简称 Williams 夫妇）受邀在 Maple Creek Golf and Country Club, Inc.（以下简称 Maple 高尔夫俱乐部）参加

活动时，David Williams 被一把泳池伞砸伤，该泳池伞是美国晴天授权四海商舟通过电商渠道销售给 Maple 高尔夫俱乐部的产品。就此，Williams 夫妇向美国印第安纳州马里恩第三高等法院对包括 Maple 高尔夫俱乐部在内的多方提起诉讼，并在其第二次修正（2021 年 5 月 18 日）和第三次修正（2021 年 6 月 1 日）的起诉状中，将美国晴天增加为被告方之一。

Williams 夫妇在起诉状中声称 David Williams 受到了永久性的身体伤害，产生了医药费、误工损失费，未来将持续产生医药费和误工损失费，同时声称 David Williams 遭受了且未来将持续遭受身体疼痛和精神上的痛苦，且 Karen Williams 还主张丧失配偶权遭受的损失。但 Williams 夫妇未在起诉状中提出具体索赔金额。

根据 Palmieri Tyler attorneys at law 律师事务所的意见，认为 David Williams 是在一阵狂风把伞举到空中后，被伞击中受伤，该案中最有可能承担责任的一方是 Maple 高尔夫俱乐部，而不是美国晴天，因为没有证据表明击中 David Williams 的伞本身存在瑕疵或故障。此外，美国晴天已购买商业一般责任保险，包括产品/运营责任险，该保险对每次事故赔偿限额为 100 万美元，总计赔偿限额为 200 万美元。根据境外律师意见，认为本案属于前述保险承保范围内。美国晴天已将该诉讼提交给保险公司进行抗辩和赔偿，保险公司也同意为美国晴天提供抗辩支持，且美国晴天购买的保险足以涵盖美国晴天在本案中可能承担的责任，因此公司无需预计相应负债。

4. 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 年至 2020 年期间，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。美国晴天对前述税金的计算有异议，聘请了税务咨询公司 Sales Tax Resource Group 提供意见，同时若按照 CDTFA 初步认定，截至 2021 年末补缴的利息为 100,223.00 美元。另外，公司已向加州税务局预交 7.50 万美元（其中 5 万元为销售税，2.50 万元为利息）。截至本财务报表批准报出日，美国晴天正在与 CDTFA 就具体需补缴金额进行沟通，最终补缴的金额尚未确定。根据境外律师出具的法律意见书，前述税审事项仅涉及补缴税款和利息，CDTFA 未对美国晴天作出处罚或罚款。

根据四海商舟及其子公司出具的《关于美国 sorara 转售至 E2E 产品补交消费税分摊的说明》，“根据 2017 年 2 月 6 日四方签署的合作协议，上述消费税补税行为引起的损失，

应按照 3/7 进行分摊。其中四海商舟（含 E2E）承担 30%；正特股份（含美国 sorara）分担 70%”。公司基于谨慎性原则，已按照 CDTFA 初步认为的税金和利息根据公司与四海商舟的承担比例计提了费用。

5. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 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 2021 年 12 月 31 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。

十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

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五（二）1之说明。

（二）执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

（1）执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	52,144,474.44	-148,564.94	51,995,909.50
其他非流动资产	884,800.53	148,564.94	1,033,365.47
预收款项	12,882,767.73	-12,882,767.73	
合同负债		12,545,957.90	12,545,957.90
其他流动负债		336,809.83	336,809.83

（2）对2020年1月1日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

（三）执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		5,372,556.77	5,372,556.77
一年内到期的其他非流动负债		3,401,617.08	3,401,617.08

租赁负债		1,970,939.69	1,970,939.69
------	--	--------------	--------------

(四) 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五(一)14之说明；

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

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三(二十七)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021 年度
短期租赁费用	4,293,456.40
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
合 计	4,293,456.40

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度
租赁负债的利息费用	142,690.04
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	6,368,745.89
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八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2021 年度
租赁收入	5,334,606.48
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

项 目	2021.12.31
投资性房地产	20,012,240.67

项 目	2021. 12. 31
小 计	20,012,240.67

3) 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

剩余期限	2021. 12. 31
1 年以内	5,713,890.86
1-2 年	5,569,685.43
2-3 年	8,297,100.00
合 计	19,580,676.29

(五) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据公司 2021 年第一次临时股东大会决议, 公司拟申请公开发行股票不超过 2,750 万股, 每股普通股面值 1 元, 公司首次公开发行股票前的滚存未分配利润由股票发行后的新老股东共享。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	177,866,451.79	100.00	12,825,527.06	7.21	165,040,924.73
合 计	177,866,451.79	100.00	12,825,527.06	7.21	165,040,924.73

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	143,538,859.03	100.00	6,897,592.26	4.81	136,641,266.77

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	143,538,859.03	100.00	6,897,592.26	4.81	136,641,266.77

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	104,435,257.43	100.00	3,564,813.94	3.41	100,870,443.49
合 计	104,435,257.43	100.00	3,564,813.94	3.41	100,870,443.49

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	50,785,122.98			75,213,305.42		
账龄组合	127,081,328.81	12,825,527.06	10.09	68,325,553.61	6,897,592.26	10.10
1 年以内	126,491,669.00	12,649,166.90	10.00	67,733,928.61	6,773,392.86	10.00
1-2 年	589,659.81	176,360.16	20.00	584,282.00	116,856.40	20.00
3 年以上				7,343.00	7,343.00	100.00
小 计	177,866,451.79	12,825,527.06	7.21	143,538,859.03	6,897,592.26	4.81

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	73,217,862.89		
账龄组合	31,217,394.54	3,564,813.94	11.42
1 年以内	30,719,378.33	3,071,937.83	10.00
1-2 年			

2-3 年	7,343.00	2,202.90	30.00
3 年以上	490,673.21	490,673.21	100.00
小 计	104,435,257.43	3,564,813.94	3.41

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,897,592.26	5,927,934.80						12,825,527.06
小 计	6,897,592.26	5,927,934.80						12,825,527.06

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,552,501.97	3,835,763.50				490,673.21		6,897,592.26
小 计	3,552,501.97	3,835,763.50				490,673.21		6,897,592.26

[注]2020 年期初坏账准备与 2019 年末变动系执行新收入准则报表项目转列所致

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,737,354.57	-1,172,540.63						3,564,813.94
小 计	4,737,354.57	-1,172,540.63						3,564,813.94

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		490,673.21	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
WAL-MART INC	40,113,367.89	22.55	4,011,336.79
荷兰晴天	26,863,110.52	15.10	
美国晴天	23,922,012.46	13.45	
Costco Wholesale	17,529,816.27	9.86	1,752,981.63
FHP di R.Freudenberg S. a. S	10,797,979.86	6.07	1,079,797.99
小 计	119,226,287.00	67.03	6,844,116.40

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
美国晴天	55,353,129.49	38.56	
WAL-MART INC	32,538,549.95	22.67	3,253,855.00
荷兰晴天	10,995,763.40	7.66	
FHP di R.Freudenberg S. a. S	10,148,710.02	7.07	1,014,871.00
Costco Wholesale	7,344,737.27	5.12	734,473.73
小 计	116,380,890.13	81.08	5,003,199.73

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
美国晴天	65,379,691.38	62.60	
WAL-MART INC	8,246,711.53	7.90	824,671.15
荷兰晴天	7,838,171.51	7.51	
FHP di R.Freudenberg S. a. S	5,928,636.37	5.68	592,863.64
Costco Wholesale	2,863,132.92	2.74	286,313.29
小 计	90,256,343.71	86.43	1,703,848.08

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,747,197.10	100.00	99,387.37	0.08	119,647,809.73
合 计	119,747,197.10	100.00	99,387.37	0.08	119,647,809.73

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	135,798,029.29	100.00	67,863.19	0.05	135,730,166.10
合 计	135,798,029.29	100.00	67,863.19	0.05	135,730,166.10

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	142,683,383.98	100.00	77,358.51	0.05	142,606,025.47
合 计	142,683,383.98	100.00	77,358.51	0.05	142,606,025.47

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组合	521,895.41			209,511.40		
合并范围内关联方组合	118,169,808.25			134,536,860.20		
账龄组合	1,055,493.44	99,387.37	9.42	1,051,657.69	67,863.19	6.45
其中：1 年以内	785,076.80	39,253.84	5.00	982,455.65	49,122.78	5.00
1-2 年	236,514.60	47,302.92	20.00	34,202.04	6,840.41	20.00
2-3 年	30,102.04	9,030.61	30.00	33,000.00	9,900.00	30.00

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	3, 800. 00	3, 800. 00	100. 00	2, 000. 00	2, 000. 00	100. 00
小 计	119, 747, 197. 10	99, 387. 37	0. 08	135, 798, 029. 29	67, 863. 19	0. 05

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组合			
合并范围内关联方组合	141, 715, 855. 87		
账龄组合	967, 528. 11	77, 358. 51	8. 00
其中: 1 年以内	785, 714. 11	39, 285. 71	5. 00
1-2 年	178, 714. 00	35, 742. 80	20. 00
2-3 年	1, 100. 00	330. 00	30. 00
3 年以上	2, 000. 00	2, 000. 00	100. 00
小 计	142, 683, 383. 98	77, 358. 51	0. 05

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	49, 122. 78	6, 840. 41	11, 900. 00	67, 863. 19
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-11, 825. 73	11, 825. 73		
—转入第三阶段		-6, 020. 41	6, 020. 41	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1, 956. 79	34, 657. 19	-5, 089. 80	31, 524. 18
本期收回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	39,253.84	47,302.92	12,830.61	99,387.37

② 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	39,285.71	35,742.80	2,330.00	77,358.51
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-1,710.10	1,710.10		
—转入第三阶段		-6,600.00	6,600.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	11,547.17	-24,012.49	2,970.00	-9,495.32
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	49,122.78	6,840.41	11,900.00	67,863.19

③ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	45,681.38	1,220.00	69,556.00	116,457.38
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-8,935.70	8,935.70		

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
—转入第三阶段		-220.00	220.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,540.03	25,807.10	-67,446.00	-39,098.87
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	39,285.71	35,742.80	2,330.00	77,358.51

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	481,113.58	578,846.75	170,434.00
关联方往来款	118,169,808.25	134,536,860.20	141,715,855.87
应收暂付款及其他	1,096,275.27	682,322.34	797,094.11
合 计	119,747,197.10	135,798,029.29	142,683,383.98

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	坏账准备
晴天木塑	关联方往来款	64,309,027.05	[注]	53.70	
中泰制管	关联方往来款	52,033,245.31	1 年以内	43.45	
晴天花园	关联方往来款	1,690,915.14	1 年以内	1.41	
中华人民共和国台州 海关驻临海办事处	应收出口退税	521,895.41	1 年以内	0.44	
Jewett-Cameron Company	应收暂付款及 其他	250,747.80	1 年以内	0.21	12,537.39

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计		118,805,830.71		99.21	12,537.39

[注]其中账龄 1 年以内 11,231,071.89 元、1-2 年 11,130,813.69 元、2-3 年 41,947,141.47 元

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
晴天木塑	关联方往来款	71,511,185.42	[注]	52.66	
中泰制管	关联方往来款	61,374,244.77	1 年以内	45.20	
晴天花园	关联方往来款	1,651,430.01	1 年以内	1.22	
美国迪士尼	应收暂付款	256,549.40	1 年以内	0.19	12,827.47
中华人民共和国台州海关驻临海办事处	应收出口退税	209,511.40	1 年以内	0.15	
小 计		135,002,921.00		99.42	12,827.47

[注]其中账龄 1 年以内 11,130,813.69 元、1-2 年 60,380,371.73 元

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中泰制管	关联方往来款	65,782,330.86	1 年以内	46.10	
晴天木塑	关联方往来款	73,790,585.90	1 年以内	51.72	
晴天花园	关联方往来款	2,142,939.11	1 年以内	1.50	
WAL-MART INC	应收暂付款	348,810.00	1 年以内	0.24	17,440.50
Jewett-Cameron Company	应收暂付款	201,003.13	1 年以内	0.14	10,050.16
小 计		142,265,669.00		99.70	27,490.66

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	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	27,948,807.50	10,000,000.00	17,948,807.50	27,948,807.50	10,000,000.00	17,948,807.50

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	5,683,770.39		5,683,770.39	5,542,821.35		5,542,821.35
合 计	33,632,577.89	10,000,000.00	23,632,577.89	33,491,628.85	10,000,000.00	23,491,628.85

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,948,807.50		27,948,807.50
对联营企业投资	5,295,751.03		5,295,751.03
合 计	33,244,558.53		33,244,558.53

(2) 对子公司投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
晴天木塑	10,000,000.00			10,000,000.00		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			3,948,807.50		
小 计	27,948,807.50			27,948,807.50		10,000,000.00

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
晴天木塑	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00	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			3,948,807.50		
小 计	27,948,807.50			27,948,807.50	10,000,000.00	10,000,000.00

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
晴天木塑	8,500,000.00	1,500,000.00		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			3,948,807.50		
小 计	26,448,807.50	1,500,000.00		27,948,807.50		

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
浙江正特高秀园艺建材有限公司	5,542,821.35			140,949.04	
小 计	5,542,821.35			140,949.04	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
浙江正特高秀园艺建材有限公司					5,683,770.39	
小 计					5,683,770.39	

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
浙江正特高秀园艺建材有限公司	5,295,751.03			247,070.32	
小 计	5,295,751.03			247,070.32	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
浙江正特高秀园艺建材有限					5,542,821.35	

公司						
小 计					5,542,821.35	

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
浙江正特高秀园艺建材有限公司	5,216,229.04			79,521.99	
小 计	5,216,229.04			79,521.99	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
浙江正特高秀园艺建材有限公司					5,295,751.03	
小 计					5,295,751.03	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,082,777,059.36	875,992,813.43	810,999,638.61	604,187,544.48	607,302,460.72	453,821,954.20
其他业务收入	17,336,187.14	12,799,828.50	13,781,924.83	11,254,904.40	13,893,094.40	11,259,807.78
合 计	1,100,113,246.50	888,792,641.93	824,781,563.44	615,442,448.88	621,195,555.12	465,081,761.98
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,092,886,995.14	885,605,687.82	820,095,131.94	613,362,019.06	—	—

2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
直接人工	21,618,536.94	15,083,540.36	11,384,493.92
直接材料	14,146,629.93	11,554,292.81	9,999,614.51
折旧及摊销	2,206,201.06	1,560,164.59	1,167,158.37

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他费用	2,878,795.50	1,409,677.77	1,759,716.58
合 计	40,850,163.43	29,607,675.53	24,310,983.38

3. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	140,949.04	247,070.32	79,521.99
金融工具持有期间的投资收益	502,509.80	1,727,085.94	1,086,648.48
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	502,509.80	1,727,085.94	1,086,648.48
处置金融工具取得的投资收益	5,371,801.05	1,824,150.00	-4,613,750.00
其中：外汇远期合约	5,371,801.05	1,824,150.00	-4,613,750.00
合 计	6,015,259.89	3,798,306.26	-3,447,579.53

十五、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.66	15.58	9.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.61	15.57	10.54

（2）每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.30	0.97	0.50	1.30	0.97	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.93	0.97	0.58	0.93	0.97	0.58

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	----	---------	---------	---------

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	107,558,006.70	80,219,402.17	41,591,450.08
非经常性损益	B	30,744,682.78	18,488.73	-6,478,633.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	76,813,323.92	80,200,913.44	48,070,083.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	555,026,656.18	474,976,406.14	437,526,389.14
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他	外币报表折算差异新增的归属于公司普通股股东的净资产	557,442.34	-169,152.13	-265,199.28
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	6	6
	收购晴天木塑少数股东股权形成	I2		-3,876,233.80
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		6
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	609,084,380.70	515,001,531.16	456,251,397.64
加权平均净资产收益率	M=A/L	17.66%	15.58%	9.12%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	12.61%	15.57%	10.54%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	107,558,006.70	80,219,402.17	41,591,450.08
非经常性损益	B	30,744,682.78	18,488.73	-6,478,633.02
扣除非经常性损益后的归属于公司	C=A-B	76,813,323.92	80,200,913.44	48,070,083.10

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
普通股股东的净利润				
期初股份总数	D	82,500,000.00	82,500,000.00	82,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	82,500,000.00	82,500,000.00	82,500,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.30	0.97	0.50
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.93	0.97	0.58

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	153,492,150.18	241,888,913.27	-36.54%	主要系 2021 年度公司增加存货及设备购买所致
交易性金融资产	10,952,858.25	5,349,200.00	104.76%	主要系 2021 年度人民币升值导致远期结售汇产品未交割部分浮盈增加
应收账款	122,077,235.09	76,977,948.29	58.59%	主要系 2021 年度销售增长导致应收账款增加所致
预付账款	43,837,243.81	21,565,322.99	103.28%	主要系 2021 年 12 月预付货款增加所致
存货	378,571,198.92	235,228,428.20	60.94%	主要系 2021 年度产销增长及材料价格大幅上升, 公司增加备货所致
其他流动资产	43,190,768.42	19,530,215.96	121.15%	主要系 2021 年度扩产相关产线设备购置相应进项税留抵增加所致
固定资产	211,016,996.44	159,630,332.09	32.19%	主要系 2021 年度扩产相关厂房、设备转固所致
在建工程	86,921,114.85	33,115,434.52	162.48%	主要系 2021 年度扩产相关的在建厂房和在安装设备增加所致
递延所得税资产	12,303,670.88	7,674,069.79	60.33%	主要系 2021 年度坏账准备和子公司可弥补亏损

				增加，相应确认的递延所得税资产增加所致
应付票据	231,350,000.00	159,370,000.00	45.17%	主要系 2021 年度产销增长银行承兑汇票支付采购款增加所致
应交税费	20,337,840.91	3,014,515.62	574.66%	主要系 2021 年末应交增值税和企业所得税增加所致
递延收益	14,764,917.06	8,214,438.30	79.74%	主要系 2021 年度收到与资产相关的政府补助增加所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,239,968,881.86	909,880,979.40	36.28%	主要系 2021 年度产能扩大，同时市场需求较大所致
营业成本	989,509,599.84	662,960,271.90	49.26%	主要系 2021 年度材料成本上升和销售增长，相应导致营业成本增加所致
研发费用	40,842,645.07	29,607,675.53	37.95%	主要系 2021 年度公司重视研发持续加大研发投入所致
财务费用	6,396,299.58	13,022,427.50	-50.88%	主要系 2021 年度汇兑损益减少所致
投资收益	6,111,536.98	3,809,352.96	60.44%	主要系 2021 年度人民币升值远期结售汇产品交割盈利所致
公允价值变动收益	10,952,858.25	5,349,200.00	104.76%	主要系 2021 年度人民币升值导致远期结售汇产品未交割部分浮盈增加所致
信用减值损失	-4,851,690.50	-3,041,992.57	59.49%	主要系 2021 年度应收账款计提坏账准备增加所致
资产减值损失	-6,274,104.43	-9,769,343.04	-35.78%	主要系 2021 年度未发生固定资产减值增加所致
营业外收入	13,534,145.39	10,127.64	133535.73%	主要系 2021 年度冲销 2020 年度计提预计负债诉讼索赔所致
营业外支出	837,282.18	14,197,514.57	-94.10%	主要系 2020 年度计提预计负债诉讼索赔，而 2021 年无该情况发生所致

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	241,888,913.27	162,382,933.13	48.96%	主要系 2020 年度销售回款增加所致
交易性金融资产	5,349,200.00			主要系 2020 年度人民币升值导致远期结售汇产品未交割部分浮盈所致
应收账款	76,977,948.29	52,144,474.44	47.62%	主要系 2020 年度销售增长导致应收账款增加所致
其他流动资产	19,530,215.96	11,449,203.23	70.58%	主要系 2020 年度增值税留抵进项税增加所致
投资性房地产	19,569,820.73	4,449,511.84	339.82%	主要系 2020 年度增加厂房出租所致
在建工程	33,115,434.52	14,419,048.60	129.66%	主要系 2020 年度厂房扩建增加在建工程所致
长期待摊费用	2,915,400.18	4,769,654.48	-38.88%	主要系 2020 年度长期待摊费用摊销所致

资产负债表项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
其他非流动资产	7, 443, 983. 85	884, 800. 53	741. 32%	主要系 2020 年末预付长期资产款项增加所致
短期借款		22, 711, 048. 50	-100. 00%	主要系 2020 年度归还银行借款所致
交易性金融负债		13, 010, 800. 00	-100. 00%	主要系 2020 年度人民币升值导致远期结售汇产品未交割部分浮盈, 列示在交易性金融资产项目所致
应付票据	159, 370, 000. 00	108, 110, 000. 00	47. 41%	主要系 2020 年度产销增长导致应付票据支付货款增加所致
应付账款	111, 195, 750. 62	66, 554, 712. 54	67. 07%	主要系 2020 年度产销增长导致应付货款增加所致
预收款项		12, 882, 767. 73	-100. 00%	主要系 2020 年度执行新收入准则报表项目转列所致和预收货款增加所致
合同负债	23, 769, 872. 42			
应付职工薪酬	21, 810, 371. 44	16, 013, 292. 54	36. 20%	主要系 2020 年度年终奖增加所致
应交税费	3, 014, 515. 62	673, 165. 91	347. 81%	主要系 2020 年末应交企业所得税和房产税增加所致
预计负债	21, 474, 553. 60	7, 382, 541. 98	190. 88%	主要系计提预计负债诉讼索赔所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	909, 880, 979. 40	674, 814, 641. 93	34. 83%	主要系 2020 年度新冠疫情期间居民居家时间增加, 相应增加对公司产品采购所致
营业成本	662, 960, 271. 90	489, 135, 732. 85	35. 54%	主要系 2020 年度销售增长相应成本增加及执行新收入准则运费转列本报表项目所致
财务费用	13, 022, 427. 50	-8, 082, 358. 12	-261. 12%	主要系 2020 年度人民币升值导致汇兑亏损所致
投资收益	3, 809, 352. 96	-3, 426, 143. 90	-211. 18%	主要系 2020 年度人民币升值远期结售汇产品交割盈利所致
公允价值变动收益	5, 349, 200. 00	-12, 236, 000. 00	-143. 72%	主要系 2020 年末人民币升值远期结售汇产品未交割浮盈所致
信用减值损失	-3, 041, 992. 57	-783, 823. 48	288. 10%	主要系 2020 年度应收账款计提坏账准备增加所致
营业外支出	14, 197, 514. 57	120, 016. 96	11729. 59%	主要系 2020 年度计提预计负债诉讼索赔所致
所得税费用	13, 030, 620. 11	7, 469, 418. 94	74. 45%	主要系 2020 年度业绩增长导致当期所得税费用增加所致





营业执照

(副本)

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



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围

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

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2021年03月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江正特股份有限公司IPO申报加期之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



仅为浙江正转制股份有限公司IPO申报加期之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

说明

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



中华人民共和国财政部制

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2020-11-02 来源:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码 b656000001 京ICP备 05035642号 京公网安备 11040102700080号

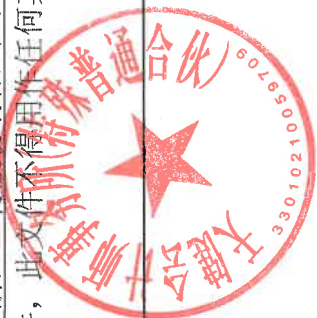
从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9101013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppggb/202011/t20201102_385509.html

仅为 浙江正特股份有限公司 IPO 申报加期 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披

仅为 浙江正特股份有限公司 IPO 申报加期 之目的而提供文件的复印件，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



670

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名	潘建武
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1988-02-12
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit	
身份证号码	330324198802122297
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年 月 日

注册会计师任职资格检验

2021 检

浙江注册会计师协会

证书编号:

No. of Certificate

330000012355

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

浙江注册会计师协会

发证日期:

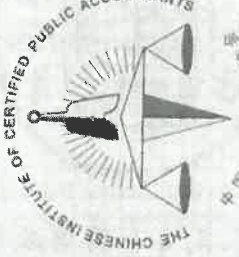
Date of Issuance

2012 年 08 月 25 日

年 月 日

年 月 日

104



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 孙文军

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1973-08-10

工作单位 Working unit 天德会计师事务所 (特殊普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 330623197308107012



仅为 浙江正特股份有限公司 IPO 申报加期 之目的而提供文件的复印件，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师事务所年检标志
(执业注册会计师用)

2021 检

浙江正特股份有限公司

证书编号:
No. of Certificate 330000010038

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 浙江注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 1997 年 08 月 20 日