

# 目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表	第 2 页
(二) 母公司资产负债表	第 3 页
(三) 合并利润表	第 4 页
(四) 母公司利润表	第 5 页
(五) 合并现金流量表	第 6 页
(六) 母公司现金流量表	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—25 页



## 审 阅 报 告

天健审〔2022〕9199号

浙江正特股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的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2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2022年4-6月和2022年1-6月的合并及母公司利润表，2022年4-6月和2022年1-6月的合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是正特股份公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问正特股份公司有关人员和核对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映正特股份公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

孙文军 

中国注册会计师：

潘建武 

二〇二二年七月二十八日





# 合并资产负债表

2022年6月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江正特股份有限公司

资产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：			流动资产：			
货币资金	292,602,032.59	153,492,150.18	短期借款			30,036,208.33
结算备付金			向中央银行借款			
拆出资金			拆入资金			
交易性金融资产	15,000,000.00	10,952,858.25	交易性金融负债		8,546,277.20	
衍生金融资产			衍生金融负债			
应收票据			应付票据		421,460,000.00	231,350,000.00
应收账款	189,103,187.20	122,077,235.09	应付账款		99,892,174.51	141,584,863.94
应收款项融资	50,000.00	2,992,466.74	预收款项			
预付款项	46,408,243.77	43,837,243.81	合同负债		19,824,945.55	26,114,513.22
应收保费			卖出回购金融资产款			
应收分保账款			吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金			代理买卖证券款			
其他应收款	5,597,192.65	2,419,670.81	代理承销证券款			
买入返售金融资产			应付职工薪酬		15,562,716.98	28,428,688.46
存货	339,877,812.23	378,571,198.92	应交税费		19,443,753.04	20,337,840.91
合同资产	106,410.60	106,410.60	其他应付款		3,260,545.74	2,883,977.46
持有待售资产			应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产			应付分保账款			
其他流动资产	11,437,017.71	43,190,768.42	持有待售负债			
流动资产合计	900,181,896.75	757,640,002.82	一年内到期的非流动负债		1,866,591.27	1,780,121.11
			其他流动负债		806,570.45	574,616.57
			流动负债合计		590,763,574.74	483,090,830.00
			非流动负债：			
非流动资产：			保险合同准备金			
发放贷款和垫款			长期借款			
债权投资			应付债券			
其他债权投资			其中：优先股			
长期应收款			永续债			
长期股权投资	6,612,980.35	5,683,770.39	租赁负债		665,372.87	1,727,363.21
其他权益工具投资			长期应付款			
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬			
投资性房地产	19,127,352.18	20,012,240.67	预计负债		8,836,779.47	7,955,734.58
固定资产	217,600,708.45	211,016,996.44	递延收益		14,154,093.09	14,764,917.06
在建工程	114,114,217.65	86,921,114.85	递延所得税负债		73,680.05	2,398,042.32
生产性生物资产			其他非流动负债			
油气资产			非流动负债合计		23,729,925.48	26,846,057.17
使用权资产	2,624,158.15	3,598,117.98	负债合计		614,493,500.22	509,936,887.17
无形资产	61,916,839.28	63,736,438.58	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出			实收资本(或股本)		82,500,000.00	82,500,000.00
商誉			其他权益工具			
长期待摊费用	1,043,812.34	1,573,709.88	其中：优先股			
递延所得税资产	12,941,113.70	12,303,670.88	永续债			
其他非流动资产	4,375,569.97	10,016,210.27	资本公积		203,277,457.12	203,277,457.12
非流动资产合计	340,356,752.07	414,862,269.94	减：库存股			
资产总计	1,340,538,648.82	1,172,502,272.76	其他综合收益		-789,413.11	-32,862.64
			专项储备			
			盈余公积		48,723,699.73	48,723,699.73
			一般风险准备			
			未分配利润		392,427,136.12	328,673,811.01
			归属于母公司所有者权益合计		726,138,879.86	663,142,105.22
			少数股东权益		-93,731.26	-576,713.63
			所有者权益合计		726,045,148.60	662,565,385.59
			负债和所有者权益总计		1,340,538,648.82	1,172,502,272.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈永刚

周新

周新

周新





# 公司资产负债表

2022年6月30日

会企01表

编制单位：浙江正特股份有限公司

单位：人民币元

	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	278,399,509.02	140,442,871.96	短期借款		30,036,208.33
交易性金融资产	15,000,000.00	10,952,858.25	交易性金融负债	8,646,277.20	
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据	436,460,000.00	231,350,000.00
应收账款	322,297,414.10	165,040,924.73	应付账款	107,870,442.71	104,759,371.86
应收款项融资			预收款项		
预付款项	14,965,875.76	4,514,553.74	合同负债	16,974,151.29	23,278,482.50
其他应收款	136,798,233.95	119,647,809.73	应付职工薪酬	13,674,712.44	21,540,548.78
存货	211,867,325.52	277,305,319.57	应交税费	12,788,328.06	7,008,544.23
合同资产	106,410.60	106,410.60	其他应付款	5,313,143.19	1,646,592.97
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	748,806.05	438,260.41
其他流动资产	11,417,690.86	42,804,426.27	其他流动负债	460,396.73	200,062.78
流动资产合计	990,852,459.81	760,815,174.85	流动负债合计	602,936,257.67	420,258,071.86
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款		
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	26,601,787.85	23,632,577.89	租赁负债	665,372.87	1,221,613.89
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产	30,265,001.56	32,505,413.50	预计负债	8,062,425.97	7,347,734.45
固定资产	197,784,146.30	188,739,963.91	递延收益	13,939,885.67	14,536,652.70
在建工程	112,540,607.82	85,367,707.12	递延所得税负债		1,642,928.74
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	22,667,684.51	24,748,929.78
使用权资产	1,431,633.47	1,690,078.52	负债合计	625,603,942.18	445,007,001.64
无形资产	50,871,160.82	52,101,627.12	所有者权益(或股东权益)：		
开发支出			实收资本(或股本)	82,500,000.00	82,500,000.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用	178,459.46	195,821.36	其中：优先股		
递延所得税资产	7,942,751.14	5,749,212.72	永续债		
其他非流动资产	4,375,569.97	9,986,843.52	资本公积	207,153,690.92	207,153,690.92
非流动资产合计	431,991,118.39	399,969,245.66	减：库存股		
资产总计	1,422,843,578.20	1,160,784,420.51	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	48,836,278.77	48,836,278.77
			未分配利润	458,749,666.33	377,287,449.18
			所有者权益合计	797,239,636.02	715,777,418.87
			负债和所有者权益总计	1,422,843,578.20	1,160,784,420.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈永华

周善彪

周善彪





# 合并利润表

2022年1-6月

会合02表

单位：人民币元

编制单位：浙江正特股份有限公司

项目	注释号	2022年4-6月	2021年4-6月	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		494,079,841.13	407,625,344.75	882,097,981.84	673,133,724.30
其中：营业收入	1	494,079,841.13	407,625,344.75	882,097,981.84	673,133,724.30
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		420,249,226.01	358,211,568.14	785,326,410.30	598,679,812.86
其中：营业成本	1	379,570,328.74	316,761,032.24	708,828,545.78	526,683,989.60
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加		3,315,016.50	1,881,928.65	4,371,273.17	2,210,659.06
销售费用		32,040,363.54	12,797,933.50	42,989,089.05	23,237,938.91
管理费用		16,519,583.10	11,384,646.40	30,037,997.30	24,471,482.89
研发费用	2	14,541,055.45	11,533,408.05	24,069,561.73	19,177,324.87
财务费用		-25,737,121.32	3,852,619.30	-24,970,056.73	2,898,417.53
其中：利息费用		380,097.24	284,386.77	929,805.57	288,111.00
利息收入		242,674.50	819,860.67	359,383.40	1,695,419.99
加：其他收益		4,907,292.12	760,579.08	10,111,714.62	1,263,615.72
投资收益（损失以“-”号填列）		-7,607,889.78	2,012,759.06	-7,087,790.52	2,424,509.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,633.78	76,259.96	-70,790.04	107,267.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-21,846,402.10	1,248,855.00	-14,579,734.45	3,120,205.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,605,593.98	-6,552,938.83	-7,686,609.10	-12,261,115.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,056,494.71	-2,518,342.44	-2,944,726.91	-4,414,050.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		109,641.89	121,284.86	91,746.04	191,232.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,942,356.52	44,485,973.34	74,676,171.22	64,778,307.98
加：营业外收入		13,333.20	506,639.51	13,333.20	506,640.65
减：营业外支出		190,729.83	2,692.54	197,850.36	4,910.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,764,959.89	44,989,920.31	74,491,654.06	65,280,038.47
减：所得税费用		6,207,182.07	936,620.39	12,160,495.34	8,469,142.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,557,777.82	44,053,299.92	62,331,158.72	56,810,896.36
(一) 按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,557,777.82	44,053,299.92	62,331,158.72	56,810,896.36
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）		45,783,832.21	42,672,860.15	63,753,325.11	56,215,903.82
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,226,054.39	1,380,439.77	-1,422,166.39	594,992.54
六、其他综合收益的税后净额		-640,626.22	350,862.56	-743,948.12	313,617.39
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-701,275.85	313,816.54	-756,550.47	287,510.11
(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		-701,275.85	313,816.54	-756,550.47	287,510.11
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额		-701,275.85	313,816.54	-756,550.47	287,510.11
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		60,649.63	37,046.02	12,602.35	26,107.28
七、综合收益总额		43,917,151.60	44,404,162.48	61,587,210.60	57,124,543.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,082,556.36	42,986,676.69	62,996,774.64	56,503,413.93
归属于少数股东的综合收益总额		-1,165,404.76	1,417,485.79	-1,409,564.04	621,129.82
八、每股收益：					
(一) 基本每股收益		0.55	0.52	0.77	0.68
(二) 稀释每股收益		0.55	0.52	0.77	0.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈永刚

周善彪

周善彪





# 母 公 司 利 润 表

2022年1-6月

会企02表

编制单位：浙江正特股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年4-6月	2021年4-6月	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	479,918,482.21	376,172,986.74	856,860,830.57	608,955,377.47
减：营业成本	374,528,321.47	303,374,163.54	697,300,719.07	489,156,399.96
税金及附加	3,042,453.87	1,727,796.04	4,040,496.89	1,991,218.00
销售费用	9,375,186.56	3,535,920.16	13,768,739.69	7,576,582.27
管理费用	14,870,908.92	9,851,609.22	26,996,758.93	21,461,978.53
研发费用	14,541,055.45	11,533,408.05	24,069,561.73	19,177,715.09
财务费用	-27,623,874.70	4,549,346.37	-26,752,891.56	1,503,324.24
其中：利息费用	380,097.24	12,530.80	929,805.57	16,255.03
利息收入	229,578.61	817,148.19	367,477.11	1,690,006.45
加：其他收益	3,160,163.60	556,965.24	3,777,008.44	880,283.90
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,607,889.78	2,012,759.06	-7,093,120.51	2,400,504.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,633.78	76,259.96	-70,790.04	107,267.23
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）	-21,846,402.10	1,248,855.00	-14,579,734.45	3,120,205.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,772,105.48	-7,602,235.28	-5,128,275.68	-10,871,577.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,107,971.57	-3,360,257.29	-1,497,181.42	-3,531,984.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	109,641.89	121,284.86	91,746.04	30,697.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	68,664,078.16	34,578,114.95	93,007,888.24	60,116,287.68
加：营业外收入	11,200.00	92,788.82	11,200.00	92,789.96
减：营业外支出	187,327.29	3,083.18	194,447.82	4,735.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,487,950.87	34,667,820.59	92,824,640.42	60,204,342.48
减：所得税费用	6,007,215.16	362,401.35	11,362,423.27	7,473,145.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,480,735.71	34,305,419.24	81,462,217.15	52,731,197.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,480,735.71	34,305,419.24	81,462,217.15	52,731,197.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额	62,480,735.71	34,305,419.24	81,462,217.15	52,731,197.48
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈永辉

陈永辉印

3310820131416

周少

周少





### 合并现金流量表

2022年1-6月

会合03表

单位：人民币元

编制单位：浙江正特股份有限公司

项 目	2022年4-6月	2021年4-6月	2022年1-6月	2021年1-6月
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	538,519,377.30	408,404,011.21	846,363,935.63	563,806,843.35
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	33,494,924.91	26,350,530.38	64,187,903.92	54,117,146.76
收到其他与经营活动有关的现金	23,441,684.71	1,168,342.26	26,325,514.31	32,140,676.21
经营活动现金流入小计	595,455,986.91	435,922,883.85	936,877,353.86	650,064,666.32
购买商品、接受劳务支付的现金	265,761,790.54	339,019,988.02	472,016,484.01	447,859,358.24
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	73,181,460.01	47,959,892.34	138,770,413.15	93,582,599.73
支付的各项税费	7,387,288.96	6,728,263.83	24,863,287.28	12,994,209.93
支付其他与经营活动有关的现金	54,596,235.21	43,264,095.29	109,595,079.65	78,445,380.98
经营活动现金流出小计	400,926,774.72	436,972,239.48	745,245,264.09	632,881,548.88
经营活动产生的现金流量净额	194,529,212.20	-1,049,355.63	191,632,089.77	17,183,117.44
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		6,800,000.00	26,000,000.00	10,800,000.00
取得投资收益收到的现金	-1,926,005.00	1,786,299.10	28,960.52	2,317,241.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	220,050.86	1,412,858.50	298,346.33	2,602,179.69
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	-1,705,954.14	9,999,157.60	26,327,306.85	15,719,421.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,350,939.73	29,691,430.54	54,913,451.48	44,159,031.24
投资支付的现金	17,026,560.00	14,500,000.00	44,026,560.00	24,300,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	40,377,499.73	44,191,430.54	98,940,011.48	68,459,031.24
投资活动产生的现金流量净额	-42,083,453.88	-34,192,272.94	-72,612,704.63	-52,739,609.69
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			1,960,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,960,000.00	
取得借款收到的现金	50,000,000.00	49,739,972.22	80,000,000.00	49,739,972.22
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	49,739,972.22	81,960,000.00	49,739,972.22
偿还债务支付的现金	110,000,000.00		110,036,208.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	454,805.56		929,805.57	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	462,690.49	495,267.97	1,042,689.12	928,191.32
筹资活动现金流出小计	110,917,496.05	495,267.97	112,008,703.02	928,191.32
筹资活动产生的现金流量净额	-60,917,496.05	49,244,704.25	-30,048,703.02	48,811,780.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,620,087.06	-1,918,572.55	5,689,432.68	-1,665,112.85
五、现金及现金等价物净增加额	97,148,349.33	12,084,503.12	94,660,114.81	11,590,175.80
加：期初现金及现金等价物余额	134,501,375.66	211,932,255.95	136,989,610.18	212,426,583.27
六、期末现金及现金等价物余额	231,649,724.99	224,016,759.07	231,649,724.99	224,016,759.07

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈永刚

周善彪

周善彪





## 母公司现金流量表

2022年1-6月

会企03表

单位：人民币元

编制单位：浙江正特股份有限公司

项目	2022年1-6月	2021年4-6月	2022年1-6月	2021年1-6月
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	444,033,935.79	311,210,302.52	716,421,194.60	506,611,682.54
收到的税费返还	31,908,744.70	25,247,498.14	58,048,180.08	52,679,946.18
收到其他与经营活动有关的现金	22,490,772.74	278,229.79	30,363,896.49	31,065,746.37
经营活动现金流入小计	498,433,453.23	336,736,030.45	804,833,271.17	590,357,375.09
购买商品、接受劳务支付的现金	195,632,891.84	242,895,352.75	374,369,846.53	387,165,875.63
支付给职工以及为职工支付的现金	67,311,206.59	36,527,468.40	122,532,374.00	70,440,695.12
支付的各项税费	5,256,975.45	2,538,879.53	13,486,399.88	7,467,813.21
支付其他与经营活动有关的现金	35,457,556.54	37,914,290.22	101,435,617.61	90,726,065.28
经营活动现金流出小计	303,658,630.42	319,875,990.90	611,824,238.02	555,800,449.24
经营活动产生的现金流量净额	194,774,822.81	16,860,039.55	193,009,033.15	34,556,925.85
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		5,800,000.00	26,000,000.00	5,800,000.00
取得投资收益收到的现金	-1,926,005.00	1,786,299.10	23,630.53	2,293,237.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,068.66	598,453.00	128,364.13	2,059,082.47
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	-1,875,936.34	8,184,752.10	26,151,994.66	10,152,319.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,345,342.88	30,602,452.26	55,231,809.36	43,923,564.75
投资支付的现金	17,026,560.00	10,000,000.00	46,066,560.00	15,800,000.00
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	41,371,902.88	40,602,452.26	101,298,369.36	59,723,564.75
投资活动产生的现金流量净额	-43,247,839.22	-32,417,700.16	-75,146,374.70	-49,571,245.12
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金	50,000,000.00	30,000,000.00	80,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	30,000,000.00	80,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	110,000,000.00		110,036,208.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	454,805.56		929,805.57	
支付其他与筹资活动有关的现金	74,367.90	135,054.00	283,789.80	202,581.00
筹资活动现金流出小计	110,529,173.46	135,054.00	111,249,803.70	202,581.00
筹资活动产生的现金流量净额	-60,529,173.46	29,864,946.00	-31,249,803.70	29,797,419.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,018,555.97	-3,288,840.48	6,961,154.71	-953,735.63
五、现金及现金等价物净增加额	98,016,366.10	11,018,444.91	93,574,009.46	13,829,364.10
加：期初现金及现金等价物余额	120,773,115.32	199,466,165.11	125,215,471.96	196,655,245.92
六、期末现金及现金等价物余额	218,789,481.42	210,484,610.02	218,789,481.42	210,484,610.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈永



周善彪



周善彪





# 浙江正特股份有限公司

## 财务报表附注

第 2 季度

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。

### 二、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，除本财务报表附注三所述的会计政策和会计估计变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，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。

### 三、公司会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。



#### 四、经营季节性特征

本公司销售旺季主要集中在第一、二季度，经营活动存在季节性特征。

#### 五、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数和期初数指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2022 年 6 月 30 日财务报表数，本中期指 2022 年 4-6 月，上年度可比中期指 2021 年 4-6 月，年初至本中期末指 2022 年 1-6 月，上年度年初至上年度可比中期末指 2021 年 1-6 月。

##### （一）合并资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	38,880.23	39,641.30
银行存款	231,610,844.76	136,916,111.61
其他货币资金	60,952,307.60	16,536,397.27
合 计	292,602,032.59	153,492,150.18
其中：存放在境外的款项总额	6,959,623.67	4,613,899.25

##### （2）其他说明

期末其他货币资金系质押存单 59,000,000.00 元，保函保证金 1,342,280.00 元，银行承兑汇票保证金 547,500.00 元，及支付宝 62,527.60 元。

##### 2. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	210,280,587.18	100.00	21,177,399.98	10.07	189,103,187.20
合 计	210,280,587.18	100.00	21,177,399.98	10.07	189,103,187.20

种 类	期初数				
	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

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	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	209,191,308.41	20,919,130.84	10.00	135,068,295.12	13,506,829.52	10.00
1-2年	1,023,807.20	204,761.42	20.00	717,747.11	201,977.62	20.00
2-3年	17,091.22	5,127.37	30.00			
3年以上	48,380.35	48,380.35	100.00	48,380.35	48,380.35	100.00
小 计	210,280,587.18	21,177,399.98	10.07	135,834,422.58	13,757,187.49	10.13

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	13,757,187.49	7,420,212.49						21,177,399.98
小 计	13,757,187.49	7,420,212.49						21,177,399.98

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 报告期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

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	57,461,298.58	27.33	5,746,129.86
CARREFOUR GLOBAL SOURCING ASIA LTD	27,660,078.31	13.15	2,766,007.83



Costco Wholesale	18,441,121.18	8.77	1,844,112.12
WHITE STORE	12,228,985.49	5.82	1,222,898.55
JJA	9,370,584.20	4.46	937,058.42
小 计	125,162,067.76	59.52	12,516,206.78

### 3. 存货

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	84,136,238.44	3,070,467.16	81,065,771.28	106,440,487.66	2,624,931.89	103,815,555.77
在产品	77,554,751.31	1,707,101.16	75,847,650.15	118,279,211.77	1,242,330.61	117,036,881.16
库存商品	166,282,527.10	10,674,867.88	155,607,659.22	135,018,429.30	11,125,057.49	123,893,371.81
发出商品	23,802,674.57		23,802,674.57	29,609,148.73		29,609,148.73
委托加工物资	3,554,057.01		3,554,057.01	4,216,241.45		4,216,241.45
合 计	355,330,248.43	15,452,436.20	339,877,812.23	393,563,518.91	14,992,319.99	378,571,198.92

#### (2) 存货跌价准备

##### 1) 明细情况

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	2,624,931.89	638,010.42		192,475.15		3,070,467.16
在产品	1,242,330.61	800,291.83		335,521.28		1,707,101.16
库存商品	11,125,057.49	1,477,057.91		1,927,247.52		10,674,867.88
合 计	14,992,319.99	2,915,360.16		2,455,243.95		15,452,436.20

##### 2) 存货可变现净值确定依据的说明

项 目	确定可变现净值的具体依据
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

## (二) 合并利润及利润分配表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
-----	-----	---------



主营业务收入	464,662,845.19	386,332,372.30
其他业务收入	29,416,995.94	21,292,972.45
营业成本	379,570,328.74	316,761,032.24

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
主营业务收入	838,486,650.41	633,772,680.04
其他业务收入	43,611,331.43	39,361,044.26
营业成本	708,828,545.78	526,683,989.60

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
WAL-MART INC	122,834,410.36	24.86
Costco Wholesale	57,908,647.73	11.72
Jewett-Cameron Company	27,578,787.51	5.58
JJA	19,719,516.41	3.99
WHITE STORE	17,890,897.91	3.62
小 计	245,932,259.92	49.78

2) 年初至本中期末

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
WAL-MART INC	257,598,725.21	29.20
Costco Wholesale	78,450,894.38	8.89
Jewett-Cameron Company	47,060,042.05	5.34
Pegaso Marine Handel und Service GmbH	36,626,748.34	4.15
JJA	35,242,494.03	4.00
小 计	454,978,904.01	51.58

2. 研发费用

项 目	本中期	上年度可比中期



直接人工	6,677,359.40	5,550,203.13
直接材料	6,454,631.92	5,263,632.19
折旧及摊销	1,095,924.97	345,188.23
其他费用	313,139.16	374,384.50
合 计	14,541,055.45	11,533,408.05

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
直接人工	12,770,093.41	9,948,106.09
直接材料	8,430,469.71	7,628,887.11
折旧及摊销	1,923,366.78	809,086.70
其他费用	945,631.83	791,244.97
合 计	24,069,561.73	19,177,324.87

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 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. 本公司的其他关联情况

子公司名称	与本公司关系
-------	--------



台州市中泰制管有限公司	母公司的控股子公司
浙江晴天花园家居有限公司	母公司的控股子公司
浙江晴天木塑科技有限公司	母公司的控股子公司
Sorara Outdoor Living B.V.	母公司的控股子公司
Sorara Outdoor Living USA, Inc.	母公司的控股子公司
临海市正特电商有限公司	母公司的控股子公司
ZT OUTDOOR LIVING, INC.	母公司的控股子公司
浙江正特高秀园艺建材有限公司	本公司之联营企业
深圳长市吟科技有限公司	本公司之联营企业
郑明辉	子公司浙江晴天木塑科技有限公司原少数股东
陈华君	实际控制人之妹、持公司股权 5%以上的股东
Verhagen Far East Sourcing B.V.	子公司 Sorara Outdoor Living B.V. 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]

[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

## (二) 关联方交易情况

### 1. 采购货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
浙江正特高秀园艺建材有限公司	771,205.51	协商定价	424,696.19	协商定价



浙江伟星创业投资有限公司	54,787.17	协商定价	37,549.61	协商定价
小 计	825,992.68		462,245.80	

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式
浙江正特高秀园艺建材有限公司	963,534.13	协商定价	776,885.34	协商定价
浙江伟星创业投资有限公司	91,844.66	协商定价	87,985.55	协商定价
小 计	1,055,378.79		864,870.89	

## 2. 销售货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
浙江正特高秀园艺建材有限公司	186,310.93	协商定价	75,381.51	协商定价
浙江伟星创业投资有限公司	33,221.78	协商定价	283,297.27	协商定价
日本高秀株式会社	6,094,346.69	协商定价	3,361,405.86	协商定价
陈华君	14,690.27	协商定价		
郑明辉	769.91	协商定价		
小 计	6,329,339.58		3,720,084.64	

(续上表)

关联方名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	金额	定价方式	金额	定价方式
浙江正特高秀园艺建材有限公司	194,867.50	协商定价	83,763.94	协商定价
浙江伟星创业投资有限公司	76,249.28	协商定价	285,148.60	协商定价
日本高秀株式会社	8,979,724.55	协商定价	6,055,801.28	协商定价
陈华君	14,690.27	协商定价		
郑明辉	769.91	协商定价		
小 计	9,266,301.51		6,424,713.82	

## 3. 关联方未结算项目





## (1) 应收关联方款项

单位名称	期末数		上年年末数	
	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
小 计			38,722.19	3,872.22
其他应收款				
浙江正特高秀园艺建材有限公司			13,863.79	693.19
深圳市长吟科技有限公司	500,000.00	50,000.00		
小 计	500,000.00	50,000.00	13,863.79	693.19

## (2) 应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
应付账款		
浙江正特高秀园艺建材有限公司	1,053,542.58	768,741.52
Verhagen Far East Sourcing B.V.	69,287.23	1,272,549.57
小 计	1,122,829.81	2,041,291.09
合同负债		
日本高秀株式会社	1,104,341.41	1,869,559.91
小 计	1,104,341.41	1,869,559.91
其他应付款		
浙江正特高秀园艺建材有限公司	210,418.06	
小 计	210,418.06	

## 4. 关键管理人员报酬

项 目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	1,419,803.50	1,244,183.60

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
关键管理人员报酬	2,673,235.06	2,455,107.23

## 5. 关联租赁情况

公司出租情况



承租方名称	租赁资产种类	本中期	上年度可比中期
浙江正特高秀园艺建材有限公司	厂房	79,725.12	79,725.12

(续上表)

承租方名称	租赁资产种类	年初至本中期末	上年度年初至上 年度可比中期末
浙江正特高秀园艺建材有限公司	厂房	159,450.24	159,450.24

注：2022年4-6月、2021年4-6月、2022年1-6月和2021年1-6月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3,675.86元，3,680.93元，8,476.47元、9,285.66元

#### 6. 其他关联交易情况

2022年4-6月、2021年4-6月、2022年1-6月和2021年1-6月公司应支付荷兰晴天执行董事 Johannes Petrus Adrianus Verhagen 薪酬分别为 434,141.12 元，502,507.64 元，719,426.47 元、623,071.12 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。

### 七、其他重要事项

#### (一) 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 22 日，PTAB 作出最终书面决定，判定原告专利无效，自始丧失相关权利。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。2022 年 4 月 13 日，Caravan 已重新向美国联邦巡回法院提起上述。

根据公司最新与原告的和解意向以及和解签署过程中的沟通，公司与客贝利（厦门）休闲用品有限公司很可能需要支付的和解费用为 5 万美元，公司承担其中 50%，故按 2.50 万美元计提预计负债。

## 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，公司和合作运营方四海商舟美国子公司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。

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，公司及子公司美国晴天、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。截至本报告出具日，公司“Abba Patio”品牌相关产品已经在电商平台重新上架销售。

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 Sorara 品牌伞类产品，截至本报告出具日，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, WIENER, WILHELM&WALDRON LLP 律师事务所出具的意见书，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，本案在前述保险承保范围内，美国晴天已经将该诉讼提交给保险公司进行抗辩和赔偿，保险公司已指定辩护律师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，因此公司无需计提预计负债。

### 4. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

#### 德仁集团担保事项

2005年至2006年，根据德仁集团有限公司（以下简称德仁集团）与中国银行临海支行签订的《借款合同》，德仁集团共向中国银行临海支行借款 50,476,555.14 元。该借款同时由浙江德仁竹木科技股份有限公司提供抵押担保，由本公司、郭世德提供保证担保。后因德仁集团经营不善，无法偿还相应借款，2010年11月17日台州市中级人民法院作出[2010]浙台商初字第31号民事判决书，判决德仁集团归还中国银行临海支行借款 50,476,555.14 元及结算至 2010年3月20日的利息 19,755,450.03 元，并继续支付自 2010年3月21日起至本判决履行日止按合同约定的利息、罚息及复利，本公司对其担保的 2006 年临字 157、



165号借款合同项下的债务合计本金10,000,000.00元及利息、罚息、复利和相应诉讼费用承担连带清偿责任。2012年10月24日，中国银行临海支行将上述对德仁集团的债权转让给中国东方资产管理公司杭州办事处。2015年11月，根据本公司与中国东方资产管理公司杭州办事处签订的《担保清偿协议》，本公司的担保债权为19,109,823.24元（其中：本金10,000,000.00元、利息9,109,823.24元），该担保债权自2015年11月30日停止计息，本公司须在2015年12月31日前一次性支付12,000,000.00元，用于偿还部分担保债权，剩余担保债权按抵押物处置所得款项仍未能全额清偿的，则再由本公司在担保责任范围内对余额进行清偿。根据谨慎性原则，截至2015年12月31日公司已全额计提了担保损失合计19,109,823.24元，支付担保债务12,000,000.00元，余额7,109,823.24元计入预计负债。截至2022年6月30日公司对该笔担保债务剩余担保责任为7,109,823.24元，由于该7,109,823.24元支付前置条件即德仁集团债权抵押物处置尚未完成，故公司暂未支付该款项。

## （二）资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	60,889,780.00	开具应付票据及保函担保
固定资产	40,552,783.72	短期借款担保和开具应付票据担保
无形资产	42,962,320.27	短期借款担保和开具应付票据担保
投资性房地产	10,283,669.96	短期借款担保和开具应付票据担保
合计	154,688,553.95	

## 八、其他补充资料

### （一）非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

明细情况

项目	本中期	上年度可比中期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	90,617.76	207,144.82
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相	3,309,746.46	570,354.73



关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		43,136.11
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-29,448,658.10	3,142,217.99
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-158,372.50	418,087.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-26,206,666.38	4,380,940.66
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-3,914,224.43	700,150.32
少数股东权益影响额（税后）	-74.30	22,690.87
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-22,292,367.64	3,658,099.47

(续上表)



项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	72,721.91	277,092.82
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,924,008.52	868,887.28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	28,960.52	67,140.81
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-21,625,695.45	5,370,306.05
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-165,493.03	415,870.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目		



小 计	-17,765,497.53	6,999,297.49
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-2,645,198.51	1,106,748.68
少数股东权益影响额（税后）	-74.30	22,658.33
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-15,120,224.71	5,869,890.48

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额		原因
	本中期	上年度可比中期	
增值税退税	1,580,113.77	186,256.55	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补贴

（续上表）

项 目	涉及金额		原因
	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末	
增值税退税	6,126,565.53	363,316.53	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补贴

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

#### （1）本中期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.51	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.68	0.83	0.83

#### （2）年初至本中期末

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.18	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.35	0.96	0.96

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程





项 目	序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	45,783,832.21	63,753,325.11
非经常性损益	B	-22,292,367.64	-15,120,224.71
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	68,076,199.85	78,873,549.82
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	681,056,323.50	663,142,105.22
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	I <sub>1</sub>	-701,275.85	-756,550.47
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>	1.50	3.00
报告期月份数	K	3.00	6.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	703,597,601.68	694,640,492.54
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.51%	9.18%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	9.68%	11.35%

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	292,602,032.59	153,492,150.18	90.63	主要系 2022 年 1-6 月销售回款增加所致
交易性金融资产	15,000,000.00	10,952,858.25	36.95	主要系 2022 年 1-6 月购买理财产品增加
应收账款	189,103,187.20	122,077,235.09	54.90	主要系 2022 年 1-6 月销售增长导致应收账款增加所致
其他应收款	5,597,192.65	2,419,670.81	131.32	主要系 2022 年 1-6 月房租收入增加
其他流动资产	11,437,017.71	43,190,768.42	-73.52	主要系 2021 年企业预缴的增值税较多
在建工程	114,114,217.65	86,921,114.85	31.28	主要系 2022 年 1-6 月新增动力改造工程施工，2022 年 6 月 30 日未完工所致



其他非流动资产	4,375,569.97	10,016,210.27	-56.32	主要系上期期末存在较多预付工程款所致
短期借款		30,036,208.33	-100.00	主要系2022年1-6月归还银行借款所致
应付票据	421,460,000.00	231,350,000.00	82.17	主要系2022年1-6月产销增长导致应付票据支付货款增加所致
应付职工薪酬	15,562,716.98	28,428,688.46	-45.26	主要系本期企业已发放2022年1-4月计提的奖金
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	882,097,981.84	673,133,724.30	31.04	主要系2022年1-6月新产品市场需求较大所致
营业成本	708,828,545.78	526,683,989.60	34.58	主要系2022年1-6月销售增长,相应导致营业成本增加所致
销售费用	42,989,089.05	23,237,938.91	85.00	主要系2022年1-6月销售增长,导致销售费用上涨
财务费用	-24,970,056.73	2,898,417.53	-961.51	主要系2022年度1-6月人民币贬值导致汇兑收益所致
其他收益	10,111,714.62	1,263,615.72	700.22	主要系2021年子公司中泰制管生产销售量较大,应交增值税较多,2022年收到2021年的增值税退税
投资收益	-7,087,790.52	2,424,509.09	-392.34	主要系2022年1-6月人民币贬值导致远期结售汇损失较大
公允价值变动收益	-14,579,734.45	3,120,205.00	-567.27	主要系2022年1-6月人民币贬值导致
信用减值损失	-7,686,609.10	-12,261,115.76	-37.31	主要系期末应收账款增加
所得税费用	12,160,495.34	8,469,142.11	43.59	主要系2022年1-6月营业利润增加





# 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 (2/3)

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

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)



登记机关

2022年03月31日

国家市场监督管理总局监制

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。

http://www.gsxt.gov.cn

仅为审阅浙江正特股份有限公司财务报表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,亦不得向第三方传递或披露。



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



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

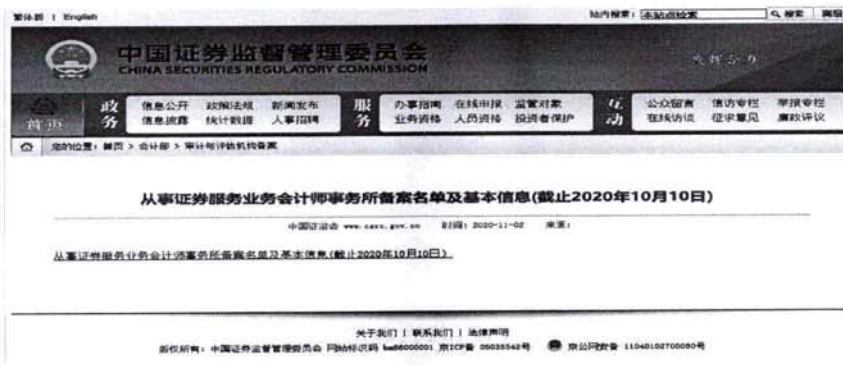
批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1988年11月21日设立, 2017年6月28日转制



仅为查阅浙江正特股份有限公司财务报表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给披露。





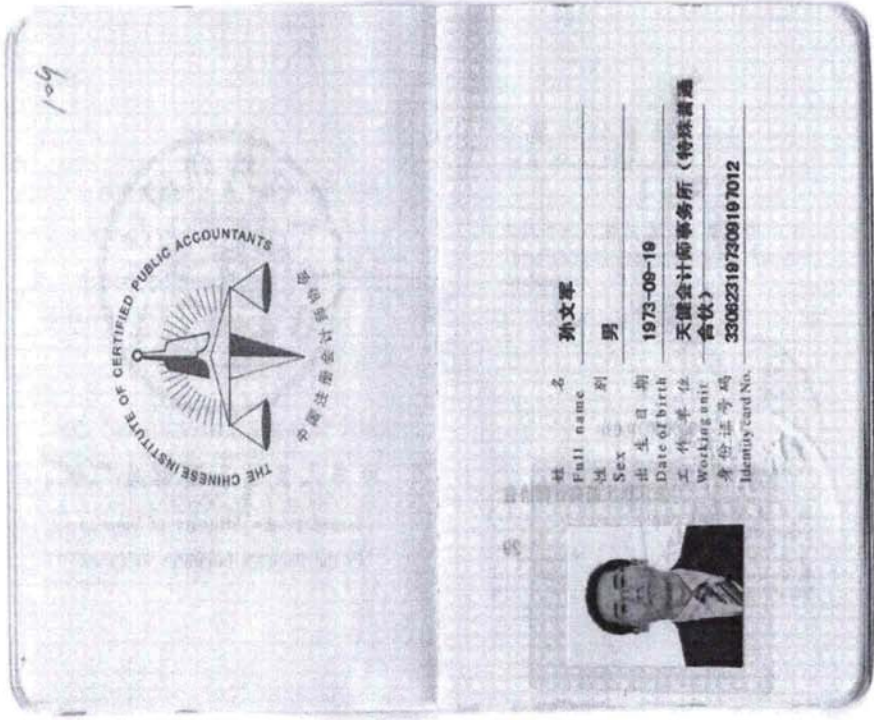
从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQOG	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(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	广东中农信会计师事务所(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)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyggjgba/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyggjgba/202011/t20201102_385509.html)

仅为审阅浙江正特股份有限公司财务报表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露。



仅为审阅浙江正特股份有限公司财务报表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给披露。



仅为审阅浙江正特股份有限公司财务报表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。

