



杭州天元宠物用品股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人薛元潮、主管会计工作负责人张中平及会计机构负责人(会计主管人员)袁国芬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本报告全文，公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司未来经营可能面临的主要风险及应对措施，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	40
第五节 环境和社会责任.....	41
第六节 重要事项.....	43
第七节 股份变动及股东情况.....	48
第八节 优先股相关情况.....	54
第九节 债券相关情况.....	55
第十节 财务报告.....	56

备查文件目录

1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
2. 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
3. 其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
天元宠物、公司	指	杭州天元宠物用品股份有限公司
湖州天元	指	湖州天元宠物用品有限公司，公司全资子公司
杭州鸿旺	指	杭州鸿旺宠物用品有限公司，公司全资子公司
杭州赛旺	指	杭州赛旺电子商务科技有限公司，公司全资子公司
元祐宠物、元祐国际	指	元祐宠物国际有限公司（Yuanyou Pets International Company Limited），公司全资子公司
欧哈那、德国欧哈那	指	欧哈那有限公司（OHANA GmbH），公司全资子公司
杭州小兽星	指	杭州小兽星宠物用品有限公司，公司全资子公司
杭州特旺	指	杭州特旺宠物用品有限公司，杭州赛旺全资子公司
杭州热宠	指	杭州热宠科技有限公司，公司控股子公司
宠物直销、宠物国际	指	宠物用品国际直销有限公司（Pet Direct International Limited），公司全资子公司
日宠联盟	指	日本宠物联盟株式会社，公司控股子公司
欧塞艾、美国 OSI	指	美国欧塞艾宠物用品有限公司（One Source International, LLC），宠物直销全资子公司
柬埔寨天元	指	柬埔寨天元鼎旺宠物用品有限公司（CAMBODIAN TIANYUAN DINGWANG PET PRODUCTS CO., LTD.），宠物直销全资子公司
OSI UK、英国 OSI	指	ONE SOURCE INTERNATIONAL UK BRANCH LTD，公司全资子公司
杭州米特斯	指	杭州米特斯科技有限公司，公司控股子公司
波兰欧哈那	指	波兰欧哈那有限公司（OHANA POLAND SP. Z O. O.），欧哈那全资子公司
美国沃尔玛	指	Walmart Inc.，曾用名 Wal-Mart Stores, Inc.
Amazon	指	AMAZON.COM, INC.
Petco	指	Petco Animal Supplies, Inc.
Kmart AUS	指	Kmart Australia Pty. Ltd.
Fressnapf	指	Fressnapf Tiernahrungs GmbH
TRS	指	The Reject Shop Limited
KOHNAN	指	Kohnan Shoji Co., Ltd
Birgma	指	Birgma International SA c/o Retlog AB
Chewy	指	Chewy Inc.
冠军公司	指	加拿大冠军宠物食品有限公司（Champion Petfoods）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	天元宠物	股票代码	301335
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	杭州天元宠物用品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天元宠物		
公司的外文名称（如有）	Hangzhou Tianyuan Pet Products CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	Tianyuan Pet		
公司的法定代表人	薛元潮		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田金明	洪寒琼
联系地址	浙江省杭州市临平区宁桥大道 291 号 天元宠物鸿旺园区 9 号楼 5 楼	浙江省杭州市临平区宁桥大道 291 号 天元宠物鸿旺园区 9 号楼 5 楼
电话	0571-86261705	0571-86261705
传真	0571-26306532	0571-26306532
电子信箱	tydsb@tianyuanpet.com	tydsb@tianyuanpet.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

单位：元

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,004,319,851.05	863,820,745.27	16.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,565,985.60	47,695,051.88	-35.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	29,514,774.58	47,311,445.51	-37.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-313,809,418.58	-68,153,166.30	-360.45%
基本每股收益（元/股）	0.24	0.50	-52.00%
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.50	-52.00%
加权平均净资产收益率	1.59%	6.01%	-4.42%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,730,538,195.96	2,338,435,189.42	16.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,891,380,391.63	1,905,762,583.42	-0.75%

注：报告期内，公司因实施 2022 年度权益分派导致公司股本总额发生变化，根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》、《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》，对上年同期基本每股收益、稀释每股收益按照调整后的股本总额重新计算。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	11,113.71	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,326,553.88	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,031,520.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,583.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,137.38	
减：所得税影响额	270,287.12	
少数股东权益影响额（税后）	202.93	
合计	1,051,211.02	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务

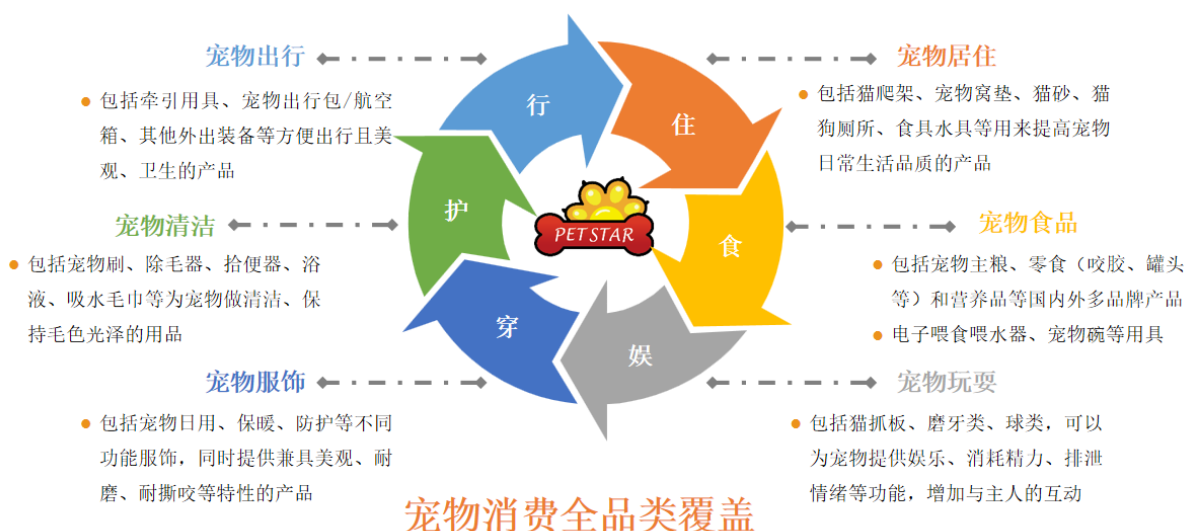
公司以宠物用品的设计开发、生产和销售业务为基础，积极拓展宠物食品销售业务，产品涵盖了宠物窝垫、猫爬架、宠物食品、宠物玩具、宠物服饰、电子用品等多系列、全品类宠物产品。

公司专注于宠物产业，以“让宠爱、更健康”为使命，注重围绕猫、狗等主要宠物的生活习性与人宠互动需求进行多品类宠物产品的持续开发，并重视新功能、新主题、新材料、新品类的创意企划与创新设计，实现了对宠物居住、饮食、玩耍、服饰、清洁、出行及人宠互动等多场景、全品类产品的广泛覆盖。

公司凭借持续、丰富的产品开发能力，高效、可靠的供应链管理体系，通过长期、广泛的客户服务与优化积累，建立了面向全球市场的销售渠道与客户资源。公司已成功进入美国、欧盟、澳大利亚、日本等国际宠物市场，积累了一批优质的下游客户，如美国沃尔玛、Kmart AUS、TRS、Birgma、KOHANAN 等大型连锁商超，Amazon、Chewy 等国际知名电商，以及 Fressnapf、Petco 等大型宠物用品连锁企业等，形成了长期、良好的合作关系。同时，公司以服务全球宠物市场的行业先发优势与开发供应体系为基础，积极覆盖国内快速发展的新兴宠物产业，建立了线上线下并重、食品协同用品的境内销售渠道，为公司的持续、健康、稳定发展提供了重要基础。

（二）主要产品及其用途

公司的主要产品包括宠物窝垫、猫爬架、宠物玩具、电子用品、宠物服饰、宠物牵引用具等宠物用品与宠物食品，实现了对宠物居住、饮食、玩耍、服饰、清洁、出行及人宠互动等多场景、全品类产品的广泛覆盖。



公司各类产品的图例及功能用途情况如下：

(1) 猫爬架

猫爬架又称“猫跳台”，主要用于拓展猫的日常活动空间，满足其磨爪、玩耍、跳跃、休息的生活习性。公司猫爬架产品的典型示例如下：



可变复式猫爬架



一体式家居猫别墅



电动游戏猫爬架

(2) 宠物窝垫

宠物窝垫主要用于宠物的睡眠与休憩，具有保暖、纳凉等功能，并强调健康、舒适、方便清洁与储藏的产品设计。公司宠物窝垫产品的典型示例如下：



舒适透气窝垫



宠物沙发



环保面料窝垫

(3) 宠物食品

公司通过跨境进口、一般贸易渠道进口等方式授权销售玛氏、雀巢、麦富迪等国际国内知名宠粮品

牌及新食代自有品牌产品，并主要为猫、狗主粮食品。公司主要销售的宠粮产品典型示例如下：



渴望猫粮



渴望犬粮



爱肯拿猫粮



爱肯拿犬粮



雀巢猫粮

(4) 宠物玩具

宠物玩具主要用于宠物玩耍、锻炼，促进人宠互动，兼具耐咬、耐磨特性。公司宠物玩具产品的典型示例如下：



仿真电动老鼠



耐咬棉绳玩具



食物弹射枪



猫隧道

(5) 电子宠物用品

电子宠物用品主要通过将电子技术应用于宠物产品，使相关产品具有智能喂宠、智能逗宠、定位防丢等功能。公司电子宠物用品的典型示例如下：



APP 喂食器



GPS 定位器



镭射漏食玩具



电动打老鼠机

(6) 宠物服饰

宠物服饰主要用于宠物的出行、保暖、防护等，同时还兼具美观、耐磨、耐撕咬等特性。公司宠物服饰产品的典型示例如下：



抗菌户外服饰



自发热宠物外套



安全反光救生衣



独角兽主题角色服

(7) 牵引出行用品

牵引出行用品主要用于宠物的出行、户外活动及户外近身控制等，满足宠物出行及户外防护的需求。公司牵引出行用品的典型示例如下：



户外牵引带



老年犬保护带



自行车遛狗牵引链



车用安全伸缩链

(8) 清洁护理用品

清洁护理用品主要用于宠物的方便、清洁打理及护理等，同时兼具除臭、安全舒适等特性。公司清洁护理用品的典型示例如下：



宠物刷子



宠物除毛器



宠物拾便器



宠物洗澡刷

(9) 宠物饮食产品

宠物饮食产品主要包括宠物的饮食饮水用具以及宠物粮食、零食等，此类产品具有适用性、安全性、可持续性和以宠为本的特点。公司宠物饮食产品的典型示例如下：



宠物水杯



慢食用具



储粮罐



宠物碗

(10) 宠物套装产品

宠物套装产品为品种丰富、风格统一的套装组合，具有美观多元的特点。公司宠物套装产品的典型示例如下：



圣诞主题套装



清洁系列套装



猫玩具套装



宠物碗套装

(11) 主题系列产品

主题系列产品是从统一设计概念出发，整体风格统一，设计意义独特的系列化宠物产品，具有品类齐全、设计新颖、造型美观等特点，为宠物提供一站式的产品服务。公司主题系列产品典型示例如下：



“圣诞节”主题



“户外森林”主题

(12) 人宠结合产品

人宠结合产品主要实现养宠家庭节约空间、一器多用、人宠互动等功能，同时兼具造型美观，设计感强等特性。公司人宠结合产品典型示例如下：



人宠小柜



墙角置物猫爬架



人宠坐凳



人宠复式坐凳

(三) 经营模式

在宠物用品领域，公司拥有独立的开发、采购、生产和销售体系，通过向客户销售宠物相关产品实现盈利。在宠物食品领域，公司面向国内市场主要通过跨境进口和一般贸易渠道进口等方式授权销售国际知名宠粮品牌产品以及自有品牌产品。由此，公司形成了以国内产业链为基础、以宠物用品为主要产品的国际业务模式，以国际供应链为基础、以宠物食品为先导产品的国内拓展模式。公司在销售、生产、采购等方面的经营模式情况如下：

1、销售模式

欧美等发达国家和地区宠物产业起步较早，大型连锁零售商、专业宠物产品连锁店以及线上电商平台经过多年发展已成为了宠物产品的主要销售渠道，占据了主要的市场份额，公司主要通过向上述企业销售贴牌产品的方式进入国际宠物市场。

同时，随着近些年我国宠物产业的较快发展，公司也积极加强了国内市场的拓展。鉴于国内宠物用品消费处于起步阶段，宠物消费以粮食产品为主，公司对境内业务采取了以食品带动用品拓展国内线上与线下渠道、促进宠物食品与宠物用品协同销售的发展策略。

2、生产模式

公司成立初期主要从事猫爬架和宠物窝垫产品的开发、生产和销售业务，就两类产品建立了自有产线，并经过多年发展，在猫爬架、宠物窝垫细分领域建立了规模化、专业化竞争优势。在此过程中，为

更深入地服务境外客户、满足客户“一站式”采购需求，以猫爬架、宠物窝垫优势产品为基础，公司将产品范围逐步扩展至宠物玩具、服饰、牵引用具及日用品等其他品类。其中，由于宠物玩具、服饰等其他宠物用品具有类型规格众多、材料工艺差异较大等特点，且所在浙江地区具有较为丰富的轻工业小商品加工制造产品配套资源，公司遂利用产业链分工的比较优势，逐步将经营资源聚焦于产品开发设计、供应链管理 & 客户开拓维护等高附加值业务环节，并就猫爬架与宠物窝垫优势产品保留了部分自有产线，形成了以外协加工为主的生产模式。

3、采购模式

公司自产猫爬架和宠物窝垫所需的原材料主要包括面料、板材、剑麻、PP 棉、纸管等，公司采取“以销定产”的方式进行生产，并根据“以产定采”为主的方式进行原辅材料采购。生产部门接到销售部门产品订单后，生成生产通知单，采购部门按照生产通知单计算所需原材料数量并生成原材料采购计划，结合库存情况、原材料市场情况等，组织向合格供应商采购。

此外，对于宠物食品、猫砂等日用消耗品，公司直接向相关供应商采购后对外销售。

报告期内，公司聚焦于宠物产业，主营业务、主要产品及主要经营模式未发生重大变化。

（四）公司所属行业发展情况

1、所处行业基本情况

宠物行业在发达国家已经有百余年的发展历史，与宠物相关的产业已十分成熟。国内宠物行业起步相对较晚，但随着人们经济水平的提高、思想观念的转变以及人口老龄化和单身、丁克群体的增长，饲养宠物成为人们的一种情感寄托，人们从宠物身上获取温暖和陪伴，宠物经济由此快速发展。

宠物产业则是指涉及与宠物相关的所有领域，主要包括宠物食品、宠物医疗、宠物培训、宠物饲养、宠物用品、宠物美容、宠物保险等，具体细分情况如下：

宠物消费细分产业		产业内容
产品类	宠物饲养	宠物养殖、宠物交易等
	宠物食品	宠物干粮、宠物湿粮、宠物零食、宠物营养品等
	宠物用品	宠物玩具、宠物服装、清洁工具等
服务类	宠物医疗	病情诊疗、疾病防御、宠物保健等
	宠物美容	洗澡、修毛、剪指甲、染毛等
	宠物培训	基础培训、礼仪培训、社交技能培训等
	宠物保险	疾病、伤残、丢失、死亡等风险损失赔偿

2、所处行业发展阶段

（1）国外宠物行业概况

根据 Euromonitor，2022 年全球宠物商品市场（不含服务类）零售规模为 1,711 亿美元，其中，全

球宠物用品零售规模 477 亿美元，保持稳定增长。伴随宠物主对宠物情感等方面关注度提升，宠物用品行业将持续增长。

美国是全球最大以及最成熟的宠物消费市场，美国宠物产品协会（APPA）数据显示，2022 年，美国约 66% 的家庭拥有至少一只宠物。2022 年美国宠物行业总支出超过了 1,368 亿美元，相比 2021 年 1,236 亿美元增长了 10.8%。从产品细分领域来看，2022 年美国宠物市场宠物用品、活体和宠物非处方药这一类目合计市场规模为 315 亿美元，占总销售额 23%，与 2021 年 298 亿美元相比增长 5.7%。美国宠物行业起步较早，经过百余年的发展已经相当成熟，宠物相关产品销售渠道包括以 PetSmart 和 Petco 为代表的宠物产品专营店，美国沃尔玛等大卖场、连锁超市以及亚马逊、Chewy 等在线网站。

欧洲是全球第二大宠物消费市场，根据 FEDIAF（欧洲宠物食品工业联合会）发布的数据，欧洲市场 2022 年宠物消费达 536 亿欧元，其中宠物用品和服务市场规模为 245 亿欧元。猫和狗是饲养数量最多的宠物，欧洲宠物猫数量 12,716.10 万只，宠物狗数量 10,434.80 万只，其中俄罗斯、德国、法国是欧洲饲养猫数量前三的国家，俄罗斯、英国、德国则是欧洲饲养狗数量前三的国家。欧洲市场主要通过传统的宠物零售商店、园艺超市以及一些综合超市和折扣商店进行宠物用品的销售。近几年，线上和移动端的销售亦取得了快速的发展。不同渠道的零售商会选择不同的产品范围和产品定位。传统超市和折扣店会选择典型的中低端和较高销量的宠物用品，专业的宠物零售店则会提供包括食品、窝垫、猫爬架、玩具、清洁用品等全品类宠物产品。

（2）国内宠物行业概况

相比于国际宠物市场，国内宠物市场起步较晚，在 2010 年以后呈现了较为快速的发展增速。目前，我国饲养宠物的家庭已经具有一定的规模，饲养宠物主要以狗和猫为主，根据《2022 年中国宠物行业白皮书》显示，2022 年城镇宠物（犬猫）主 7,043 万人，较 2021 年增长 2.9%；中国城镇宠物（犬猫）消费市场规模为 2,706 亿元，较 2021 年增长 8.7%。随着我国养宠人数的增多、宠物数量的增长以及居民收入水平的提升，单只宠物平均消费逐步提高，推动我国宠物用品及服务市场规模不断扩大。根据《2022 年中国宠物行业白皮书》数据显示，2022 年，单只犬年均消费 2,882 元，较 2021 年增长 9.4%；单只猫的年均消费则为 1,883 元，较 2021 年增长 3.1%。

根据《2022 年中国宠物行业趋势洞察白皮书》显示，2022 年我国宠物渗透率为 20%，仍远低于美国等宠物行业成熟市场。随着我国人均收入的提高、养宠人数的增长，国内宠物行业拥有广大的市场空间和市场潜力。

3、所处行业周期性特点

公司所处的宠物用品行业需求具有稳定增长的特征，受宏观经济波动的影响较小，属于弱周期行业。

（五）公司所处的行业地位

宠物用品具有品类规格众多、标准化程度较低的特点，涉及了宠物的“住、穿、行、玩”等多种生活场景与使用需求，包括了窝垫、爬架、服饰、玩具、牵引出行、清洁用具及饮食用具等多类产品。由此，持续、丰富的产品开发能力，高效、可靠的供应链管理体系已成为公司开拓及保持境外客户长期合作的重要竞争力。

公司在发展过程中持续加强供应链管理体系的建设完善，逐步形成了高效、可靠、丰富的多品类宠物产品供应链管理体系，满足了客户与消费者一站式、多频次的选购需求。公司作为国内较早进入宠物产业的先行者，经过近二十年的专注与积累，已成为目前国内全品类、大规模的综合型宠物产品供应商。

（六）主要业绩驱动因素

1、宠物经济持续发展和宠物产业持续消费升级的行业机遇

随着人们经济水平的提高、思想观念的转变以及人口老龄化和单身、丁克群体的增长，饲养宠物成为人们的一种情感寄托，人们从宠物身上获取温暖和陪伴，由此带动宠物经济持续发展。

随着人均收入的增加，宠物主人有更充足的经济能力提高宠物的生活质量，这会带动宠物用品的需求增加，促进宠物用品的消费升级。不仅如此，收入的提高也使得宠物主人对宠物用品的需求更个性化，对产品质量有更高的要求，这有力地推动了产业的升级和产品的更新换代，推动了行业的快速发展。宠物消费支出已逐步成为饲养宠物家庭的正常消费支出的一部分，人们在宠物身上消费的意愿日渐提高，对宠物产品价格的敏感度逐渐降低。

2、公司市场竞争力的增强

公司作为国内较早进入宠物产业的先行者，经过近二十年的专注与积累，已形成了持续、丰富的产品开发能力，高效、可靠的供应链管理体系，拥有面向全球市场的销售渠道与客户资源。

公司将持续专注于自身平台化能力以及渠道建设，抓住宠物行业持续增长的机遇，依靠自身实力，通过扩大公司生产规模，完善产品线布局，全面实现产品结构升级，同时优化公司利润来源，提高公司产品获利能力，不断增强市场竞争力。

二、核心竞争力分析

公司作为国内较早进入宠物产业的行业先行企业，依托于国内宠物用品产业链与国际宠物食品供应链的比较优势，经过近二十年的探索、创新、积累，已在优质客户资源、供应链管理体系、多品类产品开发、用品食品协同销售等方面建立了持续竞争优势，形成了公司的核心竞争力。

（1）行业先发优势与客户资源优势

国内宠物行业在上世纪九十年代尚处于起步阶段，自 2010 年左右才迎来快速发展。公司创业团队于 1998 年便开始从事宠物行业，创业初期以宠物窝垫与猫爬架为主要产品，率先进入国际宠物市场；

随着市场覆盖、客户数量、团队规模及开发能力的积累与提升，公司逐步涵盖宠物玩具、宠物服饰、宠物日用品、电子产品及宠物食品等多品类宠物产品，并不断开发推出样式新颖、功能实用、安全可靠、质量优良的系列新品，建立了可全面、持续满足客户一站式采购需求的产品开发供应体系。

2009 年以来，公司多次获得中国制造网授予的“认证供应商”证书与阿里巴巴授予的“金品诚企”证书，并于 2011 年被中国出入境检验检疫协会宠物食品用品检验检疫分会授予“中国宠物产业优秀企业”，2018 年被浙江省宠物用品行业协会授予“行业引领奖”。

公司自设立以来始终聚焦宠物产业，经过长期、广泛的客户开发与合作服务，逐步积累了具有行业先发优势、覆盖全球宠物市场的优质客户资源。公司合作客户广泛分布于欧洲、北美、大洋洲等主要发达地区，其中包括多家国际知名的大型连锁综合商超、专业宠物产品连锁企业及电商企业。

（2）供应链管理及品质管控的优势

宠物用品具有品类众多、款式多样、标准化程度较低的特点，客户订单普遍呈现产品货号较多、采购频次较高的特征，在可靠性、及时性、多样性等方面对供应商的生产组织供应能力提出了较大挑战。公司在发展过程中持续加强供应链管理体系的建设完善，经过多年的探索积累，逐步形成了高效、可靠的多品类产品供应链管理体系，满足了客户一站式、多频次的选购需求；并通过建立基于严格遴选、过程检查、持续考核的供应商准入与管理体系，保障众多品类宠物用品的可靠、稳定、及时供应。

（3）多品类产品快速响应开发优势

针对销售宠物用品的综合零售商超、专业连锁企业及线上电商企业等下游客户普遍倾向于进行一站式、多频次、多品类的产品采购，公司逐步建立了基本覆盖全品类宠物用品的设计开发能力，注重从新功能、新主题、新材料、新品类等方面进行产品开发与设计转化，以此实现对客户需求、市场动向的快速响应。经过近二十年的发展积累，公司逐步建立了一支覆盖品类广、市场响应快的产品开发团队。公司产品中心将产品开发分为宠物窝垫、爬架、玩具、服饰、牵引、清洁、电子、套装及其他等九大产品类别，基本实现了对各类宠物用品的全面覆盖。

此外，公司注重设计开发成果的知识产权保护。截至 2023 年 6 月 30 日，公司取得了图像软件、电子产品软件相关软件著作权 17 项，授权专利 280 项。其中，专利产品涉及猫爬架、窝垫、玩具、服饰、饮食品、日用品、电子用品等多类宠物用品。

（4）产业区位配套与运营体系优势

1) 完善、丰富的区位配套

公司地处浙江省杭州市，借助于浙江省小商品生产集聚地的区位优势，将核心业务聚焦于产品开发、客户服务等高附加值环节，通过建立开放式、严要求的外协供应商合作配套体系，采取自主生产与外协配套相结合的产品生产组织方式，实现了对国内外下游客户多样化、一站式采购需求的快速响应与持续

服务，发挥了产业链核心企业在市场开拓、产品开发及资源整合等方面的引领带动作用。

同时，随着国内宠物产业的快速、蓬勃发展，以及电子商务、移动互联网等信息技术的应用普及，线上销售已逐步成为我国宠物产品的主要销售与推广渠道。公司所在地杭州市的电子商务产业配套发达、人才储备丰富、创新创业活跃，是公司面向国内外市场发展线上销售业务、组建电商运营团队的重要区位优势。

2) 专业、专注的运营体系

公司以薛元潮先生为核心的创业团队自 1998 年开始就专注于宠物行业，逐步积累与组建了丰富、专业的行业经验和管理体系。在销售服务领域，公司面向国际与国内市场分别建立了国际与国内专业业务团队，国际团队进一步分区域进行市场开拓与客户服务，并组建了跨境电商销售子部门，国内团队则重点发展与运营线上电商业务。在产品供应领域，公司供应链中心负责内外部生产的分工协调、原辅材料与外协成品的采购管理、供应商的甄选考核以及产品的入库保管与出库发货等工作，各部门紧密协作，确保公司供应链体系的高效、顺畅运行，保障多品类产品的有效供应。

3) 用品、食品的协同销售

鉴于国内宠物用品消费处于起步阶段，宠物消费以粮食产品为主，公司对境内业务采取了以食品带动用品拓展国内线上与线下渠道、促进宠物食品与宠物用品协同销售的发展策略。公司以授权合作销售国际知名宠物粮食品牌产品为先导，逐步与冠军公司、雀巢、玛氏等国际知名宠物食品公司建立紧密的合作关系。主要通过跨境进口、一般贸易渠道进口等方式，面向境内市场销售国际知名宠粮品牌产品，建立并巩固公司境内线上与线下销售渠道。

三、主营业务分析

概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

是 否

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,004,319,851.05	863,820,745.27	16.26%	主要系本期宠粮业务较上年同期大幅增长所致
营业成本	838,276,085.22	704,272,394.82	19.03%	主要系本期宠粮业务较上年同期大幅增长，相对应的成本增长
销售费用	70,439,999.36	58,678,897.81	20.04%	与上年同期相比，报告期内增加了差旅、

				展会费用的投入，同时增加了宣传推广费用
管理费用	31,963,375.22	30,071,693.06	6.29%	
财务费用	3,709,769.14	-7,341,978.26	150.53%	主要系银行长、短期借款同比增加，导致财务利息支出增加；汇兑损失净额较上年增加所致
所得税费用	6,978,258.16	11,177,165.76	-37.57%	主要系本期利润总额较上年同期下降
研发投入	12,628,842.25	9,304,328.98	35.73%	主要系研发项目增加致使研发投入增加
经营活动产生的现金流量净额	-313,809,418.58	-68,153,166.30	-360.45%	主要系本期宠粮采购支出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-33,004,144.10	-10,747,061.62	-207.10%	主要系本期星桥天元宠物产业园项目开工，投资资金增加。
筹资活动产生的现金流量净额	352,278,900.67	32,578,081.77	981.34%	本期增加了宠粮产品的采购及备货，致使银行融资贷款增加
现金及现金等价物净增加额	16,052,188.11	-35,495,086.82	145.22%	本期银行融资净额增加，致使现金及现金等价物增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
宠物用品	603,511,045.57	475,390,098.94	21.23%	-7.67%	-9.30%	1.42%
宠物食品	393,249,107.35	357,723,366.00	9.03%	100.12%	107.78%	-3.35%
其他业务	6,443,972.67	4,649,375.94	27.85%	-47.11%	-35.67%	-12.84%
分产品						
宠物窝垫	113,820,926.92	88,729,804.84	22.04%	-21.06%	-22.33%	1.28%
猫爬架	168,390,770.95	130,831,975.98	22.30%	-1.74%	-3.85%	1.70%
宠物玩具	128,524,678.71	98,833,164.45	23.10%	-20.10%	-22.06%	1.93%
宠物食品	393,249,107.35	357,723,366.00	9.03%	100.12%	107.78%	-3.35%
其他用品	192,774,668.98	156,995,153.68	18.56%	8.77%	6.77%	1.53%
其他业务	6,443,972.67	4,649,375.94	27.85%	-47.11%	-35.67%	-12.84%
分地区						
境外	521,062,669.16	409,500,658.55	21.41%	-8.92%	-10.65%	1.52%
境内	482,141,456.43	428,262,182.33	11.17%	66.13%	74.65%	-4.33%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,473,724.54	9.29%	理财产品收入增加	否
公允价值变动损益	-7,505,245.04	-20.07%	人民币贬值，致使远期锁汇公允价值变动损失	否
资产减值	-5,321,549.82	-14.23%	期末应收款增加，相应计提坏账准备	否
营业外收入	4,208.20	0.01%		否
营业外支出	44,791.60	0.12%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	636,871,996.86	23.32%	621,856,008.97	26.59%	-3.27%	
应收账款	334,046,087.74	12.23%	230,877,787.16	9.87%	2.36%	本期宠粮业务增加致使应收款增加
存货	767,847,213.41	28.12%	379,003,527.46	16.21%	11.91%	本期增加了宠粮产品的采购及备货
投资性房地产	18,503,650.74	0.68%	21,334,454.31	0.91%	-0.23%	
固定资产	361,274,083.62	13.23%	309,502,512.51	13.24%	-0.01%	
在建工程	22,533,760.38	0.83%	650,943.40	0.03%	0.80%	主要系本期增加星桥天元宠物产业园项目的投资
使用权资产	2,298,806.72	0.08%	2,356,119.72	0.10%	-0.02%	
短期借款	447,023,877.22	16.37%	128,312,071.52	5.49%	10.88%	本期增加了宠粮产品的采购及备货，致使流动资金贷款增加
合同负债	12,175,201.01	0.45%	14,058,220.68	0.60%	-0.15%	
长期借款	202,190,416.69	7.40%	103,135,513.89	4.41%	2.99%	为调整融资结构，本期增加了长期借款的额度
租赁负债	1,399,700.49	0.05%	472,375.60	0.02%	0.03%	本期英国OSI、柬埔寨天元增加了房

						屋的租赁
应收票据		0.00%	41,232.00	0.00%	0.00%	本期应收票据到期已兑现
应收款项融资	744,320.50	0.03%	4,623,629.00	0.20%	-0.17%	本期应收票据减少所致
预付款项	111,966,484.89	4.10%	237,047,784.74	10.14%	-6.04%	主要系期末宠粮采购预付款较期初减少所致
其他应收款	14,981,843.37	0.55%	9,594,029.85	0.41%	0.14%	主要系本期末押金保证金、应收出口退税等增加所致
其他非流动金融资产	10,000,000.00	0.37%	5,000,000.00	0.21%	0.16%	主要系本期缴付海南元成德元创业投资合伙企业（有限合伙）的首期投资款所致
递延所得税资产	9,782,162.69	0.36%	7,427,593.25	0.32%	0.04%	本期增加坏账准备的计提，导致期末递延所得税资产增加
其他非流动资产		0.00%	62,519,013.58	2.67%	-2.67%	公司购置的写字楼楼层本期已交付并转固定资产
交易性金融负债	7,627,179.04	0.28%	2,619,045.01	0.11%	0.17%	本期远期锁汇损益导致交易性金融负债增加
应付票据		0.00%	650,000.00	0.03%	-0.03%	本期应付票据到期已兑付
一年内到期的非流动负债	936,234.20	0.03%	1,935,273.87	0.08%	-0.05%	本期美国 OSI 减少了仓库租赁

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
元祐宠物	设立	360,938,897.55元	中国香港	自主经营	通过有效的内部控制措施保障资产安全。	4,598,076.23元	19.08%	否
欧哈那	非同一控制下取得	2,980,892.68元	德国	自主经营	通过有效的内部控制措施保	-379,455.43元	0.16%	否

					障资产安全。			
宠物直销	设立	37,160,365.31元	中国香港	自主经营	通过有效的内部控制措施保障资产安全。	65,876.66元	1.96%	否
日宠联盟	设立	12,749,857.29元	日本	自主经营	通过有效的内部控制措施保障资产安全。	-988,183.37元	0.67%	否
欧塞艾	非同一控制下取得	33,436,799.08元	美国	自主经营	通过有效的内部控制措施保障资产安全。	7,717,986.57元	1.77%	否
柬埔寨天元	设立	17,025,855.13元	柬埔寨	自主经营	通过有效的内部控制措施保障资产安全。	1,533,053.20元	0.90%	否
OSI UK	设立	4,397,787.48元	英国	自主经营	通过有效的内部控制措施保障资产安全。	1,491,776.29元	0.23%	否
波兰欧哈那	非同一控制下取得	1,764,160.86元	波兰	自主经营	通过有效的内部控制措施保障资产安全。	-7,084.28元	0.09%	否
其他情况说明	上述数据为各个境外子公司的个别报表财务数据							

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	377,497,111.01	1,282,888.99			445,000,000.00	450,000,000.00		373,780,000.00
2. 衍生金融资产								
3. 其他债权投资								

4. 其他权益工具投资								
5. 其他非流动金融资产								
金融资产小计	377,497,111.01	1,282,888.99			445,000,000.00	450,000,000.00		373,780,000.00
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计	377,497,111.01	1,282,888.99			445,000,000.00	450,000,000.00		373,780,000.00
金融负债	2,619,045.01	5,008,134.03						7,627,179.04

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	4,198,710.48	保证金和在途资金
投资性房地产	18,503,650.74	用于银行抵押[注]
固定资产	280,045,196.76	用于银行抵押[注]
无形资产	37,689,411.92	用于银行抵押[注]
合计	340,436,969.90	

[注]系本公司、子公司湖州天元宠物用品有限公司及子公司杭州鸿旺宠物用品有限公司的房屋、土地使用权抵押给银行，截至期末银行贷款本金余额 166,448,200.00 元。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
482,125,382.95	39,073,709.39	1,133.89%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司	主要	投资	投资	持股	资金	合作	投资	产品	截至资产	预计	本期投资	是否	披露日期	披露索引

司名称	业务	方式	金额	比例	来源	方	期限	类型	负债表的进展情况	收益	盈亏	涉诉	(如有)	(如有)
海南元成德元创业投资合伙企业(有限合伙)	一般项目:以自有资金从事投资活动;创业投资(限投资未上市企业)	新设	150,000,000.00	49.83%	自有资金	深圳德成私募股权投资基金管理有限公司、德才	本基金的存续期限为5年(3+2),自基金成立日起算。基金存续期的前三年为投资期,后两年为退出期。	不适用	2023年4月20日,公司已实际支付投资款500万元。该产业基金已于2023年6月12日备案完成。	0.00	0.00	否	2023年03月14日	巨潮资讯网(公告编号:2023-014)
合计	--	--	150,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
天元宠物产业园	自建	是	宠物用品行业	22,533,760.38	22,533,760.38	自有资金	7.51%			报告期末,该项目正在建设中	2023年03月14日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn (公告编

												号： 2023- 015)
合计	--	--	--	22,53 3,760 .38	22,53 3,760 .38	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注：上述投入金额包含购买土地使用权价款

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	- 121,934. 00	- 7,505,24 5.04				- 2,445,24 3.50		- 7,627,17 9.04	自有资金
其他	375,000, 000.00	3,780,00 0.00		245,000, 000.00	250,000, 000.00	5,639,19 6.35		373,780, 000.00	募集资金
合计	374,878, 066.00	- 3,725,24 5.04	0.00	245,000, 000.00	250,000, 000.00	3,193,95 2.85	0.00	366,152, 820.96	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	100,717.3
报告期投入募集资金总额	141.36
已累计投入募集资金总额	16,249.66
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意杭州天元宠物用品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]2042号）同意注册，首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,250.00万股，发行价为每股人民币49.98元，共计募集资金112,455.00万元，扣除承销和保荐费用8,996.40万元后的募集资金为103,458.60万元，另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用2,741.30万元后，公司本次募集资金净额为100,717.30万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕626号）。

公司于2022年11月26日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目人民币3,536.02万元以及支付发行费用的自筹资金人民币212.34万元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况进行了审验，并出具了《关于杭州天元宠物用品股份有限公司以

自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审[2022]10447号）。

公司于 2022 年 11 月 26 日召开第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 12,500.00 万元的超募资金永久补充流动资金。截至 2022 年 12 月 31 日，永久补充流动资金累计投入共计人民币 12,500.00 万元。

公司于 2022 年 11 月 26 日召开第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 80,000 万元的闲置募集资金进行现金管理。

于 2023 年 4 月 3 日召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第五次会议，2023 年 5 月 10 日召开 2022 年年度股东大会分别审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，公司及下属实施募投项目的子公司湖州天元宠物用品有限公司、杭州鸿旺宠物用品有限公司在确保不影响募集资金投资项目建设、不影响正常生产经营及确保资金安全的情况下，可以使用不超过人民币 80,000.00 万元（含本数）的暂时闲置募集资金（含超募）和不超过 15,000.00 万元（含本数）的自有资金进行现金管理，在上述额度内，自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，购买的投资产品期限不得超过 12 个月，在前述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司已使用募集资金购买现金管理产品尚未到期 37,000 万元，尚未使用的募集资金金额为 48,971.94 万元（含利息及手续费），均存放于募集资金专户。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
湖州天元技术改造升级项目	否	5,081.9	5,081.9	0	0	0	2024年11月18日	0	0	不适用	否
杭州鸿旺生产基地建设项目	否	23,514.22	23,514.22	0	2,161.86	9.19%	2024年11月18日	0	0	不适用	否
天元物流仓储中心建设项目	否	19,035.16	19,035.16	69.00	451.37	2.37%	2024年11月18日	0	0	不适用	否
产品技术开发中心建设项目	否	4,991.91	4,991.91	0	743.58	14.90%	2024年11月18日	0	0	不适用	否
电子商务及信息化建设项目	否	6,335.25	6,335.25	72.36	392.85	6.20%	2024年11月18日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	58,958.44	58,958.44	141.36	3,749.66	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
尚未确定用途的超募	否	29,258.86	29,258.86							不适用	

资金											
补充流动资金	--	12,500	12,500		12,500	100%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	41,758.86	41,758.86		12,500.00	--	--	0	0	--	--
合计	--	100,717.30	100,717.30	141.36	16,249.66	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>1、“湖州天元技术改造升级项目”未达到计划进度的原因：本次募集资金到账时间晚于原募投计划，同时受宠物用品出口下降影响，该项目尚未开工。</p> <p>2、“杭州鸿旺生产基地建设项目”未达到计划进度的原因：本次募集资金到账时间晚于原募投计划，同时受宠物用品出口下降影响，项目前期实施进度较为缓慢。</p> <p>3、“天元物流仓储中心建设项目”未达到计划进度的原因：本次募集资金到账时间晚于原募投计划，本项目主要根据国内业务开展情况建设物流仓储中心，截至期末投入较少。</p> <p>4、“产品技术开发中心建设项目”未达到计划进度的原因：本次募集资金到账时间晚于原募投计划，该项目主要依托宠物用品销售情况推进中。</p> <p>5、“电子商务及信息化建设项目”未达到计划进度的原因：本次募集资金到账时间晚于原募投计划，该项目正常推进中。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司向社会公开发行股票实际募集资金净额为人民币 100,717.30 万元，其中，超募资金金额为人民币 41,758.86 万元。公司于 2022 年 11 月 26 日召开第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 12,500.00 万元的超募资金永久补充流动资金。截至 2022 年 12 月 31 日，永久补充流动资金累计投入共计人民币 12,500.00 万元。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2022 年 11 月 26 日召开第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目人民币 3,536.02 万元以及支付发行费用的自筹资金人民币 212.34 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司已完成募集资金置换。</p>										

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	适用 公司第三届董事会第九次会议及第三届监事会第五次会议审议通过，并经公司 2022 年年度股东大会批准的《关于使用部分暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 80,000 万元的闲置募集资金（含超募）进行现金管理。截止 2023 年 6 月 30 日，公司已使用募集资金购买结构性存款 13,000 万元，购买理财产品 24,000 万元，合计 37,000.00 万元。 截至 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金金额为 48,971.94 万元（含利息及手续费），均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	44,500	37,000	0	0
合计		44,500	37,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

☑适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇	-12.19	-750.52	0	0	0	-762.72	-0.40%
合计	-12.19	-750.52	0	0	0	-762.72	-0.40%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	未发生重大变化						
报告期实际损益情况的说明	报告期内，公司远期结售汇业务因交割产品形成投资收益-244.52万元，未交割产品形成的公允变动收益为-750.52万元						
套期保值效果的说明	公司在日常经营过程中会涉及外币业务，公司为防范汇率波动风险，有必要根据具体情况，开展与日常经营需求相关的外汇衍生品交易业务，以降低公司持续面临的汇率或利率波动的风险，公司远期结售汇业务大部分时点能达到锁定业务合同利润的目标。						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>外汇套期保值业务的风险分析</p> <p>公司开展外汇套期保值业务不以投机为目的，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率及利率风险为目的。但是同时也会存在一定的风险，主要包括：</p> <p>1、汇率波动风险：在外汇汇率波动较大时，公司判断汇率大幅波动方向与外汇套期保值合约方向不一致时，将造成汇兑损失；若汇率在未来发生波动时，与外汇套期保值合约偏差较大也将造成汇兑损失。</p> <p>2、交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。</p> <p>3、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于员工未按规定程序审批及操作、系统故障等原因导致在办理外汇套期保值业务过程中造成损失。</p> <p>4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况将使货款实际回款情况与预期回款情况不一致，可能使实际发生的现金流与已操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失。</p> <p>公司采取的风险控制措施</p> <p>1、公司财务部是外汇套期保值业务的经办部门，负责外汇套期保值业务的管理，负责外汇套期保值业务的计划制订、资金筹集、日常管理（包括提请审批、实际操作、及时汇报资金使用情况等工作），所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，禁止进行投机和套利交易。公司内部审计部门应对外汇套期保值交易业务的实际操作情况，资金使用情况及盈亏情况等进行审核。</p> <p>2、公司已制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品进行交易前的风险评估，分析交易的可行性及必要性，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施、在进行外汇套期保值业务交易前，在多个市场与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险较可控的套期保值业务产品，并选择具有合法资质和资金实力的大型银行等金融机构开展业务。</p>						

	<p>3、为控制交易违约风险，公司仅与具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司开展外汇套期保值业务的合法性。</p> <p>4、公司将严格按照客户回款计划，控制外汇资金总量及结售汇时间。外汇套期保值业务锁定金额和时间原则上应与外币货款回笼金额和时间相匹配，同时公司将高度重视外币应收账款管理，避免出现应收账款逾期的现象。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	根据约定汇率与报告期末远期汇率的差额确认期末公允价值变动损益。
涉诉情况（如适用）	
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 18 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	独立董事认为：公司开展外汇套期保值业务是以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率波动风险为目的，以保护正常经营利润为目标，不以投机、盈利为目的的远期外汇交易，具有一定的必要性。本事项符合相关法律法规、规范性文件及公司章程、有关制度的规定，审议程序合法有效。公司独立董事一致同意《关于开展外汇套期保值业务的议案》。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖州天元	子公司	猫爬架等产品的开发、生产及销售	25,000,000	205,075,754.94	175,649,477.58	113,742,682.07	16,417,134.83	14,144,671.40
杭州鸿旺	子公司	宠物窝垫、猫爬架、宠物玩具和其他宠物用品的销售	150,000,000	826,132,700.08	229,554,852.13	82,722,894.58	5,187,878.39	4,465,605.07
杭州赛旺	子公司	宠物窝垫、猫爬架、宠物玩具、其他宠物用品和宠物食品的销售	50,000,000	151,182,645.14	44,137,767.65	181,018,389.96	3,500,499.88	368,532.51
杭州小兽星	子公司	宠物用品设计及宠物用品、宠物食品的批发零售业务	5,000,000	1,861,634.91	3,090,557.23	511,278.78	83,286.29	178,278.92
杭州热宠	子公司	宠物用品设计、工业产品设计及销售业务	5,000,000	333,769.07	101,504.84	138,538.61	243,312.61	243,148.25
杭州米特斯	子公司	境外跨境电商业务中电子类宠物用品的品牌运营	500,000	159,648.53	159,648.53	0.00	198.71	198.71
元祐宠物	子公司	宠物用品和宠物食品销售及进出口	10,000 港元	360,938,897.55	127,721,139.55	194,289,273.60	4,598,076.23	3,698,596.03
欧哈那	子公司	宠物用品和宠物食品销售及进出口	25,000 欧元	2,980,892.68	1,212,948.53	525,883.19	351,724.89	379,455.43
宠物直销	子公司	作为境外公司欧塞艾、柬埔寨天元的控股公司	10,000 港元	37,160,365.31	8,184,624.42	0.00	65,876.66	65,876.66
日宠联盟	子公司	拓展日本的宠物类产品的业务及宠物用品、宠物食品批发零售业务	9,000,000 日元	12,749,857.29	7,206,184.52	3,001,441.13	974,933.70	988,183.37
OSI UK	子公司	英国市场开拓, 宠物产品开发、销售及品牌运营	1 英镑	4,397,787.48	3,752,833.60	263,313.66	1,514,788.45	1,491,776.29

注：上述数据为各个子公司的个别报表数据

报告期内取得和处置子公司的情况

☑适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
波兰欧哈那	收购	公司全资子公司德国欧哈那以 5,000 兹罗提收购波兰欧哈那 100% 的股权，其为公司在欧洲的供应链战略布局。波兰欧哈那注册资本为 5,000 兹罗提，规模较小，对公司整体生产经营和业绩无重大影响

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☑不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、境外市场环境变化的风险及应对措施

由于欧美发达国家的宠物产业发展较为成熟，而我国宠物产业起步较晚，报告期内公司产品以境外市场为主，并广泛销往美国、澳大利亚、德国、日本等几十个国家和地区。公司境外销售业务收入是公司主要的收入与利润来源。若上述国家和地区的政治环境、经济环境、贸易政策、货币币值等发生较大变化或我国出口政策发生重大变化，我国与上述国家或地区之间发生贸易摩擦等情况，可能对公司境外业务的正常开展和持续发展产生不利影响。

应对措施：公司将充分发挥已有的客户资源和渠道优势，加强与国外客户沟通，主动拜访、持续跟踪境外客户的需求，密切关注政策变化并切实做好风险管控，通过外汇保值业务管理汇率风险。同时，公司将继续深耕国内市场，以降低境外市场环境变化给公司经营带来的影响。

2、行业市场竞争加剧的风险及应对措施

公司目前系国内全品类、大规模的宠物产品综合供应商，但国内外市场仍处于较为分散的竞争格局。随着国民生活水平的提高，宠物行业前景被市场普遍看好，较多国内外企业开始进入宠物用品领域。宠物用品行业进入门槛相对较低，综合国内外市场情况，未来公司可能会面临较为激烈的市场竞争。如果公司未来无法在产品开发、生产、销售各方面保持一定的优势，将面临主要产品市场份额和盈利能力下降的风险。

应对措施：公司坚持业务领先战略，聚焦核心市场、聚焦核心客户、聚焦核心品类，以市场深耕、品类深耕、组织深耕为方针，采取市场调研、客户交流等多种方式，了解市场最新行情，把握行业大趋势，不断提升产品开发与款式设计能力，每年向市场推出各类新产品供客户挑选，保持自身业务优势。

3、材料成本价格波动的风险及应对措施

宠物产品为家用消费品，公司产品目前主要通过连锁零售商、专业宠物产品连锁店以及线上电商平台等进行销售，产品价格及零售价的调整通常具有一定周期，期间原材料价格的波动将对公司盈利状况产生影响。宠物用品主要原材料包括面料、剑麻、板材、PP 棉、海绵、纸管、塑料等，如未来受行业政策、经济环境、市场供求关系等因素影响，导致原材料的供给受限或价格大幅波动，将会导致公司采购的原材料及相关产品成本受到影响，进而影响公司的盈利水平。

应对措施：公司将积极通过加强库存管理、优化采购管理体系、增加优质供应商和原材料采购地等方式应对原材料价格波动。

4、新产品开发及推广的风险及应对措施

宠物用品行业存在品类多、变化快的特点，公司需要及时了解行业市场需求变动情况，并不断开发出紧跟市场变化的产品，以获得市场认可。如果公司产品不能很好适应不断变化的市场需求，所新开发的各式宠物用品及宠物食品未能获得市场认可，或者在市场竞争、市场推广、运营成本控制等方面发生不利变化，将可能因此导致客户流失，进而对公司的盈利水平和未来发展产生一定影响。

应对措施：公司采取市场调研、客户交流等多种方式，了解市场最新行情，把握行业大趋势，不断提升产品开发与款式设计能力，每年向市场推出各类新产品供客户挑选，同时做好新产品开发、营销策略的风险评估。

5、国内市场开拓及经营风险及应对措施

国内宠物市场已进入快速发展阶段，公司目前正逐步加强国内市场的开拓，并根据国内市场消费与渠道环境，重点发展电子商务线上业务，公司需要投入更多的推广运营资金、人力和开发等资源以扩大国内市场占有率。如果未来国内市场出现重大变化或公司国内市场开拓未达预期，将会对公司经营业绩的持续稳定产生一定的影响。

另一方面，公司在国内市场开拓过程中，在原有宠物用品的基础上同时开展宠物食品业务。如宠物食品上游厂商发生不可预见的质量问题将可能导致食品安全风险；同时公司销售的宠物食品以进口为主，国际供应链在稳定提供货物方面存在一定不确定性；此外，公司采购宠物食品时需预付部分货款，基于宠物食品业务的迅速发展，以及海外宠物食品厂方生产及海上运输周期影响，公司预付款项余额也同步出现大幅增加。因此，公司存在开拓宠物食品业务而带来的潜在经营风险。

应对措施：公司将密切关注在国内市场需求变化以及公司产品的销售情况，尤其是宠物食品业务的销售情况，加强国内市场研判，拓展国内宠物食品的销售渠道。

6、宠物粮食授权经营的风险及应对措施

报告期内，公司宠物食品业务主要为进口销售国际品牌宠物粮食产品。相关宠物食品品牌厂商向公司出具授权书许可公司在境内进行非独家授权销售。如公司未来无法持续获得相关品牌厂商的授权销售许可，公司将无法在境内开展对应品牌宠物粮食的销售，进而对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司通过拓展国内宠物食品的销售渠道，提高已合作品牌宠物粮食厂商的销售额，加强与其合作关系，同时，积极与其他国际品牌宠物粮食厂商联系，探索建立合作关系。

7、境外子公司海外经营风险及应对措施

公司在境外如美国、日本、德国、柬埔寨、英国等设有多家子公司。由于各境外国家和地区在法律环境、市场形势、文化语言以及价值观等方面与中国存在一定差异，将为公司对境外子公司的管理带来难度。同时，如相关境外国家或地区政治关系、经济形势和社会环境发生变化，将可能对公司境外子公司的业务经营造成一定的不利影响。

应对措施：公司将加强内部管理，尤其是对海外子公司的管理，确定重点领域的关键风险管控措施，

密切关注政策变化并切实做好风险管控。

8、外协生产模式的经营风险及应对措施

由于各类宠物用品的产品类型规格众多、材料工艺差异较大，且作为轻工业商品在浙江地区具有较为丰富的配套加工制造资源，公司形成了以外协加工为主，就核心产品猫爬架和宠物窝垫产品保留了部分自有产线的生产模式，以发挥产业链分工比较优势，聚焦于产品开发及客户开拓等高附加值核心业务环节。尽管公司外协供应商较为分散，且各供应商多为单品类委托加工，并与公司保持了良好合作关系，但未来公司如果对外协厂商未能有效实施供应链协作管理，将可能对公司产品加工质量、订单交期等造成不利影响；同时，随着公司业务规模持续扩大，如诸多外协厂商的经营发展无法满足公司需求，及公司未能寻找到新的合格供应商，将可能对公司的未来发展造成不利影响。

应对措施：公司通过加强对外协供应商管理体系和专业管理团队的建设，从制度建设、评估考核、样品确认、监督检查等方面建立了多步骤的质量控制制度，对外协产品质量严格要求，加强供应商管理并不断开发增加新的优质供应商。

9、产品贴牌销售模式的风险及应对措施

由于境外宠物相关产业发展较为成熟、市场规模巨大，公司等境内宠物行业企业报告期内主要以国际市场出口业务为主，所销售产品主要使用境外客户所提供品牌，该销售方式又称为贴牌销售模式。公司贴牌产品主要通过境外大型连锁零售商、专业宠物产品连锁店、线上电商平台等实现终端销售。如国际竞争格局、市场环境发生变化，境外客户减少在我国及对公司的采购订单，将对公司的产品销售规模和经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将密切关注政策变化并切实做好风险管控，充分发挥已有的客户资源和渠道优势，加强与国外客户沟通，主动拜访、持续跟踪境外客户的需求，不断开发新客户、推出附加值更高的新产品。

10、人员及客户资源流失风险及应对措施

宠物用品设计开发能力是公司保持广泛、持续的客户覆盖，维持行业地位的重要基础。能否持续保持高素质的设计开发团队、开发设计具有竞争力的宠物用品，对公司的持续发展至关重要。如未来公司因行业竞争造成核心技术泄密、开发人员流失，公司将因此丧失在产品开发设计方面的竞争优势。同时，如公司销售人员出现较大规模流失，将可能对公司客户的持续覆盖产生不利影响。

公司的宠物用品产品以外协生产为主，尽管相关外协供应商通常仅生产特定品类产品，且规模相对较小，无法满足宠物用品客户多品类的“一站式采购”及快速响应开发需求。然而，随着外协供应商加工规模的扩大，若其在产品开发能力以及多品类产品提供能力等方面取得较大进展，公司存在部分外协供应商发展成为行业竞争企业并与下游客户进行直接交易的客户流失风险。

此外，公司宠物食品业务主要为进口销售国际品牌宠物粮食产品。尽管公司利用多年发展所积累的行业经验及国际供应链合作资源，建立了以规模化集中采购、仓储分销运营为基础的购销体系，但如果境内下游客户的采购策略与境外上游供应商的销售模式发生变化，双方建立起直接的供应合作关系，或者公司的上游采购渠道出现中断，公司将面临宠物食品客户流失及相关业务收入大幅下降的风险。

应对措施：公司通过建立长效的人力资源制度，包括优秀人才选聘机制、薪酬奖励机制、晋升机制等，提升员工的积极性；通过推广企业文化、加强交流等方式来提高员工认同感、忠诚度和稳定性。

针对宠物用品方面，公司通过多种方式，了解市场最新行情，把握行业大趋势，不断提升产品开发与款式设计能力，推出各类新产品，强化供应商管理，提升巩固公司的行业地位，以应对潜在的客户流失的风险。

针对宠物食品方面，公司将通过拓展国内宠物食品的销售渠道，提高已合作品牌宠物粮食厂商的销售额，加强与其合作关系，同时，积极与其他国际品牌宠物粮食厂商联系，探索建立合作关系。

11、多品类产品质量控制风险及应对措施

公司产品品类众多、样式更新较快，所涉及的制造工艺也存在较大差异，且客户多为境外大型连锁零售商、专业宠物产品连锁店以及线上电商平台，对产品质量要求较为严格。随着公司业务规模的持续扩大，产品质量控制的难度将逐步加大，公司存在无法及时、有效进行产品质量控制而造成客户资源流失等潜在的经营风险。

应对措施：公司将加大生产和质量管理的培训，强化从制度建设、评估考核、样品确认、监督检查等方面建立的多步骤的质量控制制度的执行，减少产品质量控制不当的风险。

12、业务规模扩大的管理风险及应对措施

近年来，公司业务规模逐年扩大、管理链条逐步延长，公司总体管理难度逐步增加，存在因管理控制不当遭受损失的风险。随着公司资产规模、产销规模将进一步扩大，从而在资源整合、资本运作、市场开拓等方面对公司的管理层和内部管理水平提出更高的要求。如果公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能及时调整、完善，公司将面临较大的管理风险。

应对措施：公司将进一步完善各项管理制度和流程，根据业务规模及时调整和建立科学管理体系，加强信息化管理的建设，提升公司各部门和分支机构的管理水平和内部运营效率，降低业务规模扩大而带来的管理风险。

13、出口业务的汇率波动风险及应对措施

报告期内，公司产品销售主要以境外市场为主，并主要以美元报价和结算。由于公司成本端主要使用人民币计价，从报价到发货确认收入期间的汇率波动将影响公司的毛利率水平；同时，从发货到收款结汇期间的汇率波动将导致公司产生汇兑损益。近年来，人民币对美元的汇率波动幅度较大，如未来人民币汇率波动幅度加大，一方面将影响公司产品出口的价格竞争力，另一方面汇兑损益将造成公司业绩波动。

应对措施：为应对汇率波动的影响，公司将积极、及时关注国际汇率变化，采取合理的结算方式。加速结汇速度，并根据进出口业务规模与金融机构适度合作，开展远期外汇套期保值及相关业务，以锁定兑汇成本，尽可能降低汇兑损益带来的影响。

14、应收账款坏账损失的风险及应对措施

随着公司业务规模的持续扩大，公司应收账款规模亦逐年增长，报告期末，公司应收账款账面价值为 334,046,087.74 元，应收账款账面价值占当期营业收入的比例为 33.26%。如公司出现应收账款无法收

回的情况，且公司未能对相关应收账款购买出口信用保险或虽投保但赔付金额无法完全覆盖损失时，公司将面临坏账损失，将对公司业绩造成不利影响。

应对措施：公司将不断强化应收账款内部控制和日常管理，继续将应收账款回收与销售考核相结合，加大应收账款回收力度。

15、存货余额跌价损失的风险及应对措施

报告期末，公司存货账面价值为 767,847,213.41 元，同比增长 102.60%。公司存货余额增长，主要是因为宠物食品业务的迅速增加，宠物食品备货规模扩大，公司存货余额有较大幅增长。但未来公司若出现部分存货因市场需求变化等因素导致销售价格下降，市场需求不及预期，或者出现库存管理不善、滞销、存货积压等不利情况或其他不利情况，将可能导致存货发生减值风险以及对公司资金周转能力等带来不利影响的风险，进而影响公司利润水平。

应对措施：公司将密切关注市场需求变化和宠物食品业务的销售情况，加强国内市场研判，及时调整宠物食品的采购策略，拓展国内宠物食品的销售渠道。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 01 月 16 日	杭州天元宠物用品股份有限公司鸿旺园区 9 号一楼会议室	实地调研	机构	东北证券：阚磊；百年保险资管公司：李振亚	详见公司披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2023-001）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023 年 02 月 08 日	杭州天元宠物用品股份有限公司鸿旺园区 9 号 9 楼会议室	实地调研	机构	博时基金：高翼凡；招商资管：蔡靖、孙好；景林资产：王喻；九盛投资：林琛；安和资本：颜泽巢；招商基金：王宇；聚鸣投资：王宇俊；神农投资：赵晚嘉；中金公司：林千叶、樊俊豪、惠普、柳政甫、姚惠超、吴柯萱、张晋研；南华资产管理（新加坡）有限公司北京办公室：赵	详见公司披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2023-002）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

				培；上海行知创业投资有限公司：顾涵蓓；惠通基金：刘利钊		
2023 年 02 月 09 日	杭州天元宠物用品股份有限公司鸿旺园区 9 号 9 楼会议室	实地调研	机构	长江证券：高一岑；招商基金：曾子潇；光大保德信：张禹；千合资本：魏维楠；鑫元基金：李彪；农银汇理：李芳洲；国寿安保：熊靓；泰信基金：张振卓；兴银基金：吴绮然；和谕基金：钟思雨；华安资产：于华杰；长城财富：药晓东；建信信托：孙海梦；泉汐投资：顾芸芝、吴越；川发基金：胡杉杉；中信建投证券邱季：赵鹏；摩根士丹利华鑫基金：胡斯雨	详见公司披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2023-003）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023 年 02 月 16 日	杭州天元宠物用品股份有限公司鸿旺园区 9 号楼 9 楼会议室	实地调研	机构	中金公司：孙扬、邹煜莹；广发证券：张雨露；西部证券：黄羽沁；方正证券：娄倩、冯永坤	详见公司披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2023-004）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023 年 02 月 22 日	杭州天元宠物用品股份有限公司鸿旺园区 9 号 9 楼会议室	实地调研	机构	中信证券：王聪；西南证券：龙啸；稷定资本：王秋红；红塔证券：陈彦宁；兴业证券：侯宜芳；国信证券：丁诗洁、刘璨；国投瑞银基金：刘扬；华夏基金：林瑶；上海证券：王盼、袁家岗、彭毅、李莉；富国基金：卢子宸；	详见公司披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2023-005）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

				杉树资产：王琦；招银理财：杨钊毅；财通证券：王宇璇；明世伙伴基金：彭杨；凯思博投资管理：王一凡；兴合基金：陈诚；杭州润时资产管理有限公司：李孝龙；永禧资产：王小慈、郑敏；上海瞻程投资：朱易思韦；甬证资管：牟卿；茂典资产：王晓璇；汇丰前海证券：沙弋惠		
2023 年 03 月 03 日	杭州天元宠物用品股份有限公司鸿旺园区 9 号 9 楼会议室	实地调研	机构	中泰证券：张舒怡、郭美鑫、严瑾、何佳焯；敦和资管：吴极；中金资管：王凯；中银资管：卫辛；上海思晔投资：尹一；兴业证券：潘江莹；开源证券：尤奕新；杭州正班资产管理有限公司：李志杰；华福证券：高兴；东吴证券：张潇；上海孝庸私募基金管理有限公司：刘伟、徐伟	详见公司披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2023-006）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023 年 04 月 26 日	深圳证券交易所“互动易平台” http://irm.cninfo.com.cn “云访谈”栏目	网络远程文字交流	其他	以网络方式参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	详见公司披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2023-007）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023 年 06 月 29 日	杭州天元宠物用品股份有限公司鸿旺园区 9 号 1 楼会议室	实地调研	机构	杭州哲云私募基金管理有限公司：葛列刚；杭州巨鹏资产管理有限公司：陈羽霖；浙江致宸私募基金管理	详见公司披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2023-008）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

				有限公司：孙羽飞；国信证券：余天一、王晨曦、杨伟郁、许瑶佳		
--	--	--	--	-------------------------------	--	--

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	60.42%	2023 年 05 月 10 日	2023 年 05 月 11 日	详见巨潮资讯网《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-036）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司主要从事宠物窝垫、猫爬架、宠物玩具等宠物用品的设计开发、生产和销售业务，不存在重污染情况。公司在产品生产过程中一贯重视环境保护工作，遵守有关环境保护法律法规。公司根据实际需要置备了必要的环保设施，环保设施运行状况良好，处理能力均满足排放量的要求，使得生产经营过程中产生的废气、废水、固体废物及噪声得到了合理、有效的控制。

二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关方的责任。

公司严格按照《公司法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规和规范性文件的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动平台和实地调研等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工身心健康；通过技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。公司每月定期召开安全生产会议，对于日常安全巡查过程中存在的安全隐患及时进行复盘处理，同时定期组织安全培训及新员工上岗培训，尽量避免安全事故的发生。对于厂区内部的特殊设备，需员工持证上岗使用，对于可能存在职业病的特殊工作岗位，定期安排员工体检并进行额外的福利保险。工厂产生的危废，则按规定单独封闭存放后委

托有资质的单位定期处理，废气的处理也均符合国家政策规定。除此之外，公司积极响应国家号召，对于空调的使用和温度的调控均有明确规定，内部提倡大家节约能源，减少碳排放。随着企业近年不断壮大，也创造出大量工作就业机会，积极促进了就业，履行了企业应尽的社会责任。

公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
截止本报告期末尚未了结且未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	191.64	否	正受理中	未结案	未结案	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未履行法院生效判决的情况，也不存在负数额较大的到期债务未清偿的情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及各子公司均正常租赁房屋用于办公和业务运营，未发生也未有以前期间发生但延续到报告期内的重大资产租赁情况，各租赁场所产生的费用对公司报告期的利润未产生重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)				报告期末实际对外担保余额合计 (A4)						
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
杭州鸿旺		2,000	2020年05月26日	2,000	连带责任担保			至2023年1月18日	是	否
杭州鸿旺		7,150	2019年08月01日	7,150	抵押			至2023年2月21日	是	否
元祐宠物		21,677.4	2022年09月28日	21,677.4	连带责任担保			至2025年9月28日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		21,677.4		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		21,677.4				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
杭州鸿旺		2,150	2020年03月01日	2,150	抵押			至2023年3月28日	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0				
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		0				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		21,677.4		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		21,677.4				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				11.46%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						

上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	

注：上述对元祐宠物担保的额度为 3,000 万美元，已按照资产负债表日 2023 年 6 月 30 日美元即期汇率 7.2258 折算为人民币金额。

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期内不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	68,661,222	76.29%		13,500,000	13,500,000	-1,161,222	25,838,778	94,500,000	75.00%
1、国家持股	0	0		0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	3,076	0.00%		0	0	-3,076	-3,076	0	0.00%
3、其他内资持股	68,648,052	76.28%		13,500,000	13,500,000	-1,148,052	25,851,948	94,500,000	75.00%
其中：境内法人持股	26,161,021	29.07%		5,003,447	5,003,447	-1,143,785	8,863,109	35,024,130	27.80%
境内自然人持股	42,487,031	47.21%		8,496,553	8,496,553	-4,267	16,988,839	59,475,870	47.20%
4、外资持股	10,094	0.01%		0	0	-10,094	-10,094	0	0.00%
其中：境外法人持股	10,006	0.01%		0	0	-10,006	-10,006	0	0.00%
境外自然人持股	88	0.00%		0	0	-88	-88	0	0.00%
二、无限售条件股份	21,338,778	23.71%		4,500,000	4,500,000	1,161,222	10,161,222	31,500,000	25.00%
1、人民币普通股	21,338,778	23.71%		4,500,000	4,500,000	1,161,222	10,161,222	31,500,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%		0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%		0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%		0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	90,000,000	100.00%		18,000,000	18,000,000		36,000,000	126,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2023年5月22日，公司有1,161,222股限售股上市流通，该部分限售股属于首次公开发行网下配售限售股，锁定期为6个月，股份数量为1,161,222股，占公司总股本的1.2902%。具体内容详见于公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《杭州天元宠物用品股份有限公司关于首次公开发行网下配售限售股上市流通的提示性公告》（2023-037）。

经2022年年度股东大会审议通过，以实施权益分派股权登记日登记的总股本90,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元（含税），共计现金分红45,000,000元（含税），送红股2股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增2股。转增后，公司总股本为126,000,000股。截至报告期末，公司2022年年度权益分派已实施完毕。具体内容详见于公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《杭州天元宠物用品股份有限公司2022年年度权益分派实施公告》（2023-038）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

首次公开发行网下配售限售股已经深交所批准，并在中国登记结算有限责任公司深圳分公司完成解除限售登记手续，并已于2023年5月22日上市流通。

公司于2023年5月10日召开的2022年年度股东大会审议通过《关于2022年度利润分配方案的议案》，本次实施的2022年度分配方案与股东大会审议通过的分配方案一致。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司2022年度权益分派方案中，以公司总股本90,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元（含税），共计现金分红45,000,000元（含税），送红股2股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增2股。本次权益分派于2023年6月13日实施完毕。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司完成2022年度权益分派方案，以公司总股本90,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元（含税），共计现金分红45,000,000元（含税），送红股2股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增2股。转增后，公司总股本为126,000,000股。本次权益分派于2023年6月13日实施完毕。

公司已按送转股份实施后的股数计算报告期间的的基本和稀释每股收益，并也相应地调整了比较期间的每股收益。

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
薛元潮	21,851,978	0	8,740,791	30,592,769	首发前限售	2026/5/18
江灵兵	10,508,049	0	4,203,220	14,711,269	首发前限售	2026/5/18
杭州同旺投资有限公司	10,045,473	0	4,018,189	14,063,662	首发前限售	2026/5/18
杭州乐旺股权投资管理有限公司	6,946,760	0	2,778,704	9,725,464	首发前限售	2026/5/18
薛雅利	5,022,737	0	2,009,095	7,031,832	首发前限售	2026/5/18
杭州联创永溢创业投资合伙企业（有限合伙）	3,750,001	0	1,500,000	5,250,001	首发前限售	2023/11/18
长兴新兹股权投资管理合伙企业（有限合伙）	2,400,000	0	960,000	3,360,000	首发前限售	2023/11/18
杭州御硕投资合伙企业（有限合伙）	1,875,002	0	750,001	2,625,003	首发前限售	2023/11/18
朱兆服	1,533,333	0	613,333	2,146,666	首发前限售	2023/11/18
管军	1,150,000	0	460,000	1,610,000	首发前限售	2023/11/18
丁敏华	900,000	0	360,000	1,260,000	首发前限售	2023/11/18
余伟平	866,667	0	346,667	1,213,334	首发前限售	2023/11/18
钱进	650,000	0	260,000	910,000	首发前限售	2023/11/18
网下发行限售股份	1,161,222	1,161,222	0	0	首次公开发行网下配售限售股解除	2023/5/22
合计	68,661,222	1,161,222	27,000,000	94,500,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,260	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	持有特别表决	0
-------------	--------	-------------------	---	--------	---

				数（如有）（参见注 8）				权股份的股东总数（如有）	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
薛元潮	境内自然人	24.28%	30,592,769.00	8,740,791	30,592,769.00	0			
江灵兵	境内自然人	11.68%	14,711,269.00	4,203,220	14,711,269.00	0			
杭州同旺投资有限公司	境内非国有法人	11.16%	14,063,662.00	4,018,189	14,063,662.00	0			
杭州乐旺股权投资管理有限公司	境内非国有法人	7.72%	9,725,464.00	2,778,704	9,725,464.00	0			
薛雅利	境内自然人	5.58%	7,031,832.00	2,009,095	7,031,832.00	0			
杭州联创永溢创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.17%	5,250,001.00	1,500,000	5,250,001.00	0			
长兴新兹股权投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.67%	3,360,000.00	960,000	3,360,000.00	0			
杭州御硕投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.08%	2,625,003.00	750,001	2,625,003.00	0			
朱兆服	境内自然人	1.70%	2,146,666.00	613,333	2,146,666.00	0			
管军	境内自然人	1.28%	1,610,000.00	460,000	1,610,000.00	0			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东薛元潮与股东薛雅利为兄妹关系，为一致行动人。杭州同旺投资有限公司和杭州乐旺股权投资管理有限公司为薛元潮控制的公司，除此之外，公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或								

	一致行动人关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
梅表太	1,045,710.00	人民币普通股	1,045,710.00
薛金勇	362,227.00	人民币普通股	362,227.00
杨凤英	337,775.00	人民币普通股	337,775.00
王树平	215,100.00	人民币普通股	215,100.00
初永杰	190,540.00	人民币普通股	190,540.00
中国建设银行股份有限公司—信澳新能源产业股票型证券投资基金	177,953.00	人民币普通股	177,953.00
俞小燕	175,556.00	人民币普通股	175,556.00
孔令超	149,820.00	人民币普通股	149,820.00
孙薇	148,278.00	人民币普通股	148,278.00
李海斌	135,811.00	人民币普通股	135,811.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数（股）	期初被授予的限制	本期被授予的限制	期末被授予的限制
----	----	------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

				(股)	(股)		性股票数量 (股)	性股票数量 (股)	性股票数量 (股)
薛元潮	董事长、 总裁	现任	21,851,978	8,740,791	0	30,592,769	0	0	0
江灵兵	副董事 长、副总 裁	现任	10,508,049	4,203,220	0	14,711,269	0	0	0
薛雅利	董事、副 总裁	现任	5,022,737	2,009,095	0	7,031,832	0	0	0
合计	--	--	37,382,764	14,953,106	0	52,335,870	0	0	0

注：以上股份变动均为报告期内公司实施 2022 年度权益分派送红股和以资本公积转增股本，导致公司上述董事、高级管理人员持股数量被动变化。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：杭州天元宠物用品股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	636,871,996.86	621,856,008.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	373,780,000.00	377,497,111.01
衍生金融资产		
应收票据		41,232.00
应收账款	334,046,087.74	230,877,787.16
应收款项融资	744,320.50	4,623,629.00
预付款项	111,966,484.89	237,047,784.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,981,843.37	9,594,029.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	767,847,213.41	379,003,527.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,380,960.48	8,771,399.73
流动资产合计	2,248,618,907.25	1,869,312,509.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	18,503,650.74	21,334,454.31
固定资产	361,274,083.62	309,502,512.51
在建工程	22,533,760.38	650,943.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,298,806.72	2,356,119.72
无形资产	42,428,430.07	41,982,228.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,098,394.49	18,349,814.03
递延所得税资产	9,782,162.69	7,427,593.25
其他非流动资产		62,519,013.58
非流动资产合计	481,919,288.71	469,122,679.50
资产总计	2,730,538,195.96	2,338,435,189.42
流动负债：		
短期借款	447,023,877.22	128,312,071.52
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	7,627,179.04	2,619,045.01
衍生金融负债		
应付票据		650,000.00
应付账款	117,566,656.78	117,499,493.23
预收款项		
合同负债	12,175,201.01	14,058,220.68
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	19,915,475.81	27,012,693.30
应交税费	11,896,242.58	15,357,792.88
其他应付款	7,082,678.30	9,804,871.26
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	936,234.20	1,935,273.87
其他流动负债	10,828,367.85	11,033,345.58
流动负债合计	635,051,912.79	328,282,807.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	202,190,416.69	103,135,513.89
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,399,700.49	472,375.60
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	581,668.44	716,998.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	204,171,785.62	104,324,887.49
负债合计	839,223,698.41	432,607,694.82
所有者权益：		
股本	126,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,184,573,009.03	1,202,573,009.03
减：库存股		
其他综合收益	866,060.05	814,237.44
专项储备		
盈余公积	34,215,094.25	34,215,094.25
一般风险准备		
未分配利润	545,726,228.30	578,160,242.70
归属于母公司所有者权益合计	1,891,380,391.63	1,905,762,583.42
少数股东权益	-65,894.08	64,911.18
所有者权益合计	1,891,314,497.55	1,905,827,494.60
负债和所有者权益总计	2,730,538,195.96	2,338,435,189.42

法定代表人：薛元潮 主管会计工作负责人：张中平 会计机构负责人：袁国芬

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	287,018,714.71	266,544,743.37
交易性金融资产	170,630,000.00	177,497,111.01
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	220,616,589.56	219,523,809.92

应收款项融资	665,295.50	4,623,629.00
预付款项	35,484,319.15	5,766,288.39
其他应收款	998,454,684.31	747,440,018.60
其中：应收利息		
应收股利		2,790,000.00
存货	43,167,888.62	28,917,809.95
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,777,430.17	1,027,214.82
流动资产合计	1,757,814,922.02	1,451,340,625.06
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	283,088,501.77	283,088,501.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	104,003,451.70	47,271,109.64
在建工程	22,533,760.38	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,394,053.08	9,826,004.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,498,990.12	6,035,724.03
递延所得税资产	9,314,897.56	7,451,321.54
其他非流动资产		62,130,000.00
非流动资产合计	443,833,654.61	420,802,661.59
资产总计	2,201,648,576.63	1,872,143,286.65
流动负债：		
短期借款	306,699,668.67	116,754,042.71
交易性金融负债	7,627,179.04	2,619,045.01
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	143,591,942.61	99,278,065.52
预收款项		
合同负债	9,033,980.99	6,721,229.27
应付职工薪酬	12,737,521.77	17,570,527.71
应交税费	8,688,447.89	5,324,678.30

其他应付款	24,543,756.86	7,096,297.89
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,387,757.86	7,148,922.48
流动负债合计	520,310,255.69	262,512,808.89
非流动负债：		
长期借款	119,105,111.11	20,021,388.89
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	493,744.07	624,277.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	119,598,855.18	20,645,666.64
负债合计	639,909,110.87	283,158,475.53
所有者权益：		
股本	126,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,185,345,165.07	1,203,345,165.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,215,094.25	34,215,094.25
未分配利润	216,179,206.44	261,424,551.80
所有者权益合计	1,561,739,465.76	1,588,984,811.12
负债和所有者权益总计	2,201,648,576.63	1,872,143,286.65

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,004,319,851.05	863,820,745.27
其中：营业收入	1,004,319,851.05	863,820,745.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	962,921,740.85	799,423,177.81
其中：营业成本	838,276,085.22	704,272,394.82

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	5,903,669.66	4,437,841.40
销售费用	70,439,999.36	58,678,897.81
管理费用	31,963,375.22	30,071,693.06
研发费用	12,628,842.25	9,304,328.98
财务费用	3,709,769.14	-7,341,978.26
其中：利息费用	11,030,812.42	5,607,969.53
利息收入	10,240,182.26	50,451.34
加：其他收益	5,382,691.26	7,070,757.98
投资收益（损失以“-”号填列）	3,473,724.54	-998,626.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-7,505,245.04	-5,828,110.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,971,664.85	633,241.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	650,115.03	-6,734,133.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,113.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,438,844.85	58,540,696.49
加：营业外收入	4,208.20	175,129.57
减：营业外支出	44,791.60	42,479.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,398,261.45	58,673,346.66
减：所得税费用	6,978,258.16	11,177,165.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,420,003.29	47,496,180.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,420,003.29	47,496,180.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	30,565,985.60	47,695,051.88
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-145,982.31	-198,870.98
六、其他综合收益的税后净额	66,999.65	915,655.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51,822.61	881,081.83
(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	51,822.61	881,081.83
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	51,822.61	881,081.83
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	15,177.04	34,573.57
七、综合收益总额	30,487,002.94	48,411,836.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,617,808.21	48,576,133.71
归属于少数股东的综合收益总额	-130,805.27	-164,297.41
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.24	0.50
(二) 稀释每股收益	0.24	0.50

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

法定代表人：薛元潮 主管会计工作负责人：张中平 会计机构负责人：袁国芬

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	477,240,200.17	508,728,982.42
减：营业成本	390,231,112.74	430,585,793.86
税金及附加	3,001,748.17	1,686,291.67
销售费用	35,069,637.00	36,532,099.42
管理费用	22,464,965.56	18,813,962.24
研发费用	4,619,749.46	3,825,794.53

财务费用	-8,096,260.52	-11,815,033.00
其中：利息费用	6,232,646.18	3,356,403.60
利息收入	4,987,036.47	1,394,258.09
加：其他收益	3,430,399.18	6,061,447.63
投资收益（损失以“-”号填列）	-295,807.42	-998,626.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-7,505,245.04	-5,828,110.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,432,174.46	-13,752,605.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-561,362.31	-1,925,632.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,585,057.71	12,656,546.28
加：营业外收入		15,959.28
减：营业外支出	9,074.91	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,575,982.80	12,672,505.56
减：所得税费用	3,821,328.16	5,927,756.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,754,654.64	6,744,748.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,754,654.64	6,744,748.78
（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	17,754,654.64	6,744,748.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	929,635,349.95	918,264,767.21
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	54,146,868.13	64,694,242.92
收到其他与经营活动有关的现金	28,924,116.26	9,996,906.88
经营活动现金流入小计	1,012,706,334.34	992,955,917.01
购买商品、接受劳务支付的现金	1,103,242,628.29	887,048,507.13
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	93,560,234.52	90,215,835.74
支付的各项税费	30,574,616.09	31,390,613.09
支付其他与经营活动有关的现金	99,138,274.02	52,454,127.35
经营活动现金流出小计	1,326,515,752.92	1,061,109,083.31
经营活动产生的现金流量净额	-313,809,418.58	-68,153,166.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	449,121,238.85	28,299,550.93
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,096.84
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	449,121,238.85	28,326,647.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,567,126.95	9,775,532.39

投资支付的现金	454,558,256.00	29,298,177.00
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	482,125,382.95	39,073,709.39
投资活动产生的现金流量净额	-33,004,144.10	-10,747,061.62
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	561,803,200.00	265,376,226.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	561,803,200.00	265,376,226.00
偿还债务支付的现金	157,241,982.10	225,665,702.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,707,442.72	5,664,059.44
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	3,574,874.51	1,468,382.67
筹资活动现金流出小计	209,524,299.33	232,798,144.23
筹资活动产生的现金流量净额	352,278,900.67	32,578,081.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,586,850.12	10,827,059.33
五、现金及现金等价物净增加额	16,052,188.11	-35,495,086.82
加：期初现金及现金等价物余额	616,621,098.28	178,533,117.28
六、期末现金及现金等价物余额	632,673,286.39	143,038,030.46

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	481,256,383.40	550,021,301.25
收到的税费返还	48,069,958.78	50,830,611.16
收到其他与经营活动有关的现金	393,982,091.36	88,922,415.93
经营活动现金流入小计	923,308,433.54	689,774,328.34
购买商品、接受劳务支付的现金	426,762,466.14	512,464,002.25
支付给职工以及为职工支付的现金	51,731,147.79	47,726,250.04
支付的各项税费	9,751,064.87	18,356,764.02
支付其他与经营活动有关的现金	634,091,601.73	156,445,253.26
经营活动现金流出小计	1,122,336,280.53	734,992,269.57
经营活动产生的现金流量净额	-199,027,846.99	-45,217,941.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	248,501,706.89	28,299,550.93
取得投资收益收到的现金	2,790,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,159.29
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	55,629,404.00	
投资活动现金流入小计	306,921,110.89	28,325,710.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,737,300.15	2,015,391.70
投资支付的现金	254,558,256.00	29,298,177.00

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	53,413,411.18	
投资活动现金流出小计	333,708,967.33	31,313,568.70
投资活动产生的现金流量净额	-26,787,856.44	-2,987,858.48
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	408,993,600.00	174,376,226.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	408,993,600.00	174,376,226.00
偿还债务支付的现金	124,512,010.00	123,665,702.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,455,519.21	3,504,305.60
支付其他与筹资活动有关的现金	2,706,000.00	
筹资活动现金流出小计	173,673,529.21	127,170,007.72
筹资活动产生的现金流量净额	235,320,070.79	47,206,218.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,444,109.51	7,640,586.47
五、现金及现金等价物净增加额	16,948,476.87	6,641,005.04
加：期初现金及现金等价物余额	266,521,987.84	70,136,316.89
六、期末现金及现金等价物余额	283,470,464.71	76,777,321.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	90,000,000.00				1,202,573.00		814,237.44		34,215.09		578,160.24		1,905,762.58	64,911.18	1,905,827.49
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	90,000,000.00				1,202,573.00		814,237.44		34,215.09		578,160.24		1,905,762.58	64,911.18	1,905,827.49

	0				9.0 3				5		70		3.4 2		4.6 0	
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	36, 000 ,00 0.0 0				- 18, 000 ,00 0.0 0						- 32, 434 ,01 4.4 0		- 14, 382 ,19 1.7 9		- 130 ,80 5.2 6	- 14, 512 ,99 7.0 5
(一) 综合 收益总额											30, 565 ,98 5.6 0		30, 617 ,80 8.2 1		- 130 ,80 5.2 6	30, 487 ,00 2.9 5
(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	18, 000 ,00 0.0 0										- 63, 000 ,00 0.0 0		- 45, 000 ,00 0.0 0		- 45, 000 ,00 0.0 0	
1. 提取盈 余公积																
2. 提取一 般风险准备																
3. 对所有 者(或股 东)的分配	18, 000 ,00 0.0 0										- 63, 000 ,00 0.0 0		- 45, 000 ,00 0.0 0		- 45, 000 ,00 0.0 0	
4. 其他																
(四) 所有 者权益内部 结转	18, 000 ,00 0.0 0				- 18, 000 ,00 0.0 0											
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	18, 000 ,00 0.0 0				- 18, 000 ,00 0.0 0											

					0										
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	126,000.00				1,184,573.00		866,060.05		34,215,094.25		545,726,228.30		1,891,380,391.63	-65,894.08	1,891,314,497.55

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	67,500,000.00				217,899,969.03		179,233.69		29,811,004.54		453,920,179.56		769,310,386.82	-546,611.46	768,763,775.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

他															
二、本年期初余额	67,500,000.00				217,899.96		179,233.69		29,811,004.54		453,920,179.56		769,310,386.82	-546,611.46	768,763,775.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							881,081.83				47,695,051.88		48,576,133.71	-164,297.41	48,411,836.30
（一）综合收益总额							881,081.83				47,695,051.88		48,576,133.71	-164,297.41	48,411,836.30
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	67,500,000.00				217,899.69		1,060,315.52		29,811,004.54		501,615,231.44		817,886,520.53	-710,908.87	817,175,611.66

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	90,000,000.00				1,203,345,165.07				34,215,094.25	261,424,551.80		1,588,984,811.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				1,203,345,165.07				34,215,094.25	261,424,551.80		1,588,984,811.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,000,000.00				-18,000,000.00					-45,245,345.36		-27,245,345.36
(一) 综合收益总额										17,754,654.64		17,754,654.64

(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	18,000,000.00				-18,000,000.00					-63,000,000.00		-63,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配	18,000,000.00				-18,000,000.00					-63,000,000.00		-63,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	18,000,000.00											18,000,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	18,000,000.00											18,000,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期末余额	126,000,000.00				1,185,345,165.07				34,215,094.25	216,179,206.44		1,561,739,465.76
---------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	----------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	67,500,000.00				218,672,125.07				29,811,004.54	221,787,744.40		537,770,874.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	67,500,000.00				218,672,125.07				29,811,004.54	221,787,744.40		537,770,874.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										6,744,748.78		6,744,748.78
（一）综合收益总额										6,744,748.78		6,744,748.78
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有（或股												

东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	67,500,000.00				218,672,125.07				29,811,004.54	228,532,493.18		544,515,622.79

三、公司基本情况

杭州天元宠物用品股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州天元宠物用品有限公司（以下简称天元有限）。天元有限系由薛元潮、胡华、薛雅利、薛小兰四名自然人投资设立，于 2003 年 6 月 11 日在杭州市工商行政管理局余杭分局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91330110749489434P 的营业执照，注册资本 12,600.00 万元，股份总数 12,600 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 94,500,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 31,500,000 股。经中国证券监督管理委员会《关于同意杭州天元宠物用品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2042 号）批准，公司股票已于 2022 年 11 月 18 日在深圳证券交易所创业板挂牌交易。

本公司属其他制造业。经营范围：生产：宠物用品、工艺品；批发、零售（含网上销售）：宠物日用品、宠物饲料；服务：宠物饲料的研发；投资咨询（除证券、期货）；道路货物运输；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。（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）

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 25 日三届十二次董事会批准对外报出。

本公司将湖州天元宠物用品有限公司（以下简称湖州天元）、杭州鸿旺宠物用品有限公司（以下简称杭州鸿旺）、宠物用品国际直销有限公司（以下简称宠物国际）、One Source International, LLC（以下简称 OSI）、杭州特旺宠物用品有限公司（以下简称杭州特旺）、日本宠物联盟株式会社（以下简称日本宠物联盟）、杭州赛旺电子商务科技有限公司（以下简称杭州赛旺）、杭州小兽星宠物用品有限公司（以下简称杭州小兽星）、杭州热宠科技有限公司（以下简称杭州热宠）、元祐宠物用品国际有限公司（以下简称元祐国际）、德国欧哈那有限公司（以下简称德国欧哈那）、柬埔寨天元鼎旺宠物用品有限公司（以下简称柬埔寨天元）、杭州米特斯科技有限公司（以下简称杭州米特斯）、One Source International UK Branch LTD（以下简称 OSI 英国）、Ohana Poland sp. z o.o.（以下简称波兰欧哈那）等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合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，宠物国际及其子公司 OSI、英国 OSI、日本宠物联盟、德国欧哈那、柬埔寨天元、波兰欧哈那等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

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。

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。

9、金融工具

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。

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）。

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。

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。

金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收款项及合同资产——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，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

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)	5
1-2 年	15
2-3 年	30
3 年以上	100

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。

10、存货

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。

发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

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。

存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

11、合同资产

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

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

12、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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

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。

13、持有待售资产

持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

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。

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。

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。

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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

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。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5%	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	4	5%	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	31.67-19.00

17、在建工程

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。

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。

18、借款费用

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。

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。

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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5-10

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行

性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

对长期股权投资、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。

21、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。

22、合同负债

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。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、股份支付

股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工

服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

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。

收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司销售宠物窝垫、猫爬架、宠物食品、宠物玩具及其他宠物用品等，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客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。主要的外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报关，取得提单或签收凭证，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

26、政府补助

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。

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。

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。

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。

政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，该会计政策变更不会对公司的财务状况、经营成果产生重大影响。	第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第七次会议审议通过	本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%，出口货物享受退(免)税政策，退税率分别为 13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	30.825%-32.825%、25.89%、25%、20%、19%、16.5%、15%，子公司根据所在地税法按应纳税所得额分级计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的应缴流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖州天元	15%
宠物国际、元祐国际	16.5%
杭州热宠、杭州小兽星、杭州米特斯、柬埔寨天元	20%
其他境外子公司	19%-32.825%
除上述以外的境内纳税主体	25%

2、税收优惠

湖州天元于 2021 年 12 月 16 日获得《高新技术企业证书》，2021 年-2023 年按 15%优惠税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,968.30	22,096.95
银行存款	614,952,611.85	606,076,490.50
其他货币资金	21,870,416.71	15,757,421.52
合计	636,871,996.86	621,856,008.97
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,198,710.48	5,234,910.69

其他说明

使用受限的款项说明

项 目	期末数	期初数
在途资金	3,548,250.00	4,427,657.18
店铺保证金	495,960.48	434,997.98
银行承兑汇票保证金	0.00	195,000.00
电费保证金	154,500.00	154,500.00
外汇交易保证金	0.00	22,755.53
小 计	4,198,710.48	5,234,910.69

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	373,780,000.00	377,497,111.01
其中：远期结售汇业务		2,497,111.01
结构性存款	130,000,000.00	335,000,000.00
短期理财产品	243,780,000.00	40,000,000.00
其中：		
合计	373,780,000.00	377,497,111.01

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		41,232.00
合计		41,232.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,830,733.74	0.80%	2,830,733.74	100.00%		2,790,286.51	1.13%	2,790,286.51	100.00%	
其										

中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	352,079,533.18	99.20%	18,033,445.44	5.12%	334,046,087.74	243,262,371.19	98.87%	12,384,584.03	5.09%	230,877,787.16
其中:										
合计	354,910,266.92	100.00%	20,864,179.18	5.88%	334,046,087.74	246,052,657.70	100.00%	15,174,870.54	6.17%	230,877,787.16

按单项计提坏账准备: 2,830,733.74

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州优伊雅文化创意有限公司	1,469,524.26	1,469,524.26	100.00%	预计无法收回
深圳市环球易购电子商务有限公司	667,201.59	667,201.59	100.00%	已被申请破产, 预计收回的可能性较低
SIMAN TRIO TRADING LLC	443,605.23	443,605.23	100.00%	长期挂账, 预计无法收回
Sentiments. Inc	250,402.66	250,402.66	100.00%	预计无法收回
合计	2,830,733.74	2,830,733.74		

按组合计提坏账准备: 18,033,445.44

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	352,079,533.18	18,033,445.44	5.12%
合计	352,079,533.18	18,033,445.44	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	350,084,179.95
1 至 2 年	2,765,183.89
2 至 3 年	1,571,693.31
3 年以上	489,209.77
4 至 5 年	45,604.54
5 年以上	443,605.23
合计	354,910,266.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,790,286.51	40,447.23				2,830,733.74
按组合计提坏账准备	12,384,584.03	5,648,861.41				18,033,445.44
合计	15,174,870.54	5,689,308.64				20,864,179.18

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	49,595,590.33	14.09%	2,479,779.52
第二名[注 1]	33,923,532.51	9.64%	1,696,176.63
第三名	33,169,335.59	9.42%	1,658,466.78
第四名	17,519,545.48	4.98%	875,977.27
第五名	12,646,228.53	3.59%	632,311.43
合计	146,854,232.44	41.72%	

[注 1] 包含同受其控制的子公司

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	744,320.50	4,623,629.00
合计	744,320.50	4,623,629.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

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、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	111,234,737.65	99.35%	236,408,180.73	99.73%
1 至 2 年	604,709.01	0.54%	619,604.01	0.26%
2 至 3 年	127,038.23	0.11%	20,000.00	0.01%
合计	111,966,484.89		237,047,784.74	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	41,699,292.42	37.24
第二名	26,558,427.82	23.72
第三名	16,660,528.39	14.88
第四名	3,980,176.78	3.55
第五名	2,000,000.00	1.79
小 计	90,898,425.41	81.18

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,981,843.37	9,594,029.85
合计	14,981,843.37	9,594,029.85

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税出口退税	9,134,400.92	7,414,339.95
备用金	1,740,303.89	660,410.76
押金保证金	5,397,914.14	2,402,398.66
其他	92,018.21	173,387.42
合计	16,364,637.16	10,650,536.79

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	474,266.86	582,240.08		1,056,506.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	282,391.87	43,894.99		326,286.85
2023 年 6 月 30 日余额	756,658.73	626,135.07		1,382,793.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,133,174.51
1 至 2 年	461,921.51
2 至 3 年	303,849.00
3 年以上	465,692.15
3 至 4 年	165,058.00
4 至 5 年	220,360.00
5 年以上	80,274.15
合计	16,364,637.16

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
临平区国家税务局	出口退税款	9,134,400.92	1 年以内	55.82%	456,720.05
VIET METAL JOINT STOCK COMPANY	押金保证金	2,266,476.51	1 年以内	13.85%	113,323.83
HIN SOKCHAMROEUN	押金保证金	704,260.42	1 年以内	4.30%	35,213.02
AMAZON.COM SERVICES. INC	押金保证金	466,652.92	1 年以内	2.85%	23,332.65
黑与白（上海）供应链管理有限公司	押金保证金	200,000.00	3 年以内	1.22%	200,000.00
合计		12,771,790.77		78.05%	828,589.55

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	20,794,031.12	6,842,155.62	13,951,875.50	21,506,097.12	6,493,446.50	15,012,650.62
在产品	9,574,473.89		9,574,473.89	10,274,916.71		10,274,916.71
库存商品	662,807,500.44	7,213,384.42	655,594,116.02	264,007,274.96	8,182,565.46	255,824,709.50
发出商品	7,453,062.61		7,453,062.61	14,074,648.80		14,074,648.80
委托加工物资	654,343.56		654,343.56	665,618.18		665,618.18
在途物资	80,619,341.83		80,619,341.83	83,150,983.65		83,150,983.65
合计	781,902,753.45	14,055,540.04	767,847,213.41	393,679,539.42	14,676,011.96	379,003,527.46

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,493,446.50	739,636.23		390,927.11		6,842,155.62
库存商品	8,182,565.46	1,119,863.42		2,089,044.46		7,213,384.42
合计	14,676,011.96	1,859,499.65		2,479,971.57		14,055,540.04

项目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已领用部分期初计提存货跌价准备的存货
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额	5,640,782.59	6,512,512.33
待摊服务费	1,946,098.89	828,832.18
预缴企业所得税		892,676.86
其他	794,079.00	537,378.36

合计	8,380,960.48	8,771,399.73
----	--------------	--------------

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,000,000.00	5,000,000.00

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	23,970,877.71			23,970,877.71
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	2,609,082.68			2,609,082.68
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,361,795.03			21,361,795.03
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,636,423.40			2,636,423.40
2. 本期增加金额	513,244.29			513,244.29
(1) 计提或摊销	513,244.29			513,244.29
3. 本期减少金额	291,523.40			291,523.40
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	2,858,144.29			2,858,144.29
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	18,503,650.74			18,503,650.74
2. 期初账面价值	21,334,454.31			21,334,454.31

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	361,274,083.62	309,502,512.51
合计	361,274,083.62	309,502,512.51

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	368,311,639.65	23,606,585.18	2,374,443.85	11,522,994.51	405,815,663.19
2. 本期增加金额	62,886,592.29	1,327,189.43	35,489.89	374,229.13	64,623,500.74
(1) 购置	60,277,509.61	1,327,189.43	35,489.89	374,229.13	62,014,418.06
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	2,609,082.68				2,609,082.68
3. 本期减少金额		25,457.00	6,893.17	6,186.74	38,536.91
(1) 处置或报废		75,613.29		11,859.41	87,472.70

(2) 外币折算		-50,156.29	6,893.17	-5,672.67	-48,935.80
4. 期末余额	431,198,231.94	24,908,317.61	2,403,040.57	11,891,036.90	470,400,627.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	78,894,466.81	9,544,748.37	1,445,707.63	6,428,227.87	96,313,150.68
2. 本期增加金额	10,662,825.24	1,349,467.87	136,942.23	691,603.05	12,840,838.39
(1) 计提	10,371,301.84	1,349,467.87	136,942.23	691,603.05	12,549,314.99
(2) 投资性房地产转入	291,523.40				291,523.40
3. 本期减少金额		28,106.33	499.67	-1,160.33	27,445.67
(1) 处置或报废		29,735.97			29,735.97
(2) 外币折算		-1,629.64	499.67	-1,160.33	-2,290.30
4. 期末余额	89,557,292.05	10,866,109.91	1,582,150.19	7,120,991.25	109,126,543.40
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	341,640,939.89	14,042,207.70	820,890.38	4,770,045.65	361,274,083.62
2. 期初账面价值	289,417,172.84	14,061,836.81	928,736.22	5,094,766.64	309,502,512.51

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,533,760.38	650,943.40
合计	22,533,760.38	650,943.40

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天元物流仓储中心建设项目				650,943.40		650,943.40
星桥产业园项目	22,533,760.38		22,533,760.38			
合计	22,533,760.38		22,533,760.38	650,943.40		650,943.40

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,740,750.24	6,740,750.24
2. 本期增加金额	2,103,539.92	2,103,539.92
(1) 租入	1,836,962.10	1,836,962.10
(2) 外币折算差异	266,577.82	266,577.82
3. 本期减少金额	5,693,212.44	5,693,212.44
(1) 处置	5,693,212.44	5,693,212.44
4. 期末余额	3,151,077.71	3,151,077.71
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,384,630.52	4,384,630.52
2. 本期增加金额	1,181,100.20	1,181,100.20
(1) 计提	1,016,932.71	1,016,932.71
(2) 外币折算差异	164,167.49	164,167.49
3. 本期减少金额	4,713,459.72	4,713,459.72
(1) 处置	4,713,459.72	4,713,459.72
4. 期末余额	852,271.00	852,271.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,298,806.72	2,298,806.72
2. 期初账面价值	2,356,119.72	2,356,119.72

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	45,877,403.23			6,128,526.02	52,005,929.25
2. 本期增加金额				1,301,886.80	1,301,886.80
(1) 购置				1,301,886.80	1,301,886.80
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	45,877,403.23			7,430,412.82	53,307,816.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,724,185.03			2,299,515.52	10,023,700.55
2. 本期增加金额	463,806.28			391,879.15	855,685.43
(1) 计提	463,806.28			391,879.15	855,685.43
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,187,991.31			2,691,394.67	10,879,385.98
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	37,689,411.92			4,739,018.15	42,428,430.07
2. 期初账面	38,153,218.20			3,829,010.50	41,982,228.70

价值					
----	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,808,732.51	90,165.94	791,484.39		7,107,414.07
广告费	7,085,965.73	2,640,594.34	4,426,179.65		5,300,380.42
待摊服务费	264,056.29	510,782.03	88,185.36		686,652.96
模具费	622,959.68	0.00	622,959.68		0.00
绿化费	2,132,999.16	0.00	379,852.87		1,753,146.29
阿里巴巴平台费	267,295.72	0.00	94,339.47		172,956.25
其他	167,804.94	0.00	89,960.43		77,844.50
合计	18,349,814.03	3,241,542.31	6,492,961.85		15,098,394.49

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,291,303.80	7,634,086.95	25,724,432.20	6,229,788.13
内部交易未实现利润	592,574.27	78,650.00	1,887,889.90	373,541.16
交易性金融工具公允价值变动	7,627,179.04	1,906,794.76	2,619,045.01	654,761.25
其他	650,523.91	162,630.98	678,010.84	169,502.71
合计	40,161,581.02	9,782,162.69	30,909,377.95	7,427,593.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧和摊销差异	586,162.50	87,924.37	618,135.00	92,720.25
交易性金融工具公允价值变动	1,974,976.29	493,744.07	2,497,111.01	624,277.75
合计	2,561,138.79	581,668.44	3,115,246.01	716,998.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		9,782,162.69		7,427,593.25

递延所得税负债		581,668.44	716,998.00
---------	--	------------	------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	26,281,833.60	15,513,952.47
资产减值准备	5,011,209.21	5,182,957.24
合计	31,293,042.81	20,696,909.71

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	216,328.51	216,328.51	
2025 年	755,766.02	755,766.02	
2026 年	607,234.15	607,234.15	
2027 年以后	24,702,504.92	13,934,623.79	
合计	26,281,833.60	15,513,952.47	

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋购置款				62,130,000.00		62,130,000.00
预付工程设备款				389,013.58		389,013.58
合计				62,519,013.58		62,519,013.58

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	84,137,966.31	43,590,998.26
信用借款	362,885,910.91	84,721,073.26
合计	447,023,877.22	128,312,071.52

20、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

交易性金融负债	7,627,179.04	2,619,045.01
其中：		
远期结售汇业务	7,627,179.04	2,619,045.01
其中：		
合计	7,627,179.04	2,619,045.01

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		650,000.00
合计		650,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	114,133,169.42	114,081,681.86
应付工程设备款	312,370.74	284,323.64
其他	3,121,116.62	3,133,487.73
合计	117,566,656.78	117,499,493.23

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,175,201.01	14,058,220.68
合计	12,175,201.01	14,058,220.68

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,992,354.55	83,914,051.69	91,005,910.44	19,900,495.80
二、离职后福利-设定提存计划	20,338.75	3,738,043.79	3,743,402.53	14,980.01
合计	27,012,693.30	87,652,095.48	94,749,312.97	19,915,475.81

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,992,354.55	75,748,834.55	82,840,693.30	19,900,495.80
2、职工福利费		2,814,226.47	2,814,226.47	
3、社会保险费		2,704,389.37	2,704,389.37	
其中：医疗保险费		2,565,739.07	2,565,739.07	
工伤保险费		138,650.30	138,650.30	
4、住房公积金		2,162,885.40	2,162,885.40	
5、工会经费和职工教育经费		483,715.90	483,715.90	
合计	26,992,354.55	83,914,051.69	91,005,910.44	19,900,495.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,338.75	3,610,661.22	3,616,019.96	14,980.01
2、失业保险费		127,382.57	127,382.57	
合计	20,338.75	3,738,043.79	3,743,402.53	14,980.01

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	2,634,618.76
企业所得税	5,655,037.31	7,667,983.53
个人所得税	3,913,035.47	213,308.47
城市维护建设税	363,475.27	332,580.32
土地使用税	213,398.16	778,044.36
教育费附加	30,714.40	236,289.23
地方教育附加	20,476.27	157,526.14
房产税	1,630,872.91	3,260,687.85
印花税	69,232.79	76,754.22
合计	11,896,242.58	15,357,792.88

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,082,678.30	9,804,871.26

合计	7,082,678.30	9,804,871.26
----	--------------	--------------

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付发行费用	4,124,497.80	6,671,468.83
应付费用	1,689,068.92	1,003,353.82
押金保证金	864,210.00	892,835.00
应付报销款	162,805.50	507,368.66
其他	242,096.08	729,844.95
合计	7,082,678.30	9,804,871.26

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	936,234.20	1,935,273.87
合计	936,234.20	1,935,273.87

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	10,828,367.85	10,746,218.93
待转销项税额		287,126.65
合计	10,828,367.85	11,033,345.58

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	83,085,305.58	83,114,125.00
信用借款	119,105,111.11	20,021,388.89
合计	202,190,416.69	103,135,513.89

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	1,443,890.42	488,914.92

未确认融资费用	-44,189.93	-16,539.32
合计	1,399,700.49	472,375.60

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		36,000,000.00	126,000,000.00

其他说明：

2023年5月10日，公司股东大会审议通过以公司总股本90,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增2股。该分配方案在2023年6月13日实施。

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,202,573,009.03		18,000,000.00	1,184,573,009.03
合计	1,202,573,009.03		18,000,000.00	1,184,573,009.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价变动详见本节31之其他说明。

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	814,237.44	66,999.65				51,822.61	15,177.04	866,060.05
外币财务报表折算差额	814,237.44	66,999.65				51,822.61	15,177.04	866,060.05
其他综合收益合计	814,237.44	66,999.65				51,822.61	15,177.04	866,060.05

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,215,094.25			34,215,094.25
合计	34,215,094.25			34,215,094.25

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	578,160,242.70	453,920,179.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,565,985.60	47,695,051.88
分配股利	63,000,000.00	
期末未分配利润	545,726,228.30	501,615,231.44

调整期初未分配利润明细：

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

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	996,760,152.92	833,113,464.94	850,152,619.32	696,314,577.85
其他业务	7,559,698.13	5,162,620.28	13,668,125.95	7,957,816.97
合计	1,004,319,851.05	838,276,085.22	863,820,745.27	704,272,394.82

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
宠物窝垫	113,820,926.92			113,820,926.92
猫爬架	168,390,770.95			168,390,770.95
宠物玩具	128,524,678.71			128,524,678.71
宠物食品	393,249,107.35			393,249,107.35
其他	199,218,641.65			199,218,641.65
按经营地区分类				
其中：				

境外	521,062,669.16			521,062,669.16
境内	482,141,456.43			482,141,456.43
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
在某一时点确认收入	1,001,229,519.25			1,001,229,519.25
在某一时段内确认收入	1,974,606.34			1,974,606.34
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

无

37、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,791,415.77	1,235,303.25
教育费附加	808,664.83	589,148.98
房产税	1,613,962.80	1,546,419.91
土地使用税	522,356.22	522,356.16
印花税	627,031.76	151,847.12
地方教育附加	540,238.28	392,765.98
合计	5,903,669.66	4,437,841.40

38、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,397,800.63	31,353,796.74
仓储与代运营费	7,878,478.55	4,684,483.92
宣传推广费	6,354,387.64	4,410,107.07
佣金	3,031,181.43	3,512,471.21

折旧与摊销	3,086,245.99	3,174,573.83
差旅费	3,073,574.41	1,558,439.27
保险费用	1,619,479.01	1,519,952.66
快递费	1,401,169.78	1,457,570.82
办公费	1,976,858.56	1,257,924.39
测试费	1,780,176.65	1,302,403.86
展会费用	2,417,473.81	833,310.17
其他	2,423,172.90	3,613,863.87
合计	70,439,999.36	58,678,897.81

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,274,179.50	18,702,103.70
折旧及摊销	5,003,192.30	4,809,121.66
办公费用	2,374,306.10	2,419,432.68
咨询费	2,025,397.06	1,145,968.42
差旅费	770,819.54	674,721.65
物业费用	1,643,913.34	1,491,698.16
聘请中介机构费	1,010,699.60	68,432.08
其他	860,867.78	760,214.71
合计	31,963,375.22	30,071,693.06

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,358,923.37	6,117,807.50
材料费用	4,429,664.53	2,190,726.95
设计费用	210,675.31	481,633.81
其他费用	629,579.04	514,160.72
合计	12,628,842.25	9,304,328.98

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-10,240,182.26	-504,451.34
利息支出	11,030,812.42	5,607,969.53
汇兑损失	482,748.52	-13,722,292.24
手续费	2,436,390.46	1,276,795.79
合计	3,709,769.14	-7,341,978.26

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助[注]	5,326,553.88	7,025,019.45
代扣个人所得税手续费返还	56,137.38	45,738.53

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本节 56（1）之说明

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇业务	-2,445,243.50	-1,005,077.00
理财产品收益	5,918,968.04	6,450.93
合计	3,473,724.54	-998,626.07

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,497,111.01	-1,016,949.04
交易性金融负债	-5,008,134.03	-4,811,161.66
合计	-7,505,245.04	-5,828,110.70

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,971,664.85	633,241.71
合计	-5,971,664.85	633,241.71

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	650,115.03	-6,734,133.89
合计	650,115.03	-6,734,133.89

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	11,113.71	

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		12,159.28	
无需支付的款项	4,050.00		4,050.00
其他	158.20	162,970.29	158.20
合计	4,208.20	175,129.57	4,208.20

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		1,000.00	
非流动资产报废损失		1,324.79	
其他	44,791.60	40,154.61	44,791.60
合计	44,791.60	42,479.40	44,791.60

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,468,157.15	13,349,940.34
递延所得税费用	-2,489,898.99	-2,172,774.58
合计	6,978,258.16	11,177,165.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	37,398,261.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,349,565.35
子公司适用不同税率的影响	-444,056.32
调整以前期间所得税的影响	-339,500.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	1,079,225.02
研发费用加计扣除影响	-2,714,275.47
其他	47,300.38
所得税费用	6,978,258.16

51、其他综合收益

详见本节 33 之说明

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,240,182.26	504,451.34
押金保证金、在途资金	4,645,412.71	2,523,427.46
收到政府补助	5,326,553.88	6,598,223.03
其他	8,711,967.41	370,805.05
合计	28,924,116.26	9,996,906.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	94,449,168.39	51,215,063.75
押金保证金、在途资金	3,609,212.50	354,572.88
其他	1,079,893.13	884,490.72
合计	99,138,274.02	52,454,127.35

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金所支付的现金	868,874.51	1,468,382.67
股票发行费用所支付的现金	2,706,000.00	
合计	3,574,874.51	1,468,382.67

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,420,003.29	47,496,180.90
加：资产减值准备	5,321,549.82	6,100,892.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,062,559.28	11,535,098.38

使用权资产折旧	1,016,932.71	1,364,369.45
无形资产摊销	855,685.43	786,734.02
长期待摊费用摊销	6,492,961.85	1,895,358.14
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）	11,113.71	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	-10,834.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,505,245.04	5,828,110.70
财务费用（收益以“-”号填列）	11,513,560.94	-8,114,322.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,473,724.54	998,626.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,354,569.44	-1,918,537.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-135,329.56	-254,237.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-387,543,685.95	-77,725,598.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,166,455.03	-16,618,698.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,668,176.19	-39,516,307.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-313,809,418.58	-68,153,166.30
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	632,673,286.39	143,038,030.46
减：现金的期初余额	616,621,098.28	178,533,117.28
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	16,052,188.11	-35,495,086.82

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	632,673,286.39	616,621,098.28
其中：库存现金	48,968.30	22,096.95
可随时用于支付的银行存款	614,952,611.86	606,076,490.50
可随时用于支付的其他货币资	17,671,706.23	10,522,510.83

金		
三、期末现金及现金等价物余额	632,673,286.39	616,621,098.28

其他说明：

货币资金余额中包含电费保证金 154,500.00 元、店铺保证金 495,960.48 元、在途资金 3,548,250.00 元不属于现金及现金等价物。

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,198,710.48	保证金和在途资金
固定资产	280,045,196.76	用于银行抵押[注]
无形资产	37,689,411.92	用于银行抵押[注]
投资性房地产	18,503,650.74	用于银行抵押[注]
合计	340,436,969.90	

[注]系本公司、子公司湖州天元宠物用品有限公司及杭州鸿旺宠物用品有限公司的房屋、土地使用权抵押给银行，截止期末银行贷款本金余额 166,448,200.00 元。

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			81,510,755.99
其中：美元	10,980,887.05	7.2258	79,345,693.65
欧元	133,101.11	7.8771	1,048,450.75
港币	33,760.87	0.921980	31,126.85
日元	4,716,354.00	0.050094	236,261.04
澳元	400.63	4.799200	1,922.70
英镑	49,680.11	9.1432	454,235.18
兹罗提	221,936.92	1.77107	393,065.82
应收账款			201,181,899.73
其中：美元	27,674,118.54	7.2258	199,967,645.75
欧元	62,783.34	7.8771	494,550.65
港币			
日元	6,514,403.00	0.050094	326,332.50
英镑	37,416.34	9.1432	342,105.08
加拿大币	9,368.57	5.4721	51,265.75
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他应收款			518,203.53
其中：美元	60,021.97	7.2258	433,706.75
英镑	4,350.00	9.1432	39,772.92
加拿大币	8,173.07	5.4721	44,723.86
短期借款			184,257,900.00
其中：美元	25,500,000.00	7.2258	184,257,900.00
应付账款			4,588,429.09
其中：美元	607,781.45	7.2258	4,391,707.20
港币	59.85	0.921980	55.18
欧元	192.30	7.8771	1,514.77
日元	2,830,188.00	0.050094	141,775.44
兹罗提	30,138.00	1.77107	53,376.51
其他应付款			264,242.59
其中：美元	36,569.32	7.2258	264,242.59
一年内到期的非流动负债			936,234.20
其中：美元	129,568.24	7.2258	936,234.20
租赁负债			1,399,700.49
其中：美元	193,708.72	7.2258	1,399,700.49

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022 年度区级开放型经济发展相关财政政策补助资金	3,634,000.00	其他收益	3,634,000.00
杭州市 2023 年落实“凤凰行动”计划扶持	750,000.00	其他收益	750,000.00
德清县科学技术局专利补助	250,000.00	其他收益	250,000.00
其他	692,553.88	其他收益	692,553.88
合计	5,326,553.88		5,326,553.88

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
波兰欧哈那	2023年04月17日	8,855.35	100.00%	收购	2023年04月17日	100%		

注：上述股权取得成本 5000 兹罗提，已按照资产负债表日 2023 年 6 月 30 日兹罗提即期汇率 1.77107 折算为人民币金额。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州鸿旺	杭州	杭州	制造业	100.00%		设立
湖州天元	湖州	湖州	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
宠物国际	香港	香港	商品流通	100.00%		设立
元祐国际	香港	香港	商品流通	100.00%		设立
OSI	美国	美国	商品流通		100.00%	非同一控制下企业合并

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见第十节七（4）、七（7）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

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 41.71%（2022 年 12 月 31 日：35.57%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	447,023,877.22	453,297,071.32	453,297,071.32		
交易性金融负债	7,627,179.04	7,627,179.04	7,627,179.04		
应付票据					
应付账款	117,566,656.78	117,566,656.78	117,566,656.78		
其他应付款	7,082,678.30	7,082,678.30	7,082,678.30		
一年内到期的非流动负债	936,234.20	980,424.13	980,424.13		
其他流动负债	10,828,367.85	10,828,367.85	10,828,367.85		
长期借款	202,190,416.69	223,879,069.44	6,988,291.67	152,275,158.33	64,615,619.44
租赁负债	1,399,700.49	1,443,890.43		1,443,890.43	
小 计	794,655,110.57	822,705,337.29	604,370,669.09	153,719,048.76	64,615,619.44

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	128,312,071.52	130,428,420.51	130,428,420.51		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
交易性金融负债	2,619,045.01	2,619,045.01	2,619,045.01		
应付票据	650,000.00	650,000.00	650,000.00		
应付账款	117,499,493.23	117,499,493.23	117,499,493.23		
其他应付款	9,804,871.26	9,804,871.26	9,804,871.26		
一年内到期的非流动负债	1,935,273.87	1,918,734.55	1,918,734.55		
其他流动负债	10,746,218.93	10,746,218.93	10,746,218.93		
长期借款	103,135,513.89	121,616,666.67	4,632,111.11	40,029,555.56	76,955,000.00
租赁负债	472,375.60	488,914.92		488,914.92	
小 计	375,174,863.31	395,772,365.08	278,298,894.60	40,518,470.48	76,955,000.00

(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 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 0.00 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第十节（七）55 之说明

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			378,780,000.00	378,780,000.00
(2) 权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
(3) 衍生金融资产			373,780,000.00	373,780,000.00
应收款项融资			744,320.50	744,320.50
持续以公允价值计量的资产总额			379,524,320.50	379,524,320.50
(六) 交易性金融负债		7,627,179.04		7,627,179.04
衍生金融负债		7,627,179.04		7,627,179.04
持续以公允价值计量的负债总额		7,627,179.04		7,627,179.04
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

远期结售汇合约，以银行出具的公允价值作为公允价值确定依据。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 对于持有的理财产品和结构性存款的公允价值，根据成本确定其公允价值。

(2) 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

(3) 未在交易所上市的股权类投资，以其投资成本作为公允价值的确定基础。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是薛元潮和薛雅利。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第十节九之说明。

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,820,024.55	2,734,625.29

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

本公司主要业务为生产和销售宠物产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见第十节七（36）之说明。

2、其他

租赁

1、公司作为承租人

（1）使用权资产相关信息详见第十节七（14）之说明。

（2）与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	43,141.10	127,610.69
与租赁相关的总现金流出	868,874.51	1,468,382.67

（3）租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见第十节十（二）之说明。

2、公司作为出租人

（1）经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,115,725.46	1,483,813.64

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	18,503,650.74	21,334,454.31
小 计	18,503,650.74	21,334,454.31

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,830,733.74	1.17%	2,830,733.74	100.00%		2,790,286.51	1.17%	2,790,286.51	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	238,688,956.92	98.83%	18,072,367.36	7.57%	220,616,589.56	235,162,967.55	98.83%	15,639,157.63	6.65%	219,523,809.92
其中：										
合计	241,519,690.66	100.00%	20,903,101.10	8.65%	220,616,589.56	237,953,254.06	100.00%	18,429,444.14	7.74%	219,523,809.92

按单项计提坏账准备：2,830,733.74 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州优伊雅文化创意有限公司	1,469,524.26	1,469,524.26	100.00%	预计无法收回
深圳市环球易购电子商务有限公司	667,201.59	667,201.59	100.00%	已被申请破产，预计收回的可能性较低
SIMAN TRIO TRADING LLC	443,605.23	443,605.23	100.00%	长期挂账，预计无法收回
Sentiments. Inc	250,402.66	250,402.66	100.00%	预计无法收回
合计	2,830,733.74	2,830,733.74		

按组合计提坏账准备：18,072,367.36 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	203,938,623.22	10,204,785.33	5.00%
1-2 年	17,050,120.57	2,557,518.09	15.00%
2-3 年	17,700,213.13	5,310,063.94	30.00%
合计	238,688,956.92	18,072,367.36	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	204,869,185.51
1 至 2 年	17,589,082.54
2 至 3 年	18,617,817.38
3 年以上	443,605.23
5 年以上	443,605.23
合计	241,519,690.66

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	33,923,532.51	14.05%	1,696,176.63
第二名	32,655,176.32	13.52%	1,632,758.82
第三名	17,519,545.48	7.25%	875,977.27
第四名	12,646,228.53	5.24%	632,311.43
第五名	10,661,856.71	4.41%	533,092.84
合计	107,406,339.55	44.47%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		2,790,000.00
其他应收款	998,454,684.31	744,650,018.60
合计	998,454,684.31	747,440,018.60

（1）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州特旺		2,790,000.00
合计		2,790,000.00

（2）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来及拆借款	1,033,067,033.95	781,000,470.07
增值税出口退税	8,647,269.68	6,940,547.37

备用金	1,523,705.48	660,410.76
押金保证金	348,462.30	221,860.00
合计	1,043,586,471.41	788,823,288.20

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	19,447,436.39	11,073,804.51	13,652,028.70	44,173,269.60
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-16,752,804.17	2,747,716.69	14,963,604.98	958,517.50
2023 年 6 月 30 日余额	2,694,632.22	13,821,521.20	28,615,633.68	45,131,787.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	934,838,901.99
1 至 2 年	97,156,101.74
2 至 3 年	150,516.00
3 年以上	11,440,951.68
3 至 4 年	3,360,279.96
5 年以上	8,080,671.72
合计	1,043,586,471.41

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州特旺	往来款	464,493,192.02	1 年以内	44.51%	
杭州特旺	往来款	21,360,000.00	1-2 年	2.05%	
杭州鸿旺	往来款	400,556,305.66	1 年以内	38.38%	
元祐国际	往来款	42,080,485.66	1 年以内	4.03%	2,104,024.28
元祐国际	往来款	53,384,548.57	1-2 年	5.12%	5,338,454.86
宠物国际	往来款	15,896,760.00	1 年以内	1.52%	15,896,760.00
宠物国际	往来款	4,335,144.87	1-2 年	0.42%	4,335,144.87
宠物国际	往来款	8,383,728.81	3 年以上	0.80%	8,383,728.81
日本宠物联盟	拆借款	392,699.32	1 年以内	0.04%	19,634.97

日本宠物联盟	拆借款	15,982,549.23	1-2 年	1.53%	1,598,254.92
日本宠物联盟	拆借款	2,959,396.87	3 年以上	0.28%	2,959,396.87
合计		1,029,824,811.01		98.68%	40,635,399.58

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	283,088,501.77		283,088,501.77	283,088,501.77		283,088,501.77
合计	283,088,501.77		283,088,501.77	283,088,501.77		283,088,501.77

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖州天元	26,129,052.04					26,129,052.04	
杭州鸿旺	150,000.00					150,000.00	
宠物国际	359,030.32					359,030.32	
日本宠物联盟	549,988.16					549,988.16	
杭州赛旺	36,163,000.00					36,163,000.00	
杭州小兽星	1,320,000.00					1,320,000.00	
杭州热宠	1,800,000.00					1,800,000.00	
元祐国际	66,464,350.00					66,464,350.00	
德国欧哈那	193,081.25					193,081.25	
杭州米特斯	110,000.00					110,000.00	
合计	283,088,501.77					283,088,501.77	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	477,082,333.31	390,206,395.91	507,719,531.86	429,663,683.50
其他业务	157,866.86	24,716.83	1,009,450.56	922,110.36
合计	477,240,200.17	390,231,112.74	508,728,982.42	430,585,793.86

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
宠物窝垫	106,908,535.31			106,908,535.31
猫爬架	97,372,573.99			97,372,573.99
宠物玩具	109,244,970.02			109,244,970.02
其他	163,714,120.84			163,714,120.84
按经营地区分类				
其中：				
境内	45,831,145.35			45,831,145.35
境外	431,409,054.82			431,409,054.82
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入	477,240,200.17			477,240,200.17
在某一时段内确认收入				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇业务	-2,445,243.50	-1,005,077.00
理财产品收益	2,149,436.08	6,450.93
合计	-295,807.42	-998,626.07

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	11,113.71	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,326,553.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,031,520.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,583.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,137.38	
减：所得税影响额	270,287.12	
少数股东权益影响额	202.93	
合计	1,051,211.02	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.59%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.54%	0.23	0.23

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无