

杭州天元宠物用品股份有限公司

2023 年度财务决算报告

杭州天元宠物用品股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将 2023 年度财务决算报告情况汇报如下：

一、2023 年度主要财务指标

	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	2,036,821,475.80	1,886,698,767.51	7.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	76,767,128.58	128,644,152.85	-40.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	66,701,035.03	130,850,521.23	-49.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,236,301.61	-171,623,917.55	109.46%
基本每股收益（元/股）	0.61	1.32	-53.79%
稀释每股收益（元/股）	0.61	1.32	-53.79%
加权平均净资产收益率	4.00%	14.02%	-10.02%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	2,569,899,738.13	2,338,435,189.42	9.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,938,049,347.14	1,905,762,583.42	1.69%

二、公司主要资产、费用构成和现金流量表变动情况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	508,859,776.89	19.80%	621,856,008.97	26.59%	-6.79%	
应收账款	236,155,701.70	9.19%	230,877,787.16	9.87%	-0.68%	
合同资产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%	
存货	675,807,067.19	26.30%	379,003,527.46	16.21%	10.09%	期末进口宠物粮食增加所致
投资性房地产	0	0.00%	21,334,454.31	0.91%	-0.91%	系转入固定资产
长期股权投资	29,513,145.95	1.15%	0.00	0.00%	1.15%	

固定资产	370,184,922.78	14.40%	309,502,512.51	13.24%	1.16%	
在建工程	38,368,561.57	1.49%	650,943.40	0.03%	1.46%	主要系星桥产业园及越南工厂项目基建投入
使用权资产	15,292,255.18	0.60%	2,356,119.72	0.10%	0.50%	本期境外租赁厂房增加所致
短期借款	206,892,375.30	8.05%	128,312,071.52	5.49%	2.56%	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	6,801,619.80	0.26%	14,058,220.68	0.60%	-0.34%	期末预收客户货款减少所致
长期借款	180,182,488.91	7.01%	103,135,513.89	4.41%	2.60%	为调整融资结构,本期增加了长期借款的额度
租赁负债	9,401,902.51	0.37%	472,375.60	0.02%	0.35%	尚未支付的租赁款增加所致
交易性金融资产	500,024,594.93	19.46%	377,497,111.01	16.14%	3.32%	期末短期理财产品增加所致
应收票据	11,875,000.00	0.46%	41,232.00	0.00%	0.46%	期末收到客户商业承兑汇票
应收款项融资	1,061,175.00	0.04%	4,623,629.00	0.20%	-0.16%	期末应收票据减少所致
预付款项	30,906,388.47	1.20%	237,047,784.74	10.14%	-8.94%	期末预付宠粮采购款较上年末减少所致
其他流动资产	50,339,366.87	1.96%	8,771,399.73	0.38%	1.58%	未抵扣进项税额以及待摊广告费补贴增加所致
无形资产	60,198,239.78	2.34%	41,982,228.70	1.80%	0.54%	星桥产业园土地资产入无形资产
长期待摊费用	10,116,476.62	0.39%	18,349,814.03	0.78%	-0.39%	本期摊销所致
其他非流动资产	2,756,887.44	0.11%	62,519,013.58	2.67%	-2.56%	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	15,674.42	0.00%	2,619,045.01	0.11%	-0.11%	本期远期锁汇损益导致交易性金融负债减少
应付票据	880,000.00	0.03%	650,000.00	0.03%	0.00%	未到期应付票据增加所致
应付账款	153,152,513.82	5.96%	117,499,493.23	5.02%	0.94%	期末未结算采购及工程款增加所致
其他应付款	6,500,245.60	0.25%	9,804,871.26	0.42%	-0.17%	应付发行费用减少所致
一年内到期的非流动负债	6,027,661.12	0.23%	1,935,273.87	0.08%	0.15%	期末一年内到期的租赁负债增加所致
其他流动负债	18,358,537.78	0.71%	11,033,345.58	0.47%	0.24%	待支付的其他流动负债增加所致
递延收益	3,829,829.88	0.15%	0	0.00%	0.15%	政府补助待摊销
递延所得税负债	0	0.00%	716,998.00	0.03%	-0.03%	本期递延所得税负债减少所致

2、公司费用构成情况

报告期内,公司期间费用及占营业收入的比重情况如下:

单位:元

项目	2023 年度		2022 年度		同比增减
	金额	占比	金额	占比	
销售费用	149,274,966.52	7.33%	136,113,343.14	7.21%	9.67%
管理费用	73,542,191.95	3.61%	64,354,333.13	3.41%	14.28%
财务费用	11,818,891.18	0.58%	-17,772,200.34	-0.94%	166.50%
研发费用	23,959,488.80	1.18%	18,933,297.69	1.00%	26.55%
合计	258,595,538.45	12.70%	201,628,773.62	10.69%	28.25%

报告期内，公司财务费用同比增加 166.50%，主要系主要是银行借款利息增加以及汇兑收益金额大幅减少所致。

3、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,231,135,067.19	2,115,410,615.15	5.47%
经营活动现金流出小计	2,214,898,765.58	2,287,034,532.70	-3.15%
经营活动产生的现金流量净额	16,236,301.61	-171,623,917.55	109.46%
投资活动现金流入小计	929,444,100.99	34,144.57	2,721,984.66%
投资活动现金流出小计	1,134,937,321.46	411,307,340.43	175.93%
投资活动产生的现金流量净额	-205,493,220.47	-411,273,195.86	50.03%
筹资活动现金流入小计	735,444,039.79	1,503,180,585.22	-51.07%
筹资活动现金流出小计	653,162,859.28	506,383,610.23	28.99%
筹资活动产生的现金流量净额	82,281,180.51	996,796,974.99	-91.75%
现金及现金等价物净增加额	-108,950,652.76	438,087,981.00	-124.87%

经营活动产生的现金流量净额同比转正，主要系公司销售回款在较上年增长的情况下，合理控制采购款的支付，致使经营性现金流增长；

投资活动现金流入小计数大幅增长，主要系公司本期结构性存款及短期银行理财赎回所致；

投资活动现金流出小计同比增 175.93%，主要系本期结构性存款及短期银行理财增加所致；

投资活动产生的现金流量净额为-205,493,220.47 元，主要系期末未到期结构性存款及短期银行理财增加所致；

筹资活动现金流入小计同比下降 51.07%，主要 2022 年度，公司上市募集资金到账增加股本及股本溢价；

筹资活动产生的现金流量净额同比下降 91.75%，主要系 2022 年度，公司上市募集资金到账导致筹资活动产生的现金流量净额增加较多所致。

2023 年，公司经营活动产生的现金净流量为 16,236,301.61 元，公司本年度归属于上市公司股东的净利润 76,767,128.58 元，主要系期末宠物食品库存较上年末有较大的增长所致。