

杭州万事利丝绸文化股份有限公司

2023 年度财务决算报告

本公司 2023 年度财务报告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的审计报告，现将审计后的 2023 年度具体的财务状况、经营成果及现金流量报告如下：

一、2023 年度公司主要财务指标

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	692,275,742.11	548,969,876.83	26.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,740,530.13	-1,590,203.56	2284.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	30,153,304.96	-15,289,148.10	297.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	121,058,065.25	19,681,226.27	515.09%
基本每股收益（元/股）	0.19	-0.01	2,000.00%
稀释每股收益（元/股）	0.19	-0.01	2,000.00%
加权平均净资产收益率	5.41%	-0.25%	5.66%
资产总额（元）	934,938,037.93	827,595,936.43	12.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	647,337,139.76	629,358,430.19	2.86%

二、财务状况、经营成果及现金流量情况

（一）公司具体财务状况

项目	2023 年度	2022 年度	本年比上年增减
货币资金	299,092,253.77	281,931,039.82	6.09%
交易性金融资产	953,460.00		100.00%
应收账款	88,196,578.56	99,244,356.24	-11.13%
应收款项融资	213,836.46	566,556.70	-62.26%
预付款项	3,062,937.87	3,674,738.70	-16.65%
其他应收款	3,769,667.46	4,151,490.15	-9.20%
存货	157,341,553.51	161,474,269.61	-2.56%

其他流动资产	15,949,888.46	5,236,416.34	204.60%
流动资产合计	568,580,176.09	556,278,867.56	2.21%
长期股权投资	988,444.14	1,464,804.83	-32.52%
其他非流动金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00	
投资性房地产	17,813,478.15	18,511,249.43	-3.77%
固定资产	90,236,437.31	94,192,224.39	-4.20%
在建工程	145,602,596.40	38,980,766.52	273.52%
使用权资产	3,172,059.33	4,463,643.25	-28.94%
无形资产	68,864,486.74	70,693,834.89	-2.59%
商誉	14,583,223.53	14,583,223.53	
长期待摊费用	5,143,945.39	5,208,401.71	-1.24%
递延所得税资产	15,819,053.29	19,253,060.32	-17.84%
其他非流动资产	2,134,137.56	1,965,860.00	8.56%
非流动资产合计	366,357,861.84	271,317,068.87	35.03%
资产总计	934,938,037.93	827,595,936.43	12.97%
应付票据		6,000,000.00	-100.00%
应付账款	188,960,226.95	107,778,511.05	75.32%
合同负债	21,019,867.69	13,344,788.49	57.51%
应付职工薪酬	34,491,077.33	25,683,954.38	34.29%
应交税费	8,542,035.49	8,759,690.51	-2.48%
其他应付款	8,826,964.16	7,087,441.92	24.54%
一年内到期的非流动负债	2,147,832.97	3,979,091.81	-46.02%
其他流动负债	1,868,152.85	1,009,869.35	84.99%
流动负债合计	265,856,157.44	173,643,347.51	53.10%
租赁负债	895,852.97	864,488.42	3.63%
预计负债	2,236,739.88	3,100,587.57	-27.86%
递延收益	11,486,120.29	13,609,795.93	-15.60%
递延所得税负债	673,714.17	694,004.84	-2.92%
非流动负债合计	15,292,427.31	18,268,876.76	-16.29%
负债合计	281,148,584.75	191,912,224.27	46.50%
股本	188,352,192.00	188,352,192.00	
资本公积	204,548,467.98	203,248,177.14	0.64%
减：库存股	30,100,450.40	12,038,339.00	150.04%
盈余公积	30,033,957.10	26,725,439.09	12.38%
未分配利润	254,502,973.08	223,070,960.96	14.09%

归属于母公司所有者权益合计	647,337,139.76	629,358,430.19	2.86%
少数股东权益	6,452,313.42	6,325,281.97	2.01%
所有者权益合计	653,789,453.18	635,683,712.16	2.85%
负债和所有者权益总计	934,938,037.93	827,595,936.43	12.97%

主要项目变动分析如下：

- 1、交易性金融资产 2023 年期末较 2022 年期末增加 100.00%，主要系上期末生丝大宗交易保证金已收回所致。
- 2、应收款项融资 2023 年期末较 2022 年期末减少 62.26%，系票据已背书所致。
- 3、其他流动资产 2023 年期末较 2022 年期末增加 204.60%，主要系万事利人工智能工厂项目厂房建设，使得本期待抵扣进项税额增加所致。
- 4、长期股权投资 2023 年期末较 2022 年期末减少 32.52%，主要系本期收回对杭州碧梵娜网络科技有限公司（原杭州万事新兰丝绸有限公司）投资所致。
- 5、在建工程 2023 年期末较 2022 年期末增加 273.52%，主要系万事利人工智能工厂项目前期建设支出所致。
- 6、应付票据 2023 年期末较 2022 年期末减少 100.00%，主要系银行承兑汇票到期已承兑支付所致。
- 7、应付账款 2023 年期末较 2022 年期末增加 75.32%，主要系万事利人工智能工厂项目建设应付工程款增加所致。
- 8、合同负债 2023 年期末较 2022 年期末增加 57.51%，系本期业务复苏预收货款增加所致。
- 9、应付职工薪酬 2023 年期末较 2022 年期末增加 34.29%，主要系本期业务复苏，期末员工考评薪酬增加所致。
- 10、一年内到期的非流动负债 2023 年期末较 2022 年期末减少 46.02%，系原部分租赁合同到期所致。
- 11、其他流动负债 2023 年期末较 2022 年期末增加 84.99%，系合同负债增加相应的增值税增加所致。
- 12、库存股 2023 年期末较 2022 年期末增加 150.04%，系股份回购所致。

(二) 公司具体经营成果情况

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动
一、营业总收入	692,275,742.11	548,969,876.83	26.10%
二、营业总成本	651,184,705.49	555,210,214.87	17.29%
其中：营业成本	380,196,248.12	344,151,682.93	10.47%
税金及附加	5,982,806.45	3,624,328.89	65.07%
销售费用	180,724,742.76	132,635,175.27	36.26%
管理费用	48,356,140.21	41,761,776.84	15.79%
研发费用	37,880,371.77	36,150,346.85	4.79%
财务费用	-1,955,603.82	-3,113,095.91	37.18%
加：其他收益	9,014,782.05	17,322,379.58	-47.96%
投资收益（损失以“-”号填列）	201,741.35	493,184.13	-59.09%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	305,460.00	1,241,820.00	-75.40%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,275,224.78	-6,560,385.44	-65.32%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,360,821.88	-12,009,761.57	-13.73%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-54,134.97	-2,263.49	2,291.66%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,922,838.39	-5,755,364.83	758.91%
加：营业外收入	1,645,747.56	913,061.37	80.25%
减：营业外支出	1,241,520.45	2,003,854.83	-38.04%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,327,065.50	-6,846,158.29	659.83%
减：所得税费用	3,459,503.92	-5,416,098.54	163.87%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,867,561.58	-1,430,059.75	2,538.19%

主要项目变动分析如下：

1、税金及附加 2023 年度发生额较 2022 年增加 65. 07%，主要系本期销售额增加，销项税相应增加所致。

2、销售费用 2023 年度发生额较 2022 年增加 36. 26%，主要系主要系本期随市场复苏，公司加快线下门店铺设，相应租赁费增加；加大线上业务投入，平台费用增加；同时随着公司业务逐步恢复，销售人员及薪酬也相应增加所致。

3、财务费用 2023 年度发生额较 2022 年增加 37. 18%，主要系本期汇兑收益及利息收入减少所致。

4、其他收益 2023 年度发生额较 2022 年减少 47. 96%，主要系本期收到政府补助减少所致。

5、投资收益 2023 年度发生额较 2022 年减少 59. 09%，主要系本期原材料生丝大宗交易损益较上期减少和本期收回投资收益综合影响所致。

6、公允价值变动收益 2023 年度发生额较 2022 年减少 75. 40%，系本期公司生丝大宗交易远期合约波动所致。

7、信用减值损失 2023 年度发生额较 2022 年减少 65. 32%，主要系上期对收回可能性较低的应收款项进行全额计提坏账准备所致。

8、资产处置收益 2023 年度发生额较 2022 年增加 2, 291. 66%，主要系本期公司部分房屋租赁提前解约所致。

9、营业外收入 2023 年度发生额较 2022 年增加 80. 25%，主要系本期与深圳市盈和皮具有限公司的诉讼已调解，损失冲回所致。

10、营业外支出 2023 年度发生额较 2022 年减少 38. 04%，主要系上期计提与深圳市盈和皮具有限公司的诉讼损失所致。

(三) 公司具体现金流量情况

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动
经营活动产生的现金流量净额	121, 058, 065. 25	19, 681, 226. 27	515. 09%
投资活动产生的现金流量净额	-80, 469, 141. 56	-41, 979, 127. 42	-91. 69%
筹资活动产生的现金流量净额	-23, 314, 438. 17	-29, 961, 162. 20	22. 18%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	85, 449. 98	713, 366. 22	-88. 02%

五、现金及现金等价物净增加额	17, 359, 935. 50	-51, 545, 697. 13	133. 68%
加: 期初现金及现金等价物余额	280, 469, 554. 21	332, 015, 251. 34	-15. 53%
六、期末现金及现金等价物余额	297, 829, 489. 71	280, 469, 554. 21	6. 19%

主要项目变动分析如下:

- 1、经营活动产生的现金流量净额 2023 年较 2022 年增加 515. 09%， 主要系本期消费复苏，公司销售规模增长同时销售回款增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额 2023 年较 2022 年减少 91. 69%， 主要系万事利人工智能工厂项目本期建设投入较大所致。
- 3、汇率变动对现金及现金等价物的影响 2023 年较 2022 年减少 88. 02%， 主要系本期汇兑收益减少所致。

杭州万事利丝绸文化股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日