

证券代码：300268

证券简称：\*ST 佳沃

公告编号：2024-046

# 佳沃食品股份有限公司

## 2024 年第一季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第一季度报告是否经过审计

是 否

## 一、主要财务数据

### (一) 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	1,027,931,125.62	1,457,226,353.84	-29.46%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-88,041,963.16	-151,806,993.54	42.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-87,715,811.64	-152,335,487.92	42.42%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-108,888,332.88	122,840,072.27	-188.64%
基本每股收益(元/股)	-0.5054	-0.8715	42.01%
稀释每股收益(元/股)	-0.5054	-0.8715	42.01%
加权平均净资产收益率	-34.23%	-40.49%	6.26%
	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)	9,700,822,277.57	9,764,618,932.17	-0.65%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	231,285,513.44	283,109,982.68	-18.31%

## （二）非经常性损益项目和金额

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	本报告期金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,467,060.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,252,655.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	655,454.41	
减：所得税影响额	3,698,062.42	
少数股东权益影响额（税后）	3,258.79	
合计	-326,151.52	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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。

## （三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☑适用 ☐不适用

- 1、报告期末，交易性金融资产较年初减少 2,187.59 万元，降幅 69.38%，主要为出售交易性金融资产所致；
- 2、报告期末，预付款项较年初增加 1,933.48 万元，增幅 38.13%，主要为预付费用摊销增加所致；
- 3、报告期内，财务费用同比减少 4,019.04 万元，降幅 35.88%，主要为境外子公司因汇率变动本期汇兑收益较 2023 年同期增加影响所致；
- 4、报告期内，投资收益同比减少 208.88 万元，降幅 116.36%，主要为本期按权益法核算确认被投资单位投资收益减少影响；
- 5、报告期内，公允价值变动收益同比增加 1.45 亿元，增幅 288.80%，主要为受以公允价值计量的鲑鱼鱼群总重量和估计售价变动的影响所致；
- 6、报告期内，资产减值损失同比减少 2,185.52 万元，降幅 811.33%，主要为存货跌价损失转回影响所致；
- 7、报告期内，资产处置收益同比增加 143.99 万元，增幅 5273.76%，主要为本期非流动资产处置收益增加所致；
- 8、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少 2.32 亿元，降幅 188.64%，主要为来自于经营活动现金流入的减少，而经营活动现金流入减少的原因为收入下降导致收款减少的影响；
- 9、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比增加 3.40 亿元，增幅 299.90%，主要为报告期收到关联方借款较上年同期增加所致。

## 二、股东信息

### （一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	5,662	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0
前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
佳沃集团有限公司	境内非国有法人	46.08%	80,265,919.00	40,200,000.00	质押	40,065,919.00
深圳市惠通基金管理有限公司—惠通二号私募证券投资基金	其他	2.52%	4,385,881.00	0.00	不适用	0.00
陈鑫	境内自然人	2.40%	4,179,500.00	0.00	不适用	0.00
深圳市惠通基金管理有限公司—惠通三号私募证券投资基金	其他	0.83%	1,451,100.00	0.00	不适用	0.00
张玉环	境内自然人	0.78%	1,360,652.00	0.00	不适用	0.00
胡罡	境内自然人	0.69%	1,203,400.00	0.00	不适用	0.00
上海宏预资产管理有限公司—宏预资产—私募学院菁英 279 号私募基金	其他	0.68%	1,180,000.00	0.00	不适用	0.00
深圳市惠通基金管理有限公司—惠通五号私募证券投资基金	其他	0.63%	1,100,000.00	0.00	不适用	0.00
徐倩	境内自然人	0.63%	1,091,300.00	0.00	不适用	0.00
崔红月	境内自然人	0.56%	975,400.00	0.00	不适用	0.00
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类		
				股份种类	数量	
佳沃集团有限公司	40,065,919.00			人民币普通股	40,065,919.00	
深圳市惠通基金管理有限公司—惠通二号私募证券投资基金	4,385,881.00			人民币普通股	4,385,881.00	
陈鑫	4,179,500.00			人民币普通股	4,179,500.00	
深圳市惠通基金管理有限公司—惠通三号私募证券投资基金	1,451,100.00			人民币普通股	1,451,100.00	
张玉环	1,360,652.00			人民币普通股	1,360,652.00	
胡罡	1,203,400.00			人民币普通股	1,203,400.00	
上海宏预资产管理有限公司—宏预资产—私募学院菁英 279 号私募基金	1,180,000.00			人民币普通股	1,180,000.00	
深圳市惠通基金管理有限公司—惠通五号私募证券投资基金	1,100,000.00			人民币普通股	1,100,000.00	
徐倩	1,091,300.00			人民币普通股	1,091,300.00	
崔红月	975,400.00			人民币普通股	975,400.00	
上述股东关联关系或一致行动的说明	除深圳市惠通基金管理有限公司—惠通二号私募证券投资基金、深圳市惠通基金管理有限公司—惠通三号私募证券投资基金及深圳市惠通基金管理有限公司—惠通五号私募证券投资基金为同一管理人旗下的不同私募基金外，公司未知上述股东间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东胡罡通过普通证券账户持有 653,400 股，通过南京证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 550,000 股，实际合计持有 1,203,400 股。					

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
胡罡	673,600	0.36%	550,000	0.32%	1,203,400	0.90%	550,000	0.32%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

## (二) 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

## (三) 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
佳沃集团有限公司	40,200,000.00	0.00	0.00	40,200,000.00	认购非公开发行股份，承诺 36 个月内不转让	尚未解除
吴宣立	292,500.00	0.00	0.00	292,500.00	在职董监高限售	董监高每年解除限售 25%
汤捷	63,300.00	6,000.00	0.00	57,300.00	离职董监高限售	董监高每年解除限售 25%
陈建华	7,031.00	1,758.00	0.00	5,273.00	离职董监高限售	董监高每年解除限售 25%
杨振刚	16,833.00	4,208.00	0.00	12,625.00	离职董监高限售	董监高每年解除限售 25%
合计	40,579,664.00	11,966.00	0.00	40,567,698.00		

## 三、其他重要事项

适用 不适用

### (一) 主营业务经营情况

#### 1. 主要业绩驱动因素

(1) 智利子公司 Australis Seafoods S.A. (以下简称“Australis”) 经营情况：2024 年第一季度，Australis 实现营业收入 7.7 亿元人民币，同比下降 28%；实现运营利润-1.4 亿元人民币，同比下降 65%；Australis 第一季度净利润为-0.3 亿元人民币，同比上升 77%。

【注：运营利润=收入-成本-税金及附加-销售费用-管理费用-研发费用】

1) 2024 年一季度营业收入同比下降的主要原因为销售量同比减少 33%，受 2023 年同期销售了较多冻品库存影响，在 2022 年末及 2023 年初公司综合考虑阶段性成本高企、资金紧张以及执行合规生产产能补偿计划等因素，进行了提前收获，2023 年一季度集中销售了较多的冻品库存。

2) 销售价格方面，2024 年一季度公司大西洋鲑销售价格因三文鱼收获均重较 2023 年同期明显恢复，销售价格实现优于去年同期，使得公司一季度销售价格同比上涨 3%。

3) 成本方面，①受谷物、油脂等大宗原材料商品价格上涨影响，公司饲料采购价格持续上升，单位饲料采购价格在 2022 年底达到历史高位，2023 年虽然小麦、玉米等谷物原料的采购价格下降，但由于秘鲁捕捞配额减少，推动鱼粉鱼油价

格不断飙升，使得 2023 年饲料采购价格仅小幅回落，饲料采购价格下降幅度不及预期。饲料原材料价格上涨完全传导至出笼成本具有滞后性。因此饲料原材料价格上涨的影响将逐步持续影响后续出笼成本。受此影响，2024 年一季度三文鱼生产成本仍处于高位。②因智利子公司超产进行的合规生产产能补偿，使得公司产销量减少进而摊升了公司单位固定运营费用；③2023 年全球通货膨胀情况目前仍未有好转，使得公司各个业务环节面临成本上涨压力。以上原因对公司 2024 年一季度成本带来了负面影响。

(2) 子公司青岛国星经营情况：销售收入同比减少 20%，净利润同比减少 47%。2023 年一季度国内餐饮需求复苏，国内甜虾市场需求大幅增长，2024 年同期，受到国内同行业其他海鲜产品库存积压、销售竞争以及子公司甜虾销售产品结构性的影响，甜虾价格回调及销量产生较大回落。2023 年狭鳕鱼售价因短期需求的变化而处于历史高位，以及物流和清关费用低于预期，业务毛利率高出正常水平，2024 年售价回调，导致净利润同比下降。

(3) 国内三文鱼业务：报告期内，公司实现业务整合，重新定位渠道，提升运营效率；继续推进三文鱼鲜切连锁业务稳健拓展，优化单店模型，缩短销售链路，降低广大消费人群对三文鱼等优质食材的体验门槛；积极拓展新品类与新产品，海家·可可海里鲜切体验店建立月度 SKU 优化机制，月均推出 3-5 款创新三文鱼菜肴，通过多项努力促进优质海洋蛋白在国内的普及。

## 2. Australis 的主要经营数据

(1) 主要经营指标同比情况如下：

年份	收获量(吨WFE)	销量(吨WFE)	销售收入 (万元人民币)	运营利润 (万元人民币)	净利润 (万元人民币)	毛利率 (%)
2024年第一季度	14,481	14,655	77,031	-14,202	-3,164	-9%
2023年第一季度	16,553	22,026	106,875	-8,612	-13,951	-1%
第一季度同比	-13%	-33%	-28%	-65%	77%	-8%

注 1：上表内数据统计口径为中国会计准则下 AS 财报(不含资产评估增值影响)。

注 2：运营利润=收入-成本-税金及附加-销售费用-管理费用-研发费用。

注 3：运营利润同比变化的主要原因：公司报告期内销售量较 2023 年同比下降约 33%，同时公司养殖成本因饲料成本上升、通货膨胀、产销量下调等因素导致同比大幅上涨，以上因素使得 2024 年一季度运营利润同比大幅下降。

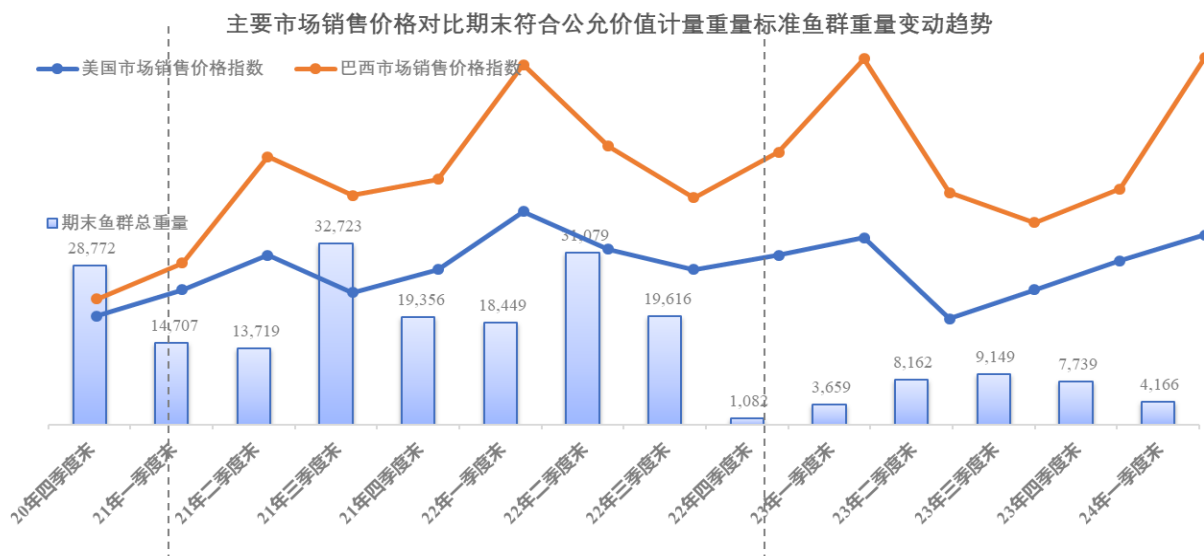
(2) 公允价值变动损益

单位：万元人民币

	2024 年第一季度	2023 年第一季度	同比
公允价值变动损益	9,451	-5,006	289%

单位：万元人民币

	2023 年第一季度	2023 年第二季度	2023 年第三季度	2023 年第四季度	2024 年第一季度
公允价值变动损益	-5,006	-12,247	-2,383	-669	9,451



受以公允价值计量的鲑鱼鱼群总重量变动以及估计售价变动的影响，各季度公司公允价值变动损益科目变化对净利润影响较大。

(3) 收获量情况如下：

分产区			
	2024年第一季度收获量(吨WFE)	2023年第一季度收获量(吨WFE)	同比
十一区	7,648	7,607	1%
十二区	6,833	8,946	-24%
合计	14,481	16,553	-13%
分鱼种			
	2024年第一季度收获量(吨WFE)	2023年第一季度收获量(吨WFE)	同比
大西洋鲑 (Atlantic Salmon)	14,481	15,710	-8%
鳟鱼 (Trout)	-	843	-100%
合计	14,481	16,553	-13%

注：2024 年一季度相较 2023 年同期收获量变化的主要原因：公司考虑到经济性和盈利性等方面因素的影响，2021 年经公司综合战略决策，决定停止鳟鱼 (Trout) 的养殖，并在 2023 年初收获了最后一批鳟鱼，使得 2024 年一季度收获量同比减少。

(4) 销量情况如下：

分地区			
	2024年第一季度销量 (吨WFE)	2023年第一季度销量 (吨WFE)	同比
南美洲	4,925	5,553	-11%
北美洲	7,708	8,394	-8%
欧洲	1,687	5,053	-67%
亚太地区	334	3,026	-89%
合计	14,655	22,026	-33%
分鱼种			
	2024年第一季度销量 (吨WFE)	2023年第一季度销量 (吨WFE)	同比
大西洋鲑 (Atlantic Salmon)	14,563	20,785	-30%
鳟鱼 (Trout)	92	1,241	-93%
合计	14,655	22,026	-33%
分产品			
	2024年第一季度销量 (吨WFE)	2023年第一季度销量 (吨WFE)	同比
整鱼 (HON&HG)	5,319	11,543	-54%

鱼柳 (Fillet)	7,797	8,751	-11%
增值产品 (VAP)	1,539	1,732	-11%
合计	14,655	22,026	-33%

注：2024 年一季度各市场销售量同比变化的主要原因为：在 2022 年末及 2023 年初公司综合考虑阶段性成本高企、资金紧张以及执行合规生产产能补偿计划等因素，进行了提前收获，2023 年一季度集中销售了较多的冻品库存。

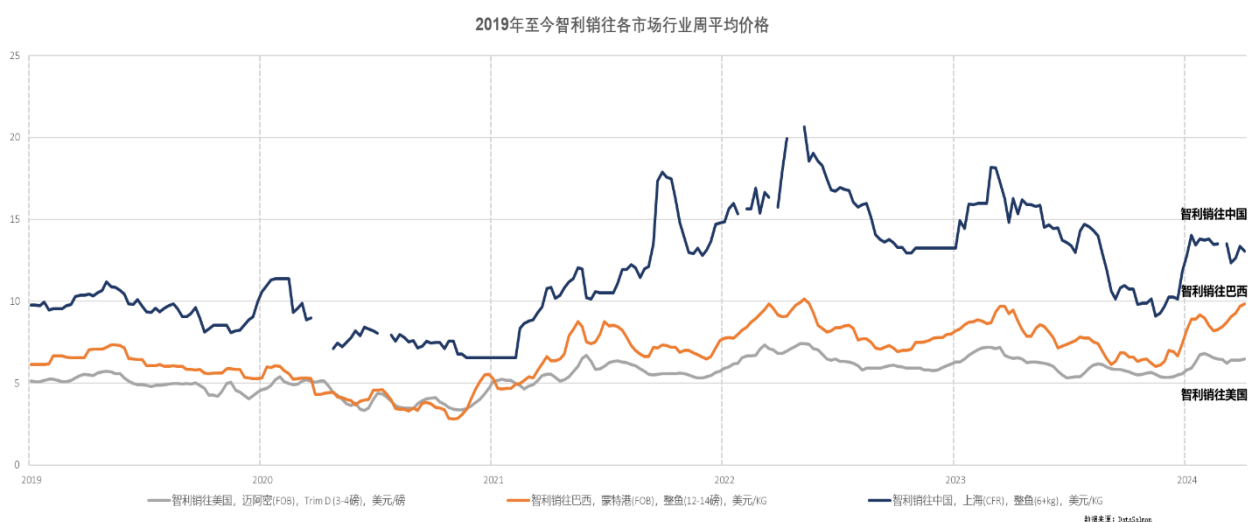
#### (5) 单位销售价格

单位：美元/ KG WFE

	2024年第一季度	2023年第一季度
大西洋鲑销售价格	6.94	6.73

注：公司报告期内销售价格同比上涨 3%，主要因 2024 年一季度三文鱼收获均重较 2023 年同期明显恢复，销售价格实现优于 2023 年同期。

以下为主要销售市场价格指数走势：



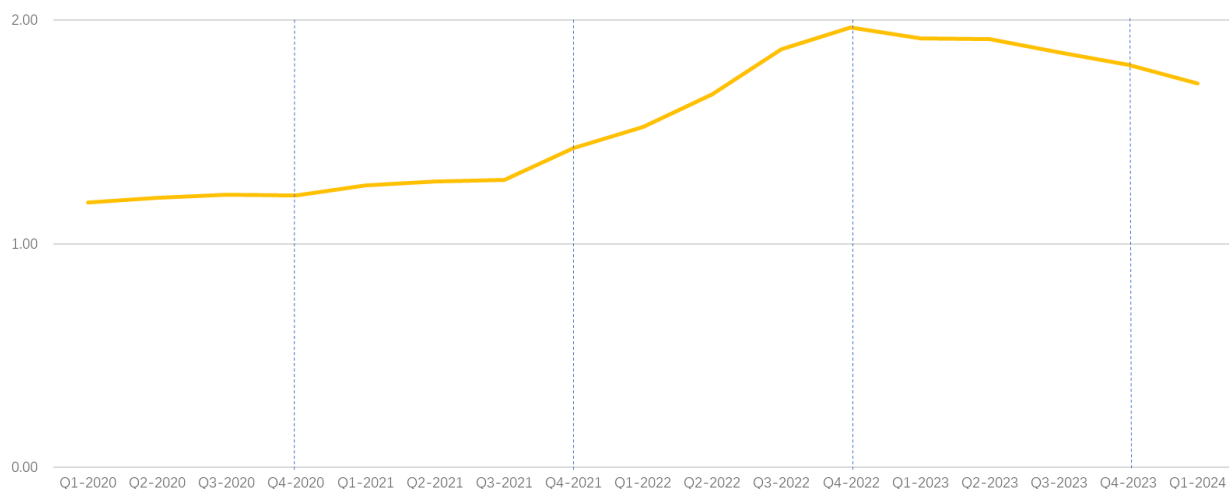
#### (6) 单位出笼成本

单位：美元/KG WFE

	2024年第一季度	2023年第一季度
大西洋鲑出笼成本	6.30	5.33

注：出笼成本变化的主要原因：1) 因受谷物、油脂等大宗原材料商品价格上涨影响，公司 2021 年起饲料采购价格持续上升，单位饲料采购价格在 2022 年底达到历史高位；2023 年虽然小麦、玉米等谷物原料的采购价格下降，但由于秘鲁捕捞配额减少，推动鱼粉鱼油价格不断飙升，使得 2023 年饲料采购价格仅小幅回落，饲料采购价格下降幅度不及预期。由于三文鱼养殖周期长达约 24-36 个月，饲料原材料价格上涨完全传导至出笼成本具有滞后性，因此本季度出笼成本中饲料成本仍处在较高水平；2) 公司因受智利子公司超产而进行合规生产产能补偿影响产销量减少，摊升了公司单位固定运营费用；3) 2023 年全球通货膨胀情况仍未有好转，仍持续影响公司各个业务环节成本。以上三大因素均给公司出笼成本带来较大的负面影响。

饲料价格走势 (2020-2024Q1)



注：饲料价格走势曲线由 Australis 公司主要饲料厂商供应的饲料价格按比例加权平均计算所得。

(7) 本期收获量及下期预测如下：

	2024年第一季度实际	2024年第二季度预计	2024全年预计
收获重量 (万吨WFE)	1.45	1.36	5.87

注：公司基于经营成本高企、运营资金紧张、合规生产产能补偿等因素确定了未来经营策略和计划。2024 年预计收获量仍维持在低位水平，公司 2024 年一季度的整体收获量与计划量基本一致。

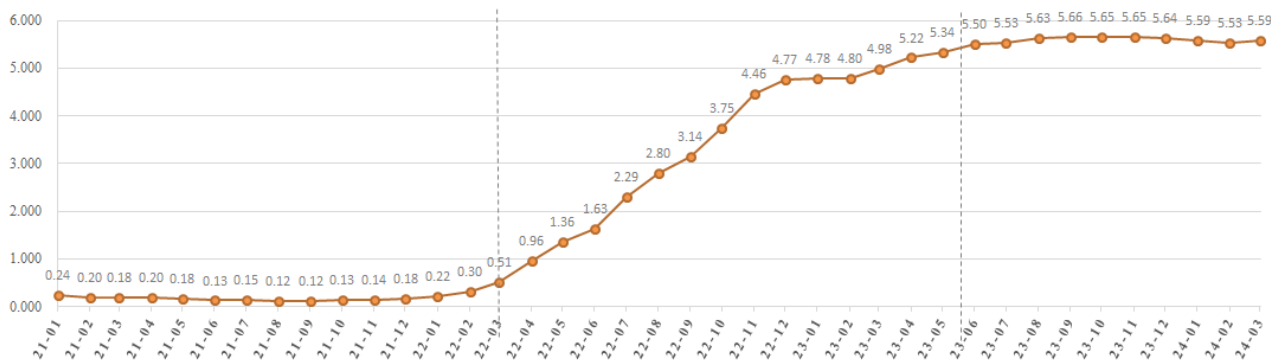
### 3. 公司财务费用

#### (1) 利息费用

单位：万元人民币

	2024年第一季度	2023年第一季度	同比
利息费用	10,852.76	10,214.78	6.25%

3 个月美元 LIBOR 利率变化% (每月初)



数据来源：global-rates.com

公司大部分借款为美元且为浮动利率，3 个月期美元 Libor 利率自 2021 年 12 月起快速攀升，受其波动影响，2024 年公司的利率水平继续处于高位。



## （二）特别风险提示：

### 1.“退市风险警示”及“其他风险警示”

公司已向深圳证券交易所提交撤销退市风险警示的申请。公司撤销退市风险警示的申请尚需经深圳证券交易所批准，能否获得深圳证券交易所批准尚存在不确定性，如公司撤销退市风险警示的申请未被深圳证券交易所审核同意，则公司股票交易将被终止上市。公司将根据进展情况及时履行信息披露义务。

公司 2023 年年度经审计后的净利润（扣除非经常性损益前后孰低）为负值且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性的情形。因此，公司存在最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性的情形，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 9.4 条的相关规定，公司股票交易在 2023 年年度报告披露后将被继续实施其他风险警示。截至本报告披露日，公司因上述原因触及的其他风险警示情形尚未消除，根据相关规定，公司将继续实施其他风险警示。

### 2. 流动性风险

报告期内公司持续亏损，资产负债率仍较高。截至 2024 年 3 月 31 日，公司货币资金余额 2.32 亿元，一年内到期的有息负债余额 29.82 亿元，其中短期借款 2.00 亿元，一年内到期的非流动负债 27.82 亿元，公司资产负债包袱沉重，负债率依然较高，一年内到期的有息负债金额较大，导致公司短期流动性紧张，随着债务到期日的临近，偿债压力持续增加。

目前公司控股股东持续向公司提供资金支持，公司也积极地与债权人进行沟通，协商争取债务展期，后续公司还将通过可转债转股、引入战略投资人、银团再融资、资产出售等多种方式进行偿还。如届时公司的资金不足以偿还到期债务，控股股东佳沃集团有限公司和实控人联想控股股份有限公司承诺愿意向公司提供资金支持以偿还前述债务缺口。

### 3. 债务逾期风险

因公司流动性阶段性紧张，预计应付账款无法按期还款，截至 2024 年 3 月 31 日涉及债务金额为 2.85 亿元人民币。通过沟通，公司延期支付的申请得到主要供应商的理解，目前公司仍在持续偿付中。

### 4. 原材料及产品市场价格波动风险

目前，公司狭鳕鱼、北极甜虾等产品所需主要原材料由国际大型渔业捕捞公司等供应商提供。随着海洋资源日益稀缺，原材料价格可能会有所上涨。公司所处行业市场化程度较高，供需失衡可能会导致产品市场价格有所波动。此外，受三文鱼饲料的原材料大宗商品（谷物、油脂等）价格上涨的影响，公司饲料成本上升至历史高位。受消费需求波动和产业供给结构性因素影响，三文鱼的价格会持续波动。上述因素可能会对公司的毛利率和净利润水平产生不利影响。

### 5. 贸易环境及汇率变动风险

公司生产加工所需的原材料从全球各国采购，公司产品主要出口至国外市场，国家进出口贸易政策变化及汇率波动幅度的加大可能影响公司业务开展。随着世界地缘政治和贸易环境的持续演变，贸易摩擦也日益增多，许多国家通过贸易壁垒手段限制海外商品在本国的竞争，公司生产经营面临贸易环境及汇率波动加大的风险。

### 6. 使用寿命不确定的无形资产-水域养殖特许经营权的减值风险

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，每年都应当进行减值测试。若未来三文鱼市场价格继续走低、饲料原材料价格无显著回落，国际金融环境无好转，同时计算与无形资产-水域养殖特许经营权相关资产组预计未来现金流量现值折现率的相关参数如出现进一步负向波动，则可能导致需要计提无形资产减值准备。

### 7. 因超产事项被处罚的风险

根据智利《环境监督组织法》和《自我申报条例》，鉴于 Australis 的自我申报属于首次自我申报，若 Australis 提交的合规方案获得环境监督局的批准并执行完毕，Australis 将被免于处罚。根据外部专业法律顾问意见，鉴于 Australis 履行了自我申报程序，且现已提交的合规方案质量较高，符合 SMA 标准规范，判断合规方案获得批准的概率较大。在合规方案审核过程中，Australis 可根据 SMA 提出的意见对合规方案进行补充修改。截至目前，三文鱼行业其他公司提交的自我申报尚未被处罚的先例。综上，Australis 因超产事项存在被处罚的风险，尽管整体判断相关风险较小，但考虑到上述合规计划还需获得 SMA 的最终审批，公司被处罚的风险仍然存在。

鉴于上述事项存在不确定性，公司将密切关注相关事项的进展情况，并严格按照相关规定履行信息披露义务。敬请广大投资者理性投资，谨慎决策，注意投资风险。

## 四、季度财务报表

### （一）财务报表

#### 1、合并资产负债表

编制单位：佳沃食品股份有限公司

2024 年 03 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	232,185,705.99	143,841,739.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	9,656,180.98	31,532,096.05
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	369,256,649.90	339,154,955.27
应收款项融资		
预付款项	72,061,279.07	52,726,521.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	84,232,804.42	71,747,852.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,805,253,979.75	1,911,461,727.41
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	578,283.70	571,955.03
其他流动资产	41,563,071.99	54,600,390.11
流动资产合计	2,614,787,955.80	2,605,637,237.51
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	438,773.19	585,739.12
长期股权投资	6,553,211.55	6,835,881.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,983,541,992.98	2,042,938,129.09
在建工程	70,787,603.54	70,387,331.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	138,484,499.34	149,266,696.93
无形资产	3,766,618,541.94	3,761,868,808.89
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	48,408,786.35	48,371,731.74
长期待摊费用	1,166,032.66	1,361,466.98

递延所得税资产	1,067,751,149.63	1,074,515,796.59
其他非流动资产	2,283,730.59	2,850,112.01
非流动资产合计	7,086,034,321.77	7,158,981,694.66
资产总计	9,700,822,277.57	9,764,618,932.17
流动负债：		
短期借款	200,250,362.11	273,526,138.48
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,288,675,495.39	1,570,549,424.49
预收款项		
合同负债	39,512,241.68	36,604,822.44
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	65,101,418.83	69,413,403.73
应交税费	8,465,223.19	8,663,593.31
其他应付款	128,337,457.72	121,793,813.54
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	2,782,031,910.17	2,776,774,535.86
其他流动负债	317,968.61	414,954.34
流动负债合计	4,512,692,077.70	4,857,740,686.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	34,485,031.32	41,257,376.42
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	99,957,588.86	111,029,185.82
长期应付款	123,189,859.36	130,876,796.03
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,151,191,812.92	1,165,302,384.18
其他非流动负债	3,402,417,524.73	3,026,539,188.03
非流动负债合计	4,811,241,817.19	4,475,004,930.48
负债合计	9,323,933,894.89	9,332,745,616.67
所有者权益：		
股本	174,200,000.00	174,200,000.00
其他权益工具	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
其中：优先股		
永续债	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
资本公积	2,493,190,529.32	2,460,722,926.77
减：库存股		
其他综合收益	27,034,429.41	27,284,538.04
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	-3,763,139,445.29	-3,679,097,482.13

归属于母公司所有者权益合计	231,285,513.44	283,109,982.68
少数股东权益	145,602,869.24	148,763,332.82
所有者权益合计	376,888,382.68	431,873,315.50
负债和所有者权益总计	9,700,822,277.57	9,764,618,932.17

法定代表人：陈绍鹏

主管会计工作负责人：吉琳

会计机构负责人：吉琳

## 2、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,027,931,125.62	1,457,226,353.84
其中：营业收入	1,027,931,125.62	1,457,226,353.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,245,296,126.40	1,632,379,884.78
其中：营业成本	1,074,324,743.56	1,409,473,462.47
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	982,375.88	1,033,448.21
销售费用	44,767,888.12	59,065,913.97
管理费用	53,390,963.46	50,786,474.82
研发费用		
财务费用	71,830,155.38	112,020,585.31
其中：利息费用	108,527,591.04	102,147,818.41
利息收入	679,203.53	434,154.02
加：其他收益	135,381.44	64,833.06
投资收益（损失以“-”号填列）	-293,654.03	1,795,115.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-293,654.03	1,795,115.80
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）	94,512,157.38	-50,060,245.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	229,751.90	585,356.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19,161,457.46	-2,693,738.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,467,213.30	27,303.30

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-102,152,693.33	-225,434,907.04
加：营业外收入	1,440,202.11	1,892,894.34
减：营业外支出	186,858.91	1,276,611.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-100,899,350.13	-224,818,624.08
减：所得税费用	-6,737,075.85	-51,971,601.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-94,162,274.28	-172,847,022.55
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-94,162,274.28	-172,847,022.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-88,041,963.16	-151,806,993.54
2.少数股东损益	-6,120,311.12	-21,040,029.01
六、其他综合收益的税后净额	-329,583.90	-5,407,193.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-250,108.63	-4,447,654.18
（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	-250,108.63	-4,447,654.18
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	-250,108.63	-4,447,654.18
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-79,475.27	-959,538.94
七、综合收益总额	-94,491,858.18	-178,254,215.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	-88,292,071.79	-156,254,647.72
归属于少数股东的综合收益总额	-6,199,786.39	-21,999,567.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.5054	-0.8715
（二）稀释每股收益	-0.5054	-0.8715

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈绍鹏

主管会计工作负责人：吉琳

会计机构负责人：吉琳

### 3、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,092,819,353.90	1,583,217,606.54
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	96,644,255.79	146,282,232.69
收到其他与经营活动有关的现金	18,588,539.47	8,516,661.33
经营活动现金流入小计	1,208,052,149.16	1,738,016,500.56
购买商品、接受劳务支付的现金	1,135,381,662.18	1,348,220,428.18
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	118,551,842.68	185,428,380.64
支付的各项税费	18,319,430.87	25,796,662.35
支付其他与经营活动有关的现金	44,687,546.31	55,730,957.12
经营活动现金流出小计	1,316,940,482.04	1,615,176,428.29
经营活动产生的现金流量净额	-108,888,332.88	122,840,072.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	4,000,000.00	
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	1,963,286.84	59,200.00
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	50,460.00	
投资活动现金流入小计	6,013,746.84	59,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,577,569.83	49,569,010.71
投资支付的现金		3,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	100,000.00	
投资活动现金流出小计	54,677,569.83	53,069,010.71
投资活动产生的现金流量净额	-48,663,822.99	-53,009,810.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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		124,961,182.01
收到其他与筹资活动有关的现金	362,059,725.32	38,000,000.00
筹资活动现金流入小计	362,059,725.32	162,961,182.01

偿还债务支付的现金	76,771,550.56	205,477,598.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,360,531.88	57,517,114.93
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	15,043,360.47	13,463,427.37
筹资活动现金流出小计	135,175,442.91	276,458,140.45
筹资活动产生的现金流量净额	226,884,282.41	-113,496,958.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,347,945.32	-1,565,576.73
五、现金及现金等价物净增加额	63,984,181.22	-45,232,273.61
加：期初现金及现金等价物余额	137,097,118.30	172,254,859.59
六、期末现金及现金等价物余额	201,081,299.52	127,022,585.98

## （二）2024 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项目情况

适用 不适用

## （三）审计报告

第一季度报告是否经过审计

是 否

公司第一季度报告未经审计。

佳沃食品股份有限公司董事会  
2024 年 4 月 26 日