

佳沃食品股份有限公司 2021年度财务决算报告

公司 2021 年度财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。结合公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果、现金流量以及公司实际情况，我们进行了认真的研究分析，现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、主要会计数据及财务指标变动情况

单位：人民币元

	2021 年	2020 年	本年比上年增减
营业收入	4,597,218,164.16	4,525,007,475.06	1.60%
归属于上市公司股东的净利润	-288,681,797.16	-713,233,948.43	59.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-317,271,805.89	-689,981,536.91	54.02%
经营活动产生的现金流量净额	303,886,024.78	88,606,301.90	242.96%
基本每股收益（元/股）	-1.6572	-4.9513	66.53%
稀释每股收益（元/股）	-1.6572	-4.9513	66.53%
加权平均净资产收益率	-37.02%	-	-
资产总额	11,300,420,797.67	11,006,213,936.23	2.67%
归属于上市公司股东的净资产	631,173,109.33	928,426,556.57	-32.02%

2021 年度公司实现营业总收入为 4,597,218,164.16 元，同比增加 1.60%；归属于上市公司股东的净利润-288,681,797.16 元，同比增加 59.52%；资产总额 11,300,420,797.67 元，同比增加 2.67%；其中：归属于母公司的所有者权益 631,173,109.33 元，同比减少 32.02%。

二、财务状况

1. 2021 年公司各项主要资产变动情况如下表所示

单位：人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		增减幅度
	金额	比重	金额	比重	

货币资金	184,257,917.81	1.63%	171,290,018.64	1.56%	7.57%
交易性金融资产	14,956,344.99	0.13%	20,867,533.18	0.19%	-28.33%
应收账款	385,257,670.67	3.41%	355,313,854.42	3.23%	8.43%
预付款项	129,868,150.81	1.15%	379,742,130.90	3.45%	-65.80%
其他应收款	126,236,043.15	1.12%	96,331,322.51	0.88%	31.04%
存货	2,476,213,267.61	21.91%	2,378,623,475.59	21.61%	4.10%
其他流动资产	17,162,708.86	0.15%	21,887,774.18	0.20%	-21.59%
长期股权投资	574,198.09	0.01%	34,913.11	0.00%	1544.65%
其他权益工具投资					
固定资产	1,527,151,067.91	13.51%	1,475,271,666.45	13.40%	3.52%
在建工程	687,865,173.66	6.09%	467,521,435.34	4.25%	47.13%
使用权资产	212,622,176.98	1.88%	-	0.00%	100.00%
无形资产	3,583,949,809.22	31.72%	3,656,080,917.04	33.22%	-1.97%
商誉	1,154,251,900.37	10.21%	1,348,031,522.83	12.25%	-14.38%
长期待摊费用	2,260,945.35	0.02%	516,835.34	0.00%	337.46%
递延所得税资产	733,328,697.31	6.49%	630,163,004.26	5.73%	16.37%
其他非流动资产	64,464,724.88	0.57%	4,537,532.44	0.04%	1320.70%
资产总计	11,300,420,797.67	100.00%	11,006,213,936.23	100.00%	2.67%

报告期末，公司交易性金融资产较期初减少 591 万，降幅 28.33%，主要原因系本期出售交易性金融资产 550 万，同时汇率变动影响 41 万；

报告期末，公司预付账款较期初减少 2.50 亿元，降幅 65.80%，主要原因一方面是本年度通过以下措施如加强产供销协调、精准进行多批次少批量采购且适当与供应商商议预付比例来降低预付金额，同时针对已经预付的款项及时催收发货和发票等对现金流掌控力度增加。另一方面是控股子公司 Australis Seafoods S.A.（以下简称“Australis”）在本年度减少对智利 12 区工厂基础设施建设采购预付款；

报告期末，公司其他应收款较期初增加 2,990 万元，增幅 31.04%，主要原因系控股子公司青岛国星箱使押金增加影响；

报告期末，公司在建工程较期初增加 2.2 亿，增幅 47.13%，主要是智利第 12 区的 D 工厂及养鱼设施建设持续投入，目前完工进度约 95%；

报告期末，公司商誉较期初减少 1.94 亿，降幅 14.38%，主要原因是北京臻诚商誉减值 1.44 亿，青岛国星商誉减值 1,737 万，同时美元对人民币汇率下降影响外币报表折算后金额减少约 3,000 万所致；

报告期末，公司其他非流动资产较期初增加 5,992 万元，增幅 1320.70%，主要原因系按证监局要求，本年度将预付的设备工程款等款项从预付账款重分类到其他非流动资产列示影响。

2. 2021 年公司各项主要负债变动情况如下表所示

单位：人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		增减幅度
	金额	比重	金额	比重	
短期借款	631,707,450.00	6.16%	637,006,354.88	6.63%	-0.83%
应付账款	1,839,244,095.95	17.94%	1,676,714,160.84	17.45%	9.69%
合同负债	19,134,114.19	0.19%	22,376,883.71	0.23%	-14.49%
应付职工薪酬	62,461,645.20	0.61%	75,255,628.85	0.78%	-17.00%
应交税费	6,303,116.33	0.06%	4,524,151.03	0.05%	39.32%
其他应付款	2,125,490,161.42	20.73%	1,131,080,427.47	11.77%	87.92%
其中：应付利息	14,840,134.47	0.14%	14,621,713.94	0.15%	1.49%
应付股利					
一年内到期的非流动负债	578,119,265.29	5.64%	519,893,859.33	5.41%	11.20%
其他流动负债	610,486.69	0.01%	860,417.93	0.01%	-29.05%
长期借款	2,597,529,747.56	25.34%	3,372,597,191.58	35.10%	-22.98%
应付债券	852,162,722.76	8.31%	847,269,251.50	8.82%	0.58%
租赁负债	175,458,844.41	1.71%	-	0.00%	100.00%
长期应付款	172,259,307.06	1.68%	135,901,920.03	1.41%	26.75%
递延所得税负债	1,191,359,852.72	11.62%	1,186,282,547.74	12.34%	0.43%
负债合计	10,251,840,809.58	100.00%	9,609,762,794.89	100.00%	6.68%

报告期末，公司应付账款较期初增加 1.63 亿，增幅 9.69%，主要原因系公司通过采取业财融合的相关措施对现金流掌控力度增强，发生变化的应付供应商主要是增加了与 BCI FACTORING S.A.公司的应付 3,350.56 万、TANNER SERVICIOS FINANCIEROS S 公司 4,460.05 万、BIOMAR CHILE SA 公司 11,442.27 万。当然也存在部分客户的应付减少，如 EWOS CHILE ALIMENTOS LTDA 应付 6,874.17 万；

报告期末，公司应交税费较期初增加 178 万，增幅 39.32%，主要是控股子公司 Australis 同比增加 110 万，控股子公司应交税费同比增加 60 万；

报告期末，公司其他应付款较期初增加 9.94 亿元，增幅 87.92%，主要原因系本期公司向控股股东借款增加。

报告期末，公司长期借款较期初减少 7.75 亿元，降幅 22.98%，主要原因系本期控股子公司 Food Investment SPA（以下简称“Food”）偿还并购贷借款本金

影响。

3. 2021 年公司权益项目变动情况如下表所示

单位：人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		增减幅度
	金额	比重	金额	比重	
股本	174,200,000.00	16.61%	174,200,000.00	12.47%	0.00%
其他权益工具	1,300,000,000.00	123.98%	1,300,000,000.00	93.09%	0.00%
资本公积	709,227,319.04	67.64%	683,575,816.56	48.95%	3.75%
其他综合收益	-127,679,395.25	-12.18%	-93,456,242.69	-6.69%	-36.62%
盈余公积	-	0.00%	-	0.00%	
未分配利润	-1,424,574,814.46	-135.86%	-1,135,893,017.30	-81.34%	-25.41%
少数股东权益	417,406,878.76	39.81%	468,024,584.77	33.52%	-10.82%
所有者权益合计	1,048,579,988.09	100.00%	1,396,451,141.34	100.00%	-24.91%

报告期末，其他综合收益较期初减少 3,422 千万，降幅 36.62%，主要原因系本期控股子公司 Australis 记账本位币为美元，合并过程中外币报表折算差额产生，21 年美元对人民币汇率下降（由 2020 年 12 月末的 6.5249 下降至 2021 年 12 月末 6.3757）。

报告期末，未分配利润较期初下降 25.41%、少数股东权益较期初下降 10.82%，原因均系本年度公司业绩出现亏损影响。

4. 2021 年公司现金流量构成变动情况如下表所示

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	303,886,024.78	88,606,301.90	242.96%
投资活动产生的现金流量净额	-465,519,821.27	-639,738,828.51	27.23%
筹资活动产生的现金流量净额	180,086,038.47	273,124,079.06	-34.06%

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 2.15 亿，增幅 242.96%，其主要原因来自于经营活动现金流出的变化（经营活动现金流入变化很小），而经营活动现金流出的变化原因是：1、2020 年海内外新冠疫情先后爆发，影响运费增加所致；2、2021 年相比上一年，因子公司青岛国星原材料进口受疫情影响，采购减少，采购付款额同比大幅下降。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比少流出 1.74 亿，降幅 27.23%，其主要原因是：2019 年收购 Australis 之后，持续在智利第 12 区新建 D 工厂，2021 年随着工程项目逐渐收尾，相比 2020 年购建固定资产金额减少影响。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少 9,304 万，降幅

34.06%，其主要原因是：Food 与上期相比增加了支付并购贷利息 7,000 万，公司及青岛国星增加支付外部借款利息 1,189 万。

三、经营成果

2021 年公司各项经营成果指标如下表所示

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	增减幅度
一、营业总收入	4,597,218,164.16	4,525,007,475.06	1.60%
其中：营业收入	4,597,218,164.16	4,525,007,475.06	1.60%
二、营业总成本	4,921,635,175.05	5,550,747,007.03	-11.33%
其中：营业成本	4,317,935,184.11	4,807,256,729.44	-10.18%
税金及附加	9,770,881.71	2,193,455.12	345.46%
销售费用	176,696,428.35	175,264,390.21	0.82%
管理费用	148,372,337.46	155,101,294.75	-4.34%
财务费用	264,271,843.42	410,931,137.51	-35.69%
其中：利息费用	314,357,514.24	365,465,092.81	-13.98%
利息收入	978,088.16	1,374,948.49	-28.86%
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）	18,869,840.19	-16,504,272.16	214.33%
其他收益	2,432,600.06	2,871,175.73	-15.28%
信用减值损失（净损失以“-”号填列）	542,030.20	-406,328.17	233.40%
投资收益（净损失以“-”号填列）	834,037.81	60,389.25	1281.10%
资产减值损失（净损失以“-”号填列）	-142,739,607.02	-19,692,139.13	-624.86%
资产处置收益	-899,372.25	-10,744,276.83	91.63%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-440,788,981.90	-1,070,154,983.28	58.81%
加：营业外收入	40,998,857.94	24,919,730.48	64.52%
减：营业外支出	12,522,310.36	52,970,089.77	-76.36%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-412,312,434.32	-1,098,205,342.57	62.46%
减：所得税费用	-82,612,839.32	-233,314,382.00	64.59%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-329,699,595.00	-864,890,960.57	61.88%
归属于母公司所有者的净利润	-288,681,797.16	-713,233,948.43	59.52%

报告期内，公司营业成本同比下降 4.89 亿元，降幅 10.18%，其主要原因系本年三文鱼销售量下降影响成本总额下降（21 年销量 8.5 万吨、20 年销量 10 万吨）。

报告期内，公司税金及附加同比增加 758 万，增幅 345.46%，其主要原因系主要是子公司 Food 本年度收到佳沃集团拆借资金 8,400 万美元、收到佳沃香

港公司拆借资金 2,700 万美元，由此产生的合同印花税；

报告期内，公司财务费用同比减少 1.46 亿，降幅 35.69%，其主要原因系美元对人民币汇率变动产生汇兑收益（同期是汇兑损失），故同比减少约 9,000 万，另一方面公司减少向控股股东借款利息支出约 4,651 万。

报告期内，资产减值损失同比增加 1.23 亿元，增幅 624.86%，其主要原因系是在确认境外控股子公司 Australis 商誉减值影响 1.44 亿，确认青岛国星商誉减值影响 1,737 万。其次，20 年末受疫情原因，海产品市场售价偏低（鳕鱼、甜虾、三文鱼均受影响），所以在 20 年末计提了存货跌价准备，21 年末产品价格均已经恢复疫情前正常水平，存货跌价准备冲回影响约 2,128 万；

报告期内，净利润同比减亏 5.35 亿、归属于母公司所有者净利润同比减亏 4.24 亿，其主要原因系上期新型冠状病毒肺炎疫情相继在境内和境外爆发，三文鱼等海产品市场需求减弱，市场价格大幅下跌，各国为应对疫情推出空运、陆运、海运管制措施导致运力下降、运费增加，销售价格下跌及运费上涨导致三文鱼业务利润下滑。2021 年随着新冠疫苗接种率在全球持续提升，全球三文鱼供应增长相对有限，推动了 2021 年三文鱼价格的恢复性上涨。子公司 Australis 2021 年实现营业收入 31.69 亿元，同比增长 2.45%；净利润 8319.38 万元，实现扭亏为盈。同时北极甜虾业务，自 2021 年下半年中国市场需求恢复，业绩大幅提升。子公司沃之鲜业务稳健发展，四川美沿继续发力西南市场，通过零售、餐饮、分销等多渠道发力，实现了高速增长。

四、主要财务指标

2021 年公司主要财务指标如下表所示

项目	主要指标	2021 年	2020 年
盈利能力	综合毛利率	6.08%	-6.24%
	加权平均净资产收益率	-37.02%	-
偿债能力	流动比率（倍）	63.35%	84.18%
	速动比率（倍）	13.83%	16.37%
	资产负债率	90.72%	87.31%
运营能力	应收账款周转率（次）	1241.53%	1130.55%
	存货周转率（次）	189.39%	176.41%

报告期内，综合毛利率为 6.08%，同比增加。主要原因系上期新冠病毒疫情影响使得三文鱼等海产品市场需求减弱，造成市场价格大幅下跌及运费上涨，本期疫情有所缓和，价格大幅回升，市场逐渐趋于稳定造成。

报告期内，资产负债率较去年同期增加 3.41%，在总资产基本变化不大情况下，资产负债率增加主要是本期负债同比增加，而负债增加主要原因系本期向控股股东债务融资增加。

本报告尚需提交公司股东大会审议。

佳沃食品股份有限公司

董 事 会

2022年4月8日