

獐子岛集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告及 2024 年度财务预算方案

公司 2023 年度财务报表已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、公司 2023 年度财务决算情况

（一）主要会计数据及财务指标

2023 年，公司实现营业收入 16.77 亿元，较上年同期减少 16.98%，归属于上市公司股东净利润 858.82 万元，较上年同期增长 118.17%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 354.43 万元，较上年同期增加 3,573.43 万元，增幅 111.01%。

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 本年比上年增减 |
|----------------------------|------------|------------|-----------|
| 营业收入（万元） | 167,747.36 | 202,059.72 | -16.98% |
| 归属于上市公司股东的净利润（万元） | 858.82 | 393.65 | 118.17% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元） | 354.43 | -3,219.00 | 111.01% |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | 19,008.00 | 9,506.76 | 99.94% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0121 | 0.0055 | 120.00% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0121 | 0.0055 | 120.00% |
| 加权平均净资产收益率 | 12.33% | 8.65% | 3.68% |
| 项目 | 2023 年末 | 2022 年末 | 本年末比上年末增减 |
| 总资产（万元） | 239,459.57 | 243,496.26 | -1.66% |
| 归属于上市公司股东的净资产（万元） | 7,805.12 | 6,538.54 | 19.37% |

本期营业收入下降主要原因是受控股子公司青岛前沿海洋种业有限公司业务模式变化影响。

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》中“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”的规定，并根据要求对相关财务报表项目进行调整，表格中 2022 年数据按照调整后（如涉及）数据列示，下同。

（二）分行业营业收入、成本及毛利率情况

单位：万元

| 项目 | 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 |
|-------|-----------|-----------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 水产养殖业 | 23,378.16 | 21,023.07 | 10.07% | -56.85% | -50.12% | -12.14% |
| 水产加工业 | 64,937.70 | 47,169.50 | 27.36% | -0.45% | -6.59% | 4.77% |
| 水产贸易业 | 72,270.18 | 67,440.74 | 6.68% | -8.19% | -7.07% | -1.13% |
| 技术服务业 | 4,000.49 | 189.12 | 95.27% | 100.00% | 100.00% | 95.27% |
| 船舶制造业 | 1,863.30 | 1,522.10 | 18.31% | 5.18% | -10.66% | 14.48% |
| 冷链物流业 | 106.34 | 94.27 | 11.35% | 17.55% | 5.25% | 10.36% |

分析说明如下：

1、水产养殖业毛利率下降主要原因是受本期控股子公司青岛前沿海洋种业有限公司牡蛎苗种业务模式变化影响，上期数据剔除青岛前沿海洋种业有限公司牡蛎苗种数据后，毛利率为10.33%，毛利率波动较小。

2、水产加工业毛利率上升主要原因是本期销售的冻干产品的毛利率上升，由上年度25.41%上升为29.76%。

3、水产贸易业毛利率小幅下降，主要原因是贸易类产品销售价格下降导致。

4、技术服务业本期为青岛前沿海洋种业有限公司业务模式变化，主营业务由水产养殖业转变为技术服务业。

5、船舶制造业毛利率上升原因主要是本期交付船舶数量增加，效率提升，毛利增加。

（三）主要资产负债项目情况

单位：万元

| 项目 | 2023 年末 | 2022 年末 | 同比增减 | 变动原因 |
|-------------|-----------|-----------|----------|---------------------------------|
| 在建工程 | 271.52 | 1,311.68 | -79.30% | 主要原因系船厂土地交由政府收储，地上构筑物清理导致。 |
| 使用权资产 | 3,651.40 | 1,195.44 | 205.44% | 主要原因系荣成养殖公司租赁海域增加。 |
| 无形资产 | 9,661.21 | 14,092.70 | -31.45% | 主要原因系船厂土地交由政府收储减少。 |
| 递延所得税资产 | 125.42 | 914.11 | -86.28% | 主要原因系大连新中海产连续亏损，已确认递延所得税资产予以转回。 |
| 预收款项 | 351.58 | 80.80 | 335.12% | 预收海域租费同比增加。 |
| 合同负债 | 1,954.08 | 1,060.20 | 84.31% | 预收货款同比增加。 |
| 应交税费 | 572.13 | 1,372.21 | -58.31% | 主要原因系美国公司业绩下降，应交企业所得税同比减少较多。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 846.71 | 22,802.09 | -96.29% | 本期续贷到期长期借款。 |
| 长期借款 | 22,116.31 | 561.43 | 3839.28% | |

| 项目 | 2023 年末 | 2022 年末 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------|----------|----------|---------|--|
| 租赁负债 | 2,441.27 | 264.23 | 823.92% | 主要原因系荣成养殖公司租赁海域增加。 |
| 预计负债 | 704.42 | 1,075.62 | -34.51% | 主要原因系诉讼计提预计负债同比减少。 |
| 递延所得税负债 | 19.04 | 882.67 | -97.84% | 主要原因系大连新中海产连续亏损，根据资产评估增值确认递延所得税负债予以转回。 |
| 其他综合收益 | -337.11 | -744.88 | 54.74% | 外币报表折算差额增加。 |

(四) 主要费用项目

单位：万元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 | 变动原因 |
|------|----------|-----------|---------|---------------------------------------|
| 销售费用 | 8,004.93 | 7,527.94 | 6.34% | 主要为广告促销费用增加。 |
| 管理费用 | 8,811.75 | 10,411.81 | -15.37% | 主要为 2022 年出售乌蟒岛分公司资产，导致本期海域使用权摊销减少较大。 |
| 财务费用 | 6,450.75 | 6,820.11 | -5.42% | 银行贷款规模和利率均下降。 |
| 研发费用 | 1,928.91 | 2,262.93 | -14.76% | 主要是子公司青岛前沿研发费用有所下降。 |

(五) 现金流量构成情况

单位：万元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|--------------------|------------|------------|----------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 经营活动现金流入小计 | 182,901.18 | 215,940.36 | -15.30% |
| 经营活动现金流出小计 | 163,893.18 | 206,433.60 | -20.61% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 19,008.00 | 9,506.76 | 99.94% |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 794.08 | 6,910.93 | -88.51% |
| 投资活动现金流出小计 | 1,742.39 | 3,533.47 | -50.69% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -948.31 | 3,377.46 | -128.08% |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 198,387.20 | 168,911.86 | 17.45% |
| 筹资活动现金流出小计 | 209,471.73 | 183,318.41 | 14.27% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -11,084.53 | -14,406.55 | 23.06% |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 510.65 | 1,847.18 | -72.36% |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 7,485.71 | 324.86 | 2204.29% |

分析说明如下：

经营活动产生的现金流量净额同比增长较大，主要原因为本期支付购买产品、原料款项同比减少。

投资活动产生的现金流量净额同比下降较大，主要原因为 2022 年出售乌蟒岛分公司资产

当年收回交易款项，2023 年处置船厂土地 2024 年收回交易款项，导致处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额同比减少。

二、2024 年公司预算目标

（一）预算编制说明

根据公司 2024 年的经营方针策略、投资计划及年度市场拓展计划，本着谨慎性和重要性原则，按照合并报表口径编制 2024 年度财务预算。预算编制所选用的会计政策在重要方面均与公司实际采用的相关会计政策一致。

（二）预算编报范围

公司将控制的所有子公司纳入 2024 年度预算的合并范围。

（三）预算编制主要基本假设及前提

- 1、公司所遵循的国家及地方的有关法律、法规和产业政策没有发生重大变化；
- 2、公司所在行业形势、市场行情、主要产品和原材料的市场价格及供求关系没有重大变化；
- 3、公司目前执行主要税收政策和有关的税收优惠政策没有发生重大变化；
- 4、银行贷款以上年末各债权银行执行利率为测算依据，通货膨胀率无重大变化，外汇汇率假设美元兑人民币贬值至 7，日元兑人民币升值至 0.05；
- 5、未考虑其他不可抗力、不可预见因素及特殊事项造成的重大不利影响。

（四）预算目标

根据公司现有实际情况，基于对 2024 年度公司生产经营内、外部情况无重大变化的假设的基础上预计 2024 年营业收入为 19.3 亿元，归属于上市公司股东的净利润 1,096 万元，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润 848 万元。上述预算目标不代表公司对 2024 年度的盈利预测，亦不代表公司对投资者的承诺，能否实现取决于宏观经济环境、行业发展及市场需求状况、汇率变动等多种因素，存在较大的不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

獐子岛集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 27 日