

獐子岛集团股份有限公司

2023 年年度报告



2024 年 4 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、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。

公司负责人李卫国、主管会计工作负责人孙湘及会计机构负责人（会计主管人员）石永凯声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

| 未亲自出席董事姓名 | 未亲自出席董事职务 | 未亲自出席会议原因 | 被委托人姓名 |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 唐艳 | 董事 | 因公出差 | 战成敏 |
| 姜大为 | 董事 | 因公出差 | 王泽辉 |
| 王国红 | 独立董事 | 因公出差 | 史达 |

本年度报告中涉及的公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意风险因素。详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之十一“公司未来发展的展望（三）公司可能面临的风险及解决措施”，敬请留意。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 0 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 1 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 5 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 公司治理..... | 32 |
| 第五节 环境和社会责任 | 45 |
| 第六节 重要事项..... | 47 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 59 |
| 第八节 优先股相关情况 | 65 |
| 第九节 债券相关情况 | 66 |
| 第十节 财务报告..... | 67 |

备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在公司指定信息披露媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|--------------|---|---|
| 公司、本公司 | 指 | 獐子岛集团股份有限公司 |
| 国务院 | 指 | 中华人民共和国国务院 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 公司章程 | 指 | 獐子岛集团股份有限公司章程 |
| 海洋牧场 | 指 | 一种接近于自然的、可循环的、可持续的、具有良好经济效益的渔业生产模式，能够实现在利用海洋资源的同时重点保护海洋生态系统，实现可持续生态渔业 |
| HACCP | 指 | 危害分析与关键控制点 |
| BRCGS | 指 | 食品安全全球标准认证 |
| SGS | 指 | 通标标准技术服务有限公司 |
| SGS SCM Mark | 指 | “SGS 供应链全程监控”标志 |
| 本报告期、报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
| 会计师事务所 | 指 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|----------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 獐子岛 | 股票代码 | 002069 |
| 变更前的股票简称（如有） | ST 獐子岛 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 獐子岛集团股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 獐子岛 | | |
| 公司的外文名称（如有） | ZONECO GROUP CO.,LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | ZONECO | | |
| 公司的法定代表人 | 李卫国 | | |
| 注册地址 | 大连市长海县獐子岛镇沙包村 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 116503 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 无 | | |
| 办公地址 | 辽宁省大连市中山区港隆路 151 号国合中心 8 楼 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 116007 | | |
| 公司网址 | http://www.zhangzidao.cn | | |
| 电子信箱 | touzizhe@zhangzidao.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 |
|------|----------------------------|
| 姓名 | 阎忠吉 |
| 联系地址 | 辽宁省大连市中山区港隆路 151 号国合中心 8 楼 |
| 电话 | 0411-39016969 |
| 传真 | 0411-39016111 |
| 电子信箱 | yanzhongji@zhangzidao.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所： http://www.szse.cn |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会秘书办公室 |

四、注册变更情况

| | |
|-------------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 91210200241261121A |
| 公司上市以来主营业务的变化情况 (如有) | 无变更。 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 公司自 2006 年上市以来，历次控股股东变更情况如下： 2006 年 9 月-2022 年 3 月：长海县獐子岛投资发展中心； |

| | |
|--|--|
| | 2022 年 3 月-2022 年 7 月：大连盐化集团有限公司； 2022 年 7 月至今：大连市国有资本管理运营有限公司。 |
|--|--|

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|-----------------------------|
| 会计师事务所名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层 |
| 签字会计师姓名 | 闫宏江、曾双 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

| | 2023 年 | 2022 年 | | 本年比上年增 减 调整后 | 2021 年 | |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| | | 调整前 | 调整后 | | 调整前 | 调整后 |
| 营业收入 (元) | 1,677,473,644.98 | 2,020,597,208.99 | 2,020,597,208.99 | -16.98% | 2,082,837,515.23 | 2,082,837,515.23 |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元) | 8,588,156.12 | 3,935,043.49 | 3,936,517.79 | 118.17% | 7,343,949.02 | 7,343,949.02 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元) | 3,544,302.21 | -32,191,425.79 | -32,189,951.49 | 111.01% | 102,770,220.24 | 102,770,220.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 (元) | 190,079,961.19 | 95,067,598.73 | 95,067,598.73 | 99.94% | 118,477,446.70 | 118,477,446.70 |
| 基本每股收益 (元/股) | 0.0121 | 0.0055 | 0.0055 | 120.00% | 0.0103 | 0.0103 |
| 稀释每股收益 (元/股) | 0.0121 | 0.0055 | 0.0055 | 120.00% | 0.0103 | 0.0103 |
| 加权平均净资产收益率 | 12.33% | 8.64% | 8.65% | 3.68% | 32.46% | 32.46% |
| | 2023 年末 | 2022 年末 | | 本年末比上年 末增 减 调整后 | 2021 年末 | |
| | | 调整前 | 调整后 | | 调整前 | 调整后 |
| 总资产 (元) | 2,394,595,681.50 | 2,434,836,983.55 | 2,434,962,630.93 | -1.66% | 2,470,470,603.73 | 2,470,470,603.73 |

| | | | | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|---------------|
| 归属于上市公司股东的净资产(元) | 78,051,240.33 | 65,383,957.99 | 65,385,432.29 | 19.37% | 43,553,280.43 | 43,553,280.43 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|---------------|

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”。对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

公司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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 378,543,430.17 | 463,497,275.34 | 439,191,695.60 | 396,241,243.87 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -5,205,721.10 | 9,617,916.87 | 20,402,539.05 | -16,226,578.70 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -8,352,898.65 | 14,303,254.62 | 13,360,195.59 | -15,766,249.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 84,648,095.84 | 672,322.34 | 88,430,534.46 | 16,329,008.55 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 说明 |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资 | 5,330,138.09 | 15,209,061.09 | 60,752,786.42 | |

| | | | | |
|--|---------------|----------------|----------------|----|
| 产减值准备的冲销部分) | | | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 8,632,066.71 | 14,084,357.39 | 54,391,099.04 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 214,792.26 | 149,632.51 | 290,145.43 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -8,155,722.74 | -13,685,293.94 | -30,935,668.20 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | 20,787,277.83 | 28,311,984.60 | |
| 减：所得税影响额 | 200,763.03 | 548,160.50 | 2,671,386.97 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 776,657.38 | -129,594.90 | 24,791.06 | |
| 合计 | 5,043,853.91 | 36,126,469.28 | 110,114,169.26 | -- |

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。

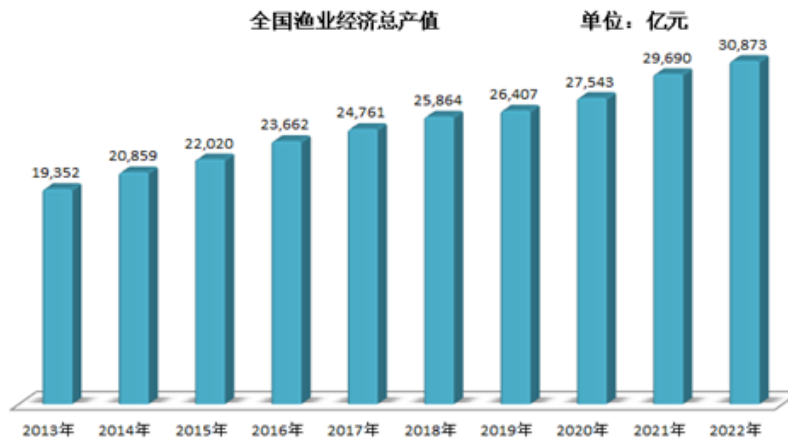
第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

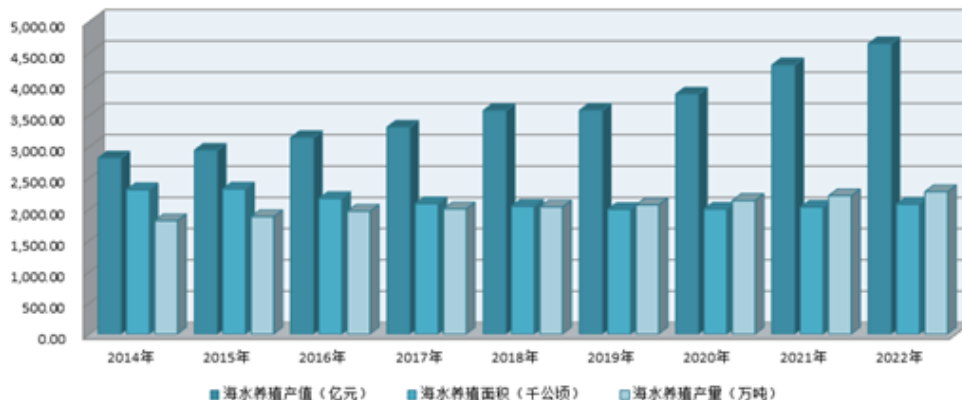
1.国内渔业经济平稳健康发展

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，也是奋力加快建设海洋强国的重要一年。渔业作为海洋资源开发的重要途径，是农业农村经济发展的重要组成部分，对保障国家粮食安全和重要农产品有效供给、促进渔民增收、服务生态文明建设等发挥重要作用。报告期内，全国渔业经济总体保持平稳发展，保障了市场供给需求，为稳预期、稳物价、稳渔业经济大盘提供了基本保障，也为“践行大食物观，推动食物供给向多元化转变，把牢我国食物供给安全主动权”提供了强有力的支撑。

据全国渔业经济统计公报资料显示，近十年我国渔业经济总产值规模持续增长。“十四五”期间，全国渔业坚持“稳产保供、创新增效、绿色低碳、规范安全、富裕渔民”的工作思路，坚持数量质量并重、创新驱动、绿色发展、扩大内需、开放共赢、统筹发展和安全的基本原则，推进渔业高质量发展，统筹推动渔业现代化建设。随着产业的不断发展，我国渔业经济增长方式开始发生重大转变，从过去单纯追求产量增长，转向更加注重质量和效益的提高，注重资源的可持续发展，踏上了实施乡村振兴战略、推进渔业转型升级绿色发展、全力推动渔业高质量发展的新征程。



海水养殖业在当前海洋强国及渔业高质量发展战略背景下，呈现良好发展态势。中国海水养殖面积和产量多年位居世界第一，海水养殖在我国大农业体系中发挥着越来越重要的作用。海水养殖利用海洋中的浮游植物和浮游动物等天然资源，提供各种优质的海珍品，如刺参、鲍鱼、扇贝、海胆、海螺等。与陆地养殖相比，海水养殖不需要占用大量的土地和淡水资源，减少了对陆地环境的影响，同时也可以更好地保护和利用海洋生态系统资源，实现可持续发展。养殖对象以贝、藻类为主，具有显著的碳汇生态功能，在减排二氧化碳和缓解水域富营养化方面发挥了良好的作用。从 2014 年-2022 年数据看（数据来源于全国渔业经济统计公报），我国海水养殖行业产值规模稳步提升，海水养殖面积较 2014 年、2015 年有所缩减，养殖资源总体保持平稳，海水养殖产品产量整体呈上升趋势。2022 年，全国水产品总产量 6865.91 万吨，其中海水产品产量 3459.53 万吨，占比 50.39%；2022 年全国水产养殖面积 7107.50 千公顷，其中海水养殖面积 2074.42 千公顷，占比 29.19%。



2.渔业发展相关政策

(1) “十四五”时期是渔业高质量发展和加快渔业现代化的重要战略机遇期

2021年12月29日，农业农村部印发《“十四五”全国渔业发展规划》通知，剖析了“十四五”时期我国渔业发展面临“政策环境更加优化”“战略作用更加突出”“科技支撑更加有力”“消费需求更加多样”的历史机遇，提出了渔业发展总的指导思想，“立足新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局、推动高质量发展，以深化供给侧结构性改革为主线，按照‘保供固安全，振兴畅循环’工作定位，坚持稳产保供、创新增效、绿色低碳、规范安全、富裕渔民，巩固提升渔业综合生产能力，扎实推进渔业绿色发展，强化渔业风险防范，深化渔业对外合作，健全渔业治理体系，全面提高渔业质量效益和竞争力，更好满足人民对优质水产品和优美水域生态环境的需求，更好服务国家政治外交大局，更好支撑全面推进乡村振兴、加快农业农村现代化。”

(2) 以大食物观为指引，推进渔业高质量发展

海洋渔业发展，事关粮食安全。习近平总书记强调，粮食安全是“国之大者”，要树立大食物观，既向陆地要食物，也向海洋要食物，耕海牧渔，建设海上牧场、“蓝色粮仓”。

广阔的海洋里蕴藏着巨大的食物资源潜力，海洋渔业践行大食物观有基础、有优势，向海要粮潜力巨大。2022年8月，农业农村部召开的“十四五”渔业高质量发展推进会，会议强调，要认真贯彻落实习近平总书记关于大食物观的重要论述，充分发挥渔业在落实新发展理念、拓展食物来源、促进农民增收、服务外交大局等方面的重要作用，准确把握生产和生态、外延和内涵、国际和国内、发展和安全、监督管理和支持关爱五个关系，着力推进渔业高质量发展。会议要求，各级渔业主管部门要立足大食物观，按照“保供固安全，振兴畅循环”工作定位，以深化渔业供给侧结构性改革为主线，坚持宜渔则渔，坚持数量和质量并重、生产和生态协调、发展和安全统筹，推动形成同市场需求相适应、同资源环境承载力相匹配的渔业生产结构和区域布局，不断提高水产品稳产保供水平，全面提升渔业质量效益和竞争力。要稳步提升现有生产能力，着力抓好水产品稳产保供，要管好用好大水面，向江河湖海要食物。

从保障粮食安全角度看，渔业高质量发展需要充分发挥来源广和产出动物蛋白效率高的优势，可持续开发江河湖海资源，拓展渔业生产可能性边界，打造“蓝色粮仓”，推动食物供给向多元化转变，为把牢我国食物供给安全主动权提供支撑。渔业高质量发展是践行“两山”理念的需要。渔业具有多功能性，不仅是食物生产部门，也是重要的生态养护部门。渔业养殖在极大减轻天然渔业资源利用压力的同时，还能形成巨大的渔业碳汇功能。大水面生态渔业和海洋牧场成为践行“两山”理念的典型范例。

(3) 建设国家级海洋牧场，筑牢“蓝色粮仓”

建设现代化海洋牧场，是实现“藏粮于海”、落实国家粮食安全战略、践行大食物观的重要路径。大力推进海洋牧场建设，将产业发展和生态环境保护有机结合，构建科学、生态、高效的牧场渔业发展新模式，是渔业转方式调结构的重大举措，对于保障国家粮食安全、发展海洋经济和建设海洋生态文明，具有十分重要的意义。党中央、国务院高度重视海洋牧场建设，2013年国务院明确海洋渔业发展要坚持“生态优先”，提出“发展海洋牧场”。顺应海洋渔业转型升级和生态建设的需要，农业农村部会同有关部门从规划引领、示范带动、科技支撑、投入保障等方面，推动海洋牧场科学有序发展。先后编制了《中国海洋牧场发展战略研究》，全面总结我国海洋牧场建设和管理情况，初步理清了海洋牧场发展思路和工作重点。印发了《国家级海洋牧场示范区管理工作规范（试行）》《国家级海洋牧场示范区年度评价及复查办法（试行）》《国家级海洋牧场示范区建设规划（2017—2025年）》和《关于实施渔业发展支持政策推动渔业高质量发展的通知》等重要文件。

实践证明，海洋牧场在养护海洋生物资源、改善海域生态环境和促进渔民增收中发挥着越来越重要的作用，是海洋的“绿水青山”和“金山银山”，已成为我国海洋渔业转型升级、绿色发展的重要抓手。

(4) 深入落实扩大内需战略，厚植内需发展潜力

中共中央、国务院印发《扩大内需战略规划纲要（2022—2035年）》中指出“坚定实施扩大内需战略、培育完整内需体系，是加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局的必然选择，是促进我国长远发展和长治久安的战略决策”。提出了要“全面促进消费，加快消费提质升级”，“顺应消费升级趋势，提升传统消费，培育新型消费，扩大服务消费，适当增加公共消费，着力满足个性化、多样化、高品质消费需求”等重点任务。在持续提升传统消费方面，要求“倡导健康饮食结构，增加健康、营养农产品和食品供给”，“更好满足中高端消费品消费需求”，“促进民族品牌加强同国际标准接轨，充分衔接国内消费需求，增加中高端消费品国内供应”；在加强标准质量品牌建设方面，要求“持续提高产品和服务质量。加强质量安全监管，推进质量分级，稳步提高消费品质量安全水平”，“深入实施商标品牌战略。打造中国品牌，培育和发展中华老字号和特色传统文化品牌”等。

进入新发展阶段，我国国内市场基础更加扎实，实施扩大内需战略的环境条件深刻变化。展望未来一段时期，国内市场主导国民经济循环特征会更加明显，消费已成为我国经济增长的主拉动力，居民消费优化升级同现代科技和生产方式相结合，我国这一全球最有潜力的消费市场还将不断成长壮大。

3.新质生产力将赋能渔业产业高质量发展

2023年9月，在主持召开新时代推动东北全面振兴座谈会时，习总书记强调，要以科技创新推动产业创新，加快构建具有东北特色优势的现代化产业体系；积极培育新能源、新材料、先进制造、电子信息等战略性新兴产业，积极培育

未来产业，加快形成新质生产力，增强发展新动能。

2024 年辽宁省政府工作报告中指出，“高质量建设辽宁沿海经济带。支持大连现代海洋城市建设，推进‘两先区’‘三个中心’建设提质升级。加快形成新质生产力。前瞻性布局未来产业，在人工智能、元宇宙、深海深地开发、增材制造、柔性电子、氢能储能、细胞治疗、生物育种等方面，加快推动技术产品化、产品产业化。建设海洋经济强省。坚持向海图强、向海而兴，建立陆海统筹的生态系统保护修复机制，增强可持续发展能力。实施海洋科技创新能力提升行动，高标准建设涉海国家级创新平台。发展壮大船舶与海洋工程装备、海洋生物医药、海洋新材料、海洋信息、航运服务等产业，做大做强海洋牧场和滨海旅游，建设海洋强国战略的东北支点，打造振兴发展蓝色引擎。”

大连建设现代海洋城市是贯彻落实海洋强国建设的具体实践，是实现大连市建成产业结构优化的先导区和经济社会发展的先行区的重大举措。新质生产力为海洋渔业发展提出了根本遵循，将体现在水产种质资源的保护与利用、海洋牧场建设、智能化海洋渔业装备、海洋渔业产业链整合、海洋生态环境保护、海洋生物技术研发、海洋食品技术研发等渔业产业各个方面。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业的披露要求

1. 主要业务及产品

公司以海洋产业为核心主业的大连市国有控股企业。公司以践行海洋强国战略、服务海洋强省强市建设为己任，聚焦聚力海洋主业，做稳做优海洋牧场，大力推动海洋产业升级、海洋科技创新和海洋品牌振兴，以海为田，建好“蓝色粮仓”，努力成为品牌价值卓越、产业引领显著、行业地位领先的综合型海洋产业集团。公司现已布局海珍品种业、海水增养殖业、海洋食品研发与加工为主体的产业生态，兼顾冷链物流、渔业装备等产业，构建上下游全产业链供应生态体系，持续促进相关多元产业协同、壮大发展。

公司围绕獐子岛核心海洋资源，研发推出独具獐子岛海域特色的海洋珍品系列产品。獐子岛海域因其天地恩赐的自然资源禀赋，让这里产出的产品有着别具一格的品质和营养价值。公司的产品主要包括鲜活海珍品（鲍鱼、扇贝、海螺、海胆、珍蚝等）、冻鲜调理食品（鱼类、贝类、虾类、蟹类、蛤类等冷冻食材）以及海洋预制菜系列、营养滋补食品（刺参、鲍鱼、鱼子酱精深加工品等）、休闲食品（贝类、虾类、鱼类、蛤类等海洋佐餐零食）。

2. 产业发展基础及经营模式

（1）精耕北纬 39° 超 940 平方公里的海洋牧场

海洋是人类获取优质蛋白的“蓝色粮仓”。作为渔业生产的新模式，海洋产业的新业态，海洋牧场建设是践行“金山银山”“绿水青山”理念的重要实践和促进“双碳”目标实现的有效途径，已成为当代生态文明建设的重要关注点和关键发力点。与养殖相比，海洋牧场可实现物质和能量多营养级利用，有效降低投入品对海域环境的影响，提高了养殖生物的品质、拓展了增养殖生物的活动空间；与单纯人工放流相比，海洋牧场注重生态环境修复和资源管理。因此，海洋牧场模式具有较高的经济价值、社会价值、生态价值。

獐子岛海洋牧场地处黄海北部北纬 38° 44' 至 39° 10'、东经 122° 38' 至 122° 59' 区域，地处著名的海洋岛渔场之中，主要受黄海暖流、黄海冷水团等冷暖流影响，是世界上公认的最适宜海洋生物生长的纬度。属深水岛类型，平均水深 35 米，海底年均水温 9—10℃，盐度常年保持在 31%—33% 左右，海流畅通，海水交换能力和自净能力强，零污染。獐子岛因其天地恩赐的、丰富的海底资源盛名远播，盛产刺参、皱纹盘鲍、扇贝、香螺、海胆等海珍资源。这里地理、气候和海域等自然条件优越，水温低、盐度高、饵料充足、营养丰富、海域开放、远离大陆等造就了该区域独特的资源禀赋，产品品质优异，营养美味。公司秉持的生态优先、轮播轮种等可持续发展理念，极大的守护了海洋岛渔场索饵洄游路径和产卵场，现拥有鱼、虾、贝、藻等数百种，是中国最大的海珍品增养殖基地、中国海珍品原产地。

公司较早开始进行海洋牧场建设，40 多年来，公司按照“绿色、低碳、可持续”的发展理念，开展刺参、虾夷扇贝、鲍鱼、海胆、海螺等资源增殖养护，促进了大量的鱼类、藻类的繁殖，实现了生物多样性价值。公司紧跟各级政府的规划步伐，积极落实国家“高标准建设现代化海洋牧场”的要求，在“发挥海珍品种质资源优势，养护好原生优质海洋生物资源，提升海产品精深加工能力”，“推进海洋牧场可视化、信息化、智能化建设，创新海洋牧场管护模式，加强效果监测评估，促进海洋牧场建设持续健康发展”等方面不断开拓、创新、发展。得天独厚的北纬 39° 海洋资源，是公司经略海洋，向海而兴、向海图强的重要基础，公司还将继续在海洋渔业领域深耕发力，积极探索更多“海洋牧场+”发展模式，打造具有区域竞争力的海洋渔业特色品牌。

（2）加强科技创新与产业创新深度融合

公司强化以科技创新推动产业升级，不断推进科技创新与产业创新深度融合。在海洋生物技术和海洋食品技术的研发和应用领域，不断加大人财物等投入，努力提升良种、良技、良品水平。公司拥有数十项国家级及省级的专业化技术平台及资质，包括国家高新技术企业、国家创新型企业、国家级首批海洋牧场示范区、国家水产种业阵型企业、大连獐子岛海域国家级水产种质资源保护区、国家级博士后科研工作站、全国现代渔业种业示范场、现代农业产业技术示范基地、国家科技兴海核心示范基地等。与国内知名科研院所共同构建了海洋生态养殖联合实验室、獐子岛虾夷扇贝碳汇实

实验室、海洋食品研发中心、水下机器人联合实验室等产学研创新平台，主持或参加了国家科技支撑、国家海洋公益性行业专项等近百项研究课题，获得国家科技进步二等奖 4 项、国际技术发明二等奖 1 项。公司作为中国唯一受检企业，曾通过 10 年努力，终叩开欧盟大门，代表中国双壳贝类产品获准进入欧盟市场。公司是我国较早开始对渔业生产过程进行碳汇核算的企业之一。早在 2010 年，公司就开始从事贝类碳足迹评价工作，积极践行碳汇渔业的生态理念。2010 年 10 月 22 日，SGS 向公司颁发了该公司在世界上的第一个碳标识，獐子岛虾夷扇贝成为中国第一个碳标识食品，并获得首个“碳减排”标识。2014 年，獐子岛公司成为全国首个“碳减排”标识企业。

在食品技术研发方面，公司拥有一支经验丰富的食品研发团队，以消费需求为导向，实施项目组制管理，保持了较高的新品开发转化速度。此外，公司还与中国海洋大学、大连工业大学、中国科学院黄海水产研究所等科研院所合作，成立了海珍品研发试验室、休闲食品研发中心等创新平台，联合研发，突破了多项关键技术并应用于公司扇贝、海参、鲍鱼类新品加工与上市转化。公司参与的“海参功效成分解析与精深加工关键技术及应用”、“特色海洋食品精深加工关键技术创新及产业化应用”、“贝类精深加工关键技术研究及产业化”三个项目获国家科学技术进步二等奖。“刺参深加工与质量标准关键技术研究及应用”获国家海洋科学技术奖二等奖，“扇类精深加工关键技术研究及产业化”获辽宁省科学技术奖励一等奖。持续的技术创新不仅提升了产品的品质和价值，也为公司的持续发展提供了有效保障。

生物技术与生态技术研发方面，以产业需求为核心搭建产学研平台，推动海洋生物研发体系由项目需求向产业需求转型。公司拥有国家级虾夷扇贝良种场、国家级水产种质资源保护区、全国水产种业阵型企业、省级皱纹盘鲍、刺参、光棘球海胆原种场、国家虾夷扇贝产业科技创新联盟、大连市虾夷扇贝育种工程实验室等，突破了三倍体牡蛎技术，联合培育“獐子岛红”“海大金贝”“大连一号杂交鲍”等新品种。近年来，在良种选育基础上，坚持原生优质经济品种的种质保存、苗种繁育和产业推广，先后在皱纹盘鲍、海胆、香螺、厚壳贻贝、紫石房蛤等品种上取得重要突破，推动了北黄海种质库、育繁推一体化中心建设，提升原种和新品种储备进程。在海洋环境监测、多营养层次综合养殖模式等技术方面进行了较有成效的探索。2023 年，公司荣获“第二届全国智慧海洋大数据应用创新大赛”一等奖，进一步突显国家高新技术企业的行业引领作用。开展贝藻类生态系统蓝碳计量工作，联合产学研平台对獐子岛海域生态系统海洋沉积碳进行计量，组织召开贝类生态系统沉积碳计量监测评审会，大大的推动了贝藻类蓝碳市场化、产业化和国际化进程。

(3) 促进供应链保障体系不断完善

公司建立了集原料采购、食品研发、生产加工、包装运输、批发零售、售后服务等全链条食品采购销体系。在大连、山东荣成、獐子岛等地建有 6 座大型海产品加工基地，年加工能力超过 6 万吨，加工刺参、贝类、鲍鱼、鱼类、蟹类、虾类等多种海洋产品。公司按照国家加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局要求，积极构建国内国际双循环市场格局，结合产品的不同特点，建立了自营与经销结合的国内、国外多渠道、多层次的销售网络。国内市场建立了活品、专卖、餐饮、流通、商超、休闲食品及电商等销售网络，在中国香港、东南亚、美国、加拿大、澳洲等国家和地区布设销售网络，与国内市场形成协同联动效应。公司建立了 HACCP、BRCGS 等食品安全管理体系，采用国际化的食品安全管控模式和质量控制标准，从资源端、生产端、市场端对产品品质进行全面把控，建立了从产地到餐桌的全过程质量安全可追溯体系，形成了獐子岛特色的冻鲜产品、养生食品、料理食品、休闲零食等品类众多、标准领先、美味营养的海洋食品系列。产品品牌及品质享誉海内外，受到众多消费者的喜爱和认可。公司在聚焦精深刺参加工品、海味休闲零食等优势单品的同时，抓好产品研发迭代升级，不断拓展具有獐子岛特色系列产品，加速释放产品的品质价值和品牌价值，努力为消费者提供“幸福家宴”。

(4) 专注于产品质量提升和品牌铸造

产品质量是品牌塑造的核心。公司始终坚持严格的质量控制标准，严守食品安全生命线。刺参、鲍鱼、扇贝等海产品均选用高品质原材料，经过严格的筛选和加工，确保每一款产品都达到国家标准以上的高品质。对产品质量的严格把控，使得獐子岛的产品在市场上具有很强的竞争力。凭借原产地和品质优势，“獐子岛”品牌塑造成为海参行业标杆。“獐子岛”商标被认定为中国水产行业首枚“中国驰名商标”。同时，公司还培育出“北纬 39°”、“海洋牧场”、“易道味”、“家里鲜”、“参旅”等一批深受消费者喜爱的商标品牌，拥有国内外有效商标六百余个。獐子岛刺参、獐子岛鲍鱼、獐子岛扇贝通过有机产品认证，并获得国家地理标志保护产品。“獐子岛”刺参由国际检验、鉴定、测试和认证机构 SGS 进行供应链全程监控，成为中国唯一、也是世界唯一获得 SGS SCM Mark 标志使用的授权水产品。2024 年“獐子岛”品牌被认定为“中华老字号”，品牌内涵更加丰富，更显活力。

公司秉承“诚信、合作、共赢”的商业理念，积极建立与供应商和客户长期、稳定的友好合作关系，实现各方互利共赢和利益共享，通过参与网络平台的标准制定，行业标准的制定和制定大连市地方标准等，提升产品的食品安全标准和产品质量标准。通过引入和实施 HACCP、BRCGS 等食品安全管理体系，提升集团整个产品实现过程的管控水平。海参全产业链连续六年持续满足 SGS《SGS 供应链监控“农业和食品”》标准的要求。通过提升标准、提高管理水平，严格防控风险，为消费者提供健康和可信赖的产品，保护消费者的合法权益。

三、核心竞争力分析

公司是国家高新技术企业、国家水产良种场，确权拥有海域为第一批国家级海洋牧场示范区，是双壳贝类产品获准进入欧盟市场的中国唯一受检企业，率先对虾夷扇贝进行碳足迹认证，成为全国首个“碳减排”标识企业，积极践行“碳汇”渔业的生态理念。截至 2023 年 12 月 31 日，公司及控股公司拥有有效专利 80 项，其中 PCT 国际专利 2 项，国家发

明专利 39 项，实用新型专利 38 项，外观设计专利 1 项。

报告期内，公司核心竞争力情况如下：

（一）创新能力，注入绿色发展新动力

公司在食品技术研发和生物技术与生态技术研发方面具有较强的创新能力。在食品技术研发方面，专业的研发团队及组织运行机制，保持了较高的新品开发转化速度。此外，公司还与中国海洋大学、大连工业大学、中国科学院黄海水产研究所等科研院所合作，成立了海珍品研发试验室、休闲食品研发中心等创新平台，联合研发，突破了多项关键技术并应用于公司扇贝、海参、鲍鱼类新品加工与上市转化，研发成果获得国家、省市等诸多奖项，持续的技术创新不仅提升了产品的品质和价值，也为公司的持续发展提供了有效保障。在生物技术与生态技术领域，通过多项资质与创新平台，持续加大投入与创新研究，瞄准产业需求和前沿技术，促进科研成果支撑产业创新进步，在突破一些海洋新品种的基础上，不断在传统产业品种上取得新突破，不断推动北黄海种质库、育繁推一体化中心建设，提升原种和新品种储备进程。在海洋环境监测、多营养层次综合养殖模式等技术方面进行了较有成效的探索。

（二）资源能力，蓄足持续发展源动能

公司致力于深耕优质海域，夯实 940 平方公里海洋牧场优质海珍品资源。北纬 39° 原产地海域，在地域生态方面具有稀缺性。公司通过整合海洋牧场资源，并通过生物技术等手段提升资源的利用效率和产品质量，在市场上形成竞争优势。獐子岛位于辽东半岛东南、大连市东部的北黄海海域，长山列岛的最南端，地处著名的海洋岛渔场之中，海洋岛渔场是黄渤海渔场鱼类资源重要的索饵、产卵场，有鱼、虾、贝、藻等数百种。这里地理、气候和海域等自然条件优越，饵料充足、营养层丰富，盛产刺参、皱纹盘鲍、扇贝、香螺、海胆等海珍品，品质优异，营养美味，享誉海内外。公司遵循“绿色、低碳、可持续”的发展理念，开展刺参、虾夷扇贝、鲍鱼、海胆、海螺等资源养护，同时促进了大量的鱼类、藻类的繁殖，实现了生物多样性价值。公司与北美、欧洲、澳新等区域的众多客户建立了长期稳定的合作关系，实现国际化稳定业务合作，从采购、暂养到销售、配送，实现境外优质资源、订单与国内消费市场的有效对接，公司食材资源保障有力，服务于国内日益增长的海洋蛋白需求的能力不断增强。

（三）品牌能力，构建高质量发展新格局

公司拥有深厚的品牌历史和文化底蕴，“獐子岛”品牌在市场上享有很高的知名度和美誉度。作为中国水产行业第一枚“中国驰名商标”，公司的品牌力量赢得了消费者的信任和忠诚，为公司带来了持续的竞争优势。此外，公司在全球范围内从事与健康海洋产品相关业务，成为诸多重要会议海产品指定供应商。凭借原产地和品质优势，“獐子岛”品牌塑造成为海参行业标杆。同时，公司还培育出“北纬 39°”、“海洋牧场”、“易道味”、“家里鲜”、“参旅”等一批消费者喜爱的商标品牌。獐子岛刺参、獐子岛鲍鱼、獐子岛扇贝通过有机产品认证，并获得国家地理标志保护产品。“獐子岛”刺参由国际检验、鉴定、测试和认证机构 SGS 进行供应链全程监控，成为中国唯一也是世界唯一获得 SGS SCM Mark 标志使用的授权水产品。2024 年 2 月，“獐子岛”品牌被认定为“中华老字号”，体现了公司对传统加工技艺和诚信品质的传承发展，进一步突显品牌力量。

公司秉承“诚信、合作、共赢”的商业理念，积极建立与供应商和客户长期、稳定的友好合作关系，实现各方互利共赢和利益共享，确保为消费者提供优质的产品和服务。不仅建立了集原料采购、食品研发、生产加工、包装运输、批发零售、售后服务等全链条食品采购销体系，还建立了完善的线上线下销售渠道，实现了对市场的全面覆盖。通过官方网站、电商平台旗舰店等线上渠道，能够将产品直接送达消费者手中，提高了产品的曝光度和销售量。同时，线下渠道也为消费者提供了亲身体验产品的机会，进一步增强了消费者对品牌的认知和信任。依托于专业系统的供应链，獐子岛味道的冻鲜产品、养生食品、料理食品、休闲零食等受到众多消费者认可。公司将延伸品牌势能，增品种、提品质、创品牌，不断提升市场认知和消费能级，打造产品质量标准和追溯体系高地，确保产品品质和服务体验，让来自海洋的健康、安全、美味的“獐子岛”品牌产品给消费者带来舌尖上的美好体验。

（四）质量能力，奠定精益发展强基础

产品质量是品牌塑造的核心。公司始终坚持严格的质量控制标准，严守食品安全生命线。海参、鲍鱼、扇贝等海产品均选用高品质原材料，经过严格的筛选和加工，确保每一款产品都达到国家标准以上的高品质。对产品质量的严格把控，使得獐子岛的产品在市场上具有很强的竞争力。

公司通过参与网络平台的标准制定、行业标准的制定和大连市地方标准制定等，提升产品的食品安全标准和产品质量标准。通过引入和实施 HACCP、BRCGS 等食品安全管理体系，提升集团整个产品实现过程的管控水平。海参全产业链连续六年持续满足 SGS《SGS 供应链监控“农业和食品”》标准的要求，也是全球唯一取得 SGS SCM MARK 授权使用的水产品。公司严格按照中华人民共和国海关总署公告 2023 年第 103 号(关于全面暂停进口日本水产品的公告)要求，杜绝进口原产地为日本的水产品（含食用水生动物），加强对獐子岛海洋牧场及外购原料的常规性安全检测，由 SGS 实施相关核放射性元素检测，通过提升标准、提高管理水平，严格防控风险，为消费者提供健康和可信赖的产品，保护消费者的合法权益。

（五）协同能力，融出合力发展新机遇

公司实现了从养殖、捕捞、加工到销售的整个产业链的垂直整合。这种模式使得公司能够对各个环节进行有效控制，确保产品质量和食品安全。同时，通过整合产业链资源，发挥育种、育苗、暂养、养殖、加工、仓储、流通、贸易等一

体化的供应链保障体系功能，加快推动以海珍品种业、海水增养殖业、海洋食品研发与加工为主体的产业生态走深走实，降低了成本，提高了生产效率，从而增强了产品的竞争力。

公司是大连市国资控股企业，治理结构、组织架构的不断完善以及管理效能的不断提升为公司后续发展带来基础保障。国资股东发挥产投协同能力，助力公司科技创新，聚焦主业，夯实品牌，助力公司长远布局 and 未来发展。公司还将以新质生产力为目标导向，利用自身的产业链优势，推进产业链的纵向和横向整合，形成紧密的产业链合作关系，提高整体竞争力，实现产业链的协同发展。公司还将积极探索合作开发等新的业务模式，推动业务协同的创新、多元化发展。同时，积极利用互联网技术，推动业务的数字化转型，提高业务协同的智能化水平。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，面对复杂多变的国内国外市场环境，公司严格落实大连市委市政府及国资股东的各项决策部署，确立以“厚积供给、发力需求、聚焦品牌、上下同欲”为经营方针，以打造“卓越海洋食品服务商”为战略目标，推动建立“存货供给充足、市场拓展有序、品牌提升有力、研发助推精准、团队建设高效、文化内涵深厚”的现代企业格局。聚焦主营业务，深耕海洋牧场；聚力开拓市场，提升品牌价值；聚势化解隐患，增强内生动力。努力推动经营提质、生产提效、服务提档、创新提速，整体运营有序平稳。公司实现营业收入 16.77 亿元，同比减幅 17%；归属于上市公司股东的净利润 858.82 万元，同比增长 465 万元，增幅 118%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 354.43 万元，同比增长 3,573 万元，增幅 111%；归属于上市公司股东的净资产 7,805 万元，较上年末增长 1,267 万元，增幅 19%。

主要重点工作如下：

（1）树牢业务方向，提振主业经营

1) 深耕海洋牧场，资源持续性不断夯实

供给端树立“稳中求进、积极求变、聚焦核心、深耕牧场”的策略。以生态持续为本底，以科技创新为引领，以市场需求为导向，以强化管控为抓手，努力促进海洋牧场优化升级。重点聚焦海洋牧场优质大品类产品存量增长，推动主营品种结构进一步优化。实现以虾夷扇贝为主的单一品种结构向海参、虾夷扇贝并举，辅助鲍鱼、海胆、香螺、藻类等多品种结构多营养层级的生态型海洋牧场转型，稳步提升海洋牧场产出产量和盈利能力。公司发挥国家级原良种繁育基地作用和技术研发优势，推动海参鲍鱼自育苗种产量稳步增长，开展香螺海胆资源产业复壮，加强资源培育，成功繁育海麻线、极北海带、巨藻等品种，加快藻场投放，为改善海洋生物栖息生态、提升可持续发展质量奠定坚实基础。

海洋牧场建设通过落实责任、严格把关、强化监督、严肃问责等举措，逐步建立健全生态、生物、资产、生产等风险防控体系。通过整顿鲜活销售中心组织架构和渠道架构，全面净化鲜活销售渠道，活品销售呈现稳中有升的良好态势；通过严厉打击海域盗捕行为，海域安防管控得到有效提升；通过狠抓苗种繁育、收购、底播、养成、收获各环节管理，强化标准的支撑引领作用，协同推进标准全生命周期监管，建立起产业链协同推进、上下游协调融合的生产管理格局。

2) 加大市场开拓，品牌支撑力不断提升

市场端树立“重塑形象、拓展布局、注重定位、细致服务”的理念。重点围绕“客户、渠道、品牌、内控、组织、绩效”等方面开展整合与增效工作，标准体系、价格体系等市场营销体系逐步搭建规范。积极推行渠道多元化营销策略。调整海参加盟专卖中心销区架构，打破区域壁垒，聚焦重点客户，积极推进区域代理模式，稳存量，促增量，深度挖掘 C 端零售、餐饮新消费潜力，加大与市场优秀销售平台的商业合作。

启动品牌战略升级工程。与国内知名咨询机构合作，从集团品牌、预制菜品牌、休闲零食品牌、海参品牌四个维度确立课题展开提升计划并有序推进。组织策划“见证·野生—原产地野生海参冬捕节”“经销商年会”活动，联合京东直播呈现海参冬捕节与经销商年会盛况，配合线上内容展示+线下信息触达，引爆线上流量。通过重点媒体报道，机场、高铁站及重点商圈等户外广告投放，助力冬捕海参品牌输出，不断推进销售渠道、客户、平台优化升级。积极参加中国国际渔业博览会、中国品牌博览会、大连国际海鲜节及预制菜产业博览会、中国电商食材节、全国糖酒商品交易会等展会，提高品牌曝光率和美誉度，锁定潜在客户，培育增量客户。加强品牌保护，重拳打击侵权行为，经营者消费者合法权益得到有效保护。

3) 稳定海外市场，业务竞争力不断增强

贸易端树立“优化调整、内外融合、稳中求进、防范风险”的原则。积极应对国际贸易政策趋紧、海外市场通胀加剧消费减弱等不利因素，多方筹划业务增量弥补措施，海外业务保持基本稳定。国际贸易业务密切关注市场和行业动态，熟悉掌握客户业务运营情况，稳客户、稳订单，防风险。来进料加工业务放大海外优质原料供应商已建立的合作优势，积极转方式、调结构、增效益，不断促进海内外加工出口业务融合，增加国内加工订单总量，推动国内外业务协同发力。积极做好内部挖潜、原料替代、客户开发及调整等市场布局。深入发挥公司在中国香港、东南亚、美国、加拿大、澳洲等国家和地区的销售网络，深化海内外加工出口业务融合，推动国内外业务协同发力。展会活动收效明显，海外客户稳中有升。年内海外业务组织力量分别参加了美国波士顿世界渔业博览会、新加坡东南亚渔业展会、布鲁塞尔渔业博览会、

东京渔业展会、青岛渔博会等国内外展会活动，进一步拓展客户渠道和空间，取得了较好的效果，大大弥补了内部外不确定因素带来的负向影响。

4) 强化科技研发支撑，供应链保障不断彰显

研发供应端树立“贴紧终端、响应需求、灵活多变、创新驱动”的战略。加强食品新品开发和海洋牧场技术研发。食品研发中心高效运行，结合客户需求和自有资源，创新成果不断显现。定制款烧汁鲍鱼、烧烤鱿鱼头、冷吃扇贝粉、烧汁厚带鱼、即食大规格扇贝、鳕鱼酱及三文鱼、即食虾等，以及自主品牌开发的椰香黑米花胶等新品层出不穷、纷呈亮相。全年开发储备新品 40 项，成功上市新品 35 项。生物技术研发不断提高深度和广度，推动海洋生物研发体系由项目需求向产业需求转型。生物技术研发取得新成效，土著品种海螺、紫石房蛤、海麻线、巨藻等繁育成功，海参、鲍鱼底播苗种培育取得新突破。以产业需求为核心搭建产学研平台，推动北黄海种质库、育繁推一体化中心建设，提升原种和新品种储备进程。与诸多国内知名科研院所保持战略合作。年度国家部委、科技部门、院所共确立研发攻关多个新项目。启动国内首个蓝色碳汇测绘及计量项目。以公司获取的中国首个渔业碳标识企业为基础，推动獐子岛海域海洋沉积碳计量和监测，举办国内首个贝藻蓝碳计量认证大会获得成功，为后续实现国内首笔贝藻蓝碳市场化交易提供强力支撑。

报告期内，公司及控股公司新增授权专利 16 项，其中：发明专利 1 项、实用新型专利 14 项、外观设计专利 1 项；修订和增加食品安全内控标准 22 个，修订企业标准 8 个，废止企业标准 4 个。获批并发布《地理标志产品 獐子岛海参》、《地理标志产品 獐子岛扇贝》和《地理标志产品 獐子岛鲍鱼》大连市地方标准。完成獐子岛海域海参、扇贝、鲍鱼和海胆的有机产品认证，獐子岛扇贝和獐子岛鲍鱼地理标志保护产品专用标志的使用资格申请获得国家知识产权局批准。委托国际第三方权威检验机构 SGS 对獐子岛海参产品进行的 188 项药残检验，全部合格。重获欧盟 MSC 认证工作有序推进。

(2) 夯实集团内控管理，为新一轮发展提供支撑

内控端坚持“瘦身减负、严控成本、精简高效、降低负债”的方针。参照国企相关规章管理要求，完善公司管理制度，优化内部管理程序，扎实整合内部组织机构，强化组织执行力与控制力，强化主体责任落实。严格控制成本预算，推动瘦身减负、降低负债。全年管理费用同比下降 15.37%，财务费用同比下降 5.42%。

1) 强化管理措施完善，打好“降本增效”组合拳

强化向国有控股企业角色定位转变，纵深推进公司内控体系完善工作，报告期内完成制度修订 79 项，新增制度 33 项，累计制度近 370 项，强化制度流程管控，侧重制度执行有效性评价和监督，严格过程管理和考核，实现业务链条内控管理范围全覆盖。发挥审计体检效能，强化全过程审计。明确审计工作以“抓关键少数、抓核心业务”为重点，实施审计监督关口前移，注重全过程监督，增强审计监督实效。加强审计反馈、整改、跟踪考核等环节有机衔接，严格审计整改结果认定，推进标本兼治、源头治理。对整改不力、虚假整改、拒绝整改、阻碍审计整改等造成重大影响和损失的责任单位和人员，按规定程序进行追责问责。

坚持开源增收、节支降本、多元创效相结合，打好降本增效“组合拳”。公司严控各单元采购及维修预算，逐项论证，逐项分解，明确各级目标责任主体。对闲置物资进行清查处置，盘活库存物资，减少积压浪费。考核人均费用比率，关注增员增效，降低人资成本和采购成本。加快推动处置与主业关联度低、盈利能力差、管理难度高的资产和项目，增加现金回流。

2) 有效防范风险，履行公众企业责任

年度内，在市国资委及公司债委会的鼎力支持下，公司持续优化债务结构，资产负债率呈下降趋势。各债权银行均按 LPR 利率给予公司支持，继续适用“借新还旧”的再融资措施。2023 年末国内银行贷款余额为 19.82 亿元，较去年同期减少 985 万元，国内贷款利息费用较同期减少 581 万元。公司资产负债率降至 94.71%。

突出投资者为本理念，积极妥善处理投资者诉讼，至 2023 年 6 月时效期届满，证券类诉讼已近尾声。截止 2023 年底已经收到的证券虚假陈述案件，目前均已通过应诉、调解、和解等方式妥善处理。

(3) 坚持党建引领，凝聚奋进合力

公司在大连市委市政府及国资股东的引领下，不断加强党的建设，强化党的领导。推动公司党组织关系转隶，制定落实党组织“三重一大”决策程序，将党的领导逐步贯穿到公司管理运营全过程。

1) 坚决把牢政治方向，增强党性观念和行动自觉

根据国资监管要求，制定并执行“三重一大”决策制度和前置程序。制定中共獐子岛集团股份有限公司党风廉政审核规定、纪检日常监督管理办法等规章制度，明确党组织在决策、执行、监督各环节的权责和程序。扎实开展主题教育，通过党员自学、集中学习讨论、参观教育等学习形式，按时按计划完成党员学习任务。领导干部带头执行党总支的决定，不折不扣的落实各项决定。在深学笃行中提高党员理论素养，坚定理想信念，增强能力本领，不断夯实坚定拥护“两个确立”、坚决做到“两个维护”的思想根基。

2) 推动人才强企布局，加强人才储备和业务培训

建立专业人才培养、引进、使用、评价、激励全链条工作运行机制。尊重价值创造，激发人才活力，释放发展动力，优化资源效力，构建集团核心业务、技术创新人才资源新优势。制定管理岗位和关键岗位人才补充储备计划，对集团管

理岗位选拔、评估操作流程进行规范。持续加强组织内部人员培训，本年度共组织内外部培训 549 次，参训 14337 人次。对中高层管理人员组织了“数字营销与品牌建设”、“金秋读书会”等培训活动，组织促进民营经济发展壮大和蓝碳等政策知识学习；对销售岗位组织了集团跨部培训，开展产品知识、销售思维、品牌营销、职业素质、商务礼仪等多项专业课程培训；开展新员工入职“转岗”专项培训，以“标准类”“安全生产”“操作技能”“流程规范”“文化制度”为重点开展在职提升培训。坚持以学铸魂、以学增智、以学正风、以学促干，不断增强员工队伍的学习力、自驱力、执行力、服务力。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

| | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 1,677,473,644.98 | 100% | 2,020,597,208.99 | 100% | -16.98% |
| 分行业 | | | | | |
| 水产养殖业 | 233,781,646.46 | 13.94% | 541,751,596.67 | 26.81% | -56.85% |
| 水产加工业 | 649,377,046.57 | 38.71% | 652,320,353.76 | 32.28% | -0.45% |
| 水产贸易业 | 722,701,824.63 | 43.08% | 787,204,201.04 | 38.96% | -8.19% |
| 技术服务业 | 40,004,924.61 | 2.38% | | | 100.00% |
| 船舶制造业 | 18,632,994.03 | 1.11% | 17,715,309.71 | 0.88% | 5.18% |
| 冷链物流业 | 1,063,376.40 | 0.06% | 904,630.81 | 0.04% | 17.55% |
| 其他业务 | 11,911,832.28 | 0.71% | 20,701,117.00 | 1.02% | -42.46% |
| 分产品 | | | | | |
| 海参 | 266,775,262.12 | 15.90% | 235,900,605.63 | 11.67% | 13.09% |
| 虾夷扇贝 | 203,011,851.37 | 12.10% | 165,395,261.90 | 8.19% | 22.74% |
| 海螺 | 32,611,129.47 | 1.94% | 30,096,227.69 | 1.49% | 8.36% |
| 海胆 | 21,939,406.73 | 1.31% | 33,622,914.00 | 1.66% | -34.75% |
| 鲍鱼 | 16,882,136.16 | 1.01% | 14,402,080.42 | 0.71% | 17.22% |
| 其他 | 1,136,253,859.13 | 67.74% | 1,541,180,119.35 | 76.27% | -26.27% |
| 分地区 | | | | | |
| 国内 | 770,563,095.51 | 45.94% | 1,000,030,208.85 | 49.49% | -22.95% |
| 国外 | 906,910,549.47 | 54.06% | 1,020,567,000.14 | 50.51% | -11.14% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 批发 | 1,554,053,378.03 | 92.64% | 1,895,410,279.91 | 93.80% | -18.01% |
| 零售 | 91,812,064.24 | 5.47% | 85,865,871.56 | 4.25% | 6.92% |
| 其他 | 31,608,202.71 | 1.88% | 39,321,057.52 | 1.95% | -19.62% |

分行业中水产养殖业营业收入同比下降 56.85%、营业成本同比下降 50.12%，毛利率同比下降 12.14 个百分点，主要原因系本报告期控股子公司青岛前沿海洋种业有限公司牡蛎苗种业务合作模式由委托生产模式调整为提供技术服务模式所致。合作模式调整使本报告期新增技术服务业。

分品种中海胆产品营业收入同比下降 34.75%、营业成本同比增长 81.09%、毛利率同比下降 20.87 个百分点，主要原因系海胆资源量同比下降、肥满度不高，海胆采捕成本增加所致；鲍鱼产品营业收入同比增长 17.22%、营业成本同比增长 76.58%、毛利率同比下降 26.08 个百分点，主要原因系即食鲍鱼销售同比增加，底播鲍鱼销售同比减少所致。

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

| | 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 | 233,781,646.46 | 210,230,709.37 | 10.07% | -56.85% | -50.12% | -12.14% |
| 水产加工业 | 649,377,046.57 | 471,694,973.22 | 27.36% | -0.45% | -6.59% | 4.77% |
| 水产贸易业 | 722,701,824.63 | 674,407,407.09 | 6.68% | -8.19% | -7.07% | -1.13% |
| 技术服务业 | 40,004,924.61 | 1,891,187.38 | 95.27% | 100.00% | 100.00% | 95.27% |
| 船舶制造业 | 18,632,994.03 | 15,220,988.02 | 18.31% | 5.18% | -10.66% | 14.48% |
| 冷链物流业 | 1,063,376.40 | 942,698.81 | 11.35% | 17.55% | 5.25% | 10.36% |
| 分产品 | | | | | | |
| 海参 | 266,775,262.12 | 135,135,759.98 | 49.34% | 13.09% | 10.39% | 1.23% |
| 虾夷扇贝 | 203,011,851.37 | 176,742,605.95 | 12.94% | 22.74% | 17.94% | 3.54% |
| 海螺 | 32,611,129.47 | 58,936,196.77 | -80.72% | 8.36% | 12.05% | -5.95% |
| 海胆 | 21,939,406.73 | 7,157,291.53 | 67.38% | -34.75% | 81.09% | -20.87% |
| 鲍鱼 | 16,882,136.16 | 13,096,005.02 | 22.43% | 17.22% | 76.58% | -26.08% |
| 其他 | 1,124,342,026.85 | 983,320,104.64 | 12.54% | -26.05% | -26.28% | 0.26% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 758,826,676.83 | 545,956,225.94 | 28.05% | -22.52% | -25.21% | 2.59% |
| 国外 | 906,735,135.87 | 828,431,737.95 | 8.64% | -11.15% | -11.87% | 0.75% |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 批发 | 1,554,053,378.03 | 1,298,612,263.31 | 16.44% | -18.01% | -18.88% | 0.90% |
| 零售 | 91,812,064.24 | 59,612,013.75 | 35.07% | 6.92% | 16.56% | -5.37% |
| 其他 | 19,696,370.43 | 16,163,686.83 | 17.94% | 5.78% | -9.87% | 14.25% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|-------|-----|----|---------------|---------------|---------|
| 水产养殖业 | 销售量 | 公斤 | 35,162,200.45 | 14,719,689.45 | 138.88% |
| | 生产量 | 公斤 | 35,183,596.05 | 14,664,448.15 | 139.92% |
| | 库存量 | 公斤 | 95,200.20 | 73,804.60 | 28.99% |
| 水产加工业 | 销售量 | 公斤 | 16,363,126.48 | 18,394,225.02 | -11.04% |
| | 生产量 | 公斤 | 16,578,464.92 | 16,970,624.09 | -2.31% |
| | 库存量 | 公斤 | 4,069,841.20 | 3,854,502.76 | 5.59% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司子公司獐子岛集团（荣成）养殖有限公司养殖海域海带 2022 年出现生长停滞、白化、溃烂等现象，产量大幅减产，2023 年海带养殖恢复正常，导致报告期水产养殖业销售量、生产量同比增加较大。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|-------|----|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 水产养殖业 | | 210,230,709.37 | 15.18% | 421,444,740.89 | 24.94% | -50.12% |
| 水产加工业 | | 471,694,973.22 | 34.06% | 504,946,039.31 | 29.88% | -6.59% |
| 水产贸易业 | | 674,407,407.09 | 48.70% | 725,685,965.02 | 42.94% | -7.07% |
| 技术服务业 | | 1,891,187.38 | 0.14% | | | 0.14% |
| 船舶制造业 | | 15,220,988.02 | 1.10% | 17,037,333.36 | 1.01% | -10.66% |
| 冷链物流业 | | 942,698.81 | 0.07% | 895,685.18 | 0.05% | 5.25% |

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|------|----|----------------|---------|------------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 海参 | | 135,135,759.98 | 9.76% | 122,412,920.16 | 7.24% | 10.39% |
| 虾夷扇贝 | | 176,742,605.95 | 12.76% | 149,853,377.82 | 8.87% | 17.94% |
| 海螺 | | 58,936,196.77 | 4.26% | 52,599,422.66 | 3.11% | 12.05% |
| 海胆 | | 7,157,291.53 | 0.52% | 3,952,324.03 | 0.23% | 81.09% |
| 鲍鱼 | | 13,096,005.02 | 0.95% | 7,416,298.17 | 0.44% | 76.58% |
| 其他 | | 983,320,104.64 | 71.01% | 1,333,775,420.92 | 78.92% | -26.28% |

说明

本报告期因控股子公司青岛前沿海洋种业有限公司牡蛎苗种业务合作模式由委托生产模式调整为提供技术服务模式，导致水产养殖业营业成本同比下降较大；因海胆采捕成本增加，导致海胆产品营业成本同比增加较大；因鲍鱼加工品销售占比增加，导致鲍鱼产品营业成本同比增加较大。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

详见第十节财务报告之九合并范围的变更。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 527,067,174.81 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 31.42% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1 | 第一名 | 217,743,595.97 | 12.98% |
| 2 | 第二名 | 189,029,386.37 | 11.27% |
| 3 | 第三名 | 51,369,416.23 | 3.06% |
| 4 | 第四名 | 37,778,554.20 | 2.25% |
| 5 | 第五名 | 31,146,222.04 | 1.86% |
| 合计 | -- | 527,067,174.81 | 31.42% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 314,303,060.37 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 30.34% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1 | 第一名 | 182,938,994.98 | 17.66% |
| 2 | 第二名 | 49,635,273.06 | 4.79% |
| 3 | 第三名 | 29,206,616.76 | 2.82% |
| 4 | 第四名 | 27,725,569.01 | 2.68% |
| 5 | 第五名 | 24,796,606.56 | 2.39% |
| 合计 | -- | 314,303,060.37 | 30.34% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|----------------|---------|--------|
| 销售费用 | 80,049,343.95 | 75,279,398.77 | 6.34% | |
| 管理费用 | 88,117,498.32 | 104,118,120.17 | -15.37% | |
| 财务费用 | 64,507,461.06 | 68,201,083.04 | -5.42% | |
| 研发费用 | 19,289,052.98 | 22,629,308.49 | -14.76% | |

4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|-----------------|--|---|---|--|
| 贝类体系獐子岛综合试验站 | 进行贝类优质苗种的规模化扩繁与增殖；研发贝类加工新产品；监测获取养殖海域数据；开展相关技术培训。 | 2023 年，建立皱纹盘鲍苗种规模繁育技术，培育皱纹盘鲍苗种 320 万枚；研发虾夷扇贝加工新产品 3 个和皱纹盘鲍加工新产品 1 个；获取年度监测数据 50 万条。 | 围绕海水贝类产业发展需求，进行共性技术和关键技术研究、集成和示范；向社会提供信息服务，为用户开展技术示范和技术服务，为产业发展提供全面系统的技术支持。 | 在全国贝类主产区长海县设立贝类体系獐子岛综合试验站，以贝类产业为主线，建设从产地到餐桌、从生产到消费、从研发到市场各个环节紧密衔接、环环相扣的贝类现代农业产业技术体系，为公司贝类产业发展提供技术支持。 |
| 皱纹盘鲍种质资源保护与良种创制 | 开展皱纹盘鲍种质资源调查、鉴定、保护与开发，建设皱纹盘鲍活体、基因种质资源库。开展皱纹盘鲍 | 2023 年，完成皱纹盘鲍种质资源调查评估，收集皱纹盘鲍群体 3000 份，建立皱纹盘鲍活体库；开发了 | 开展皱纹盘鲍基因选择育种，突破制约大连等黄渤海皱纹盘鲍种质资源不清、增殖越冬死亡等长期产 | 将发挥水产种质资源优势，养护皱纹盘鲍优质海洋生物资源，进一步挖掘“獐子岛鲍鱼”品牌价值。通过建 |

| | | | | |
|-----------------------|--|--|--|---|
| | 重要经济性状遗传解析和功能基因挖掘，培育具有单一或复合优势性状的优质、高产、耐低温新品种（系）。构建相应的苗种规模化培育新技术与绿色养殖新模式。 | 皱纹盘鲍耐低温、外部形态（反映壳长等生长指标）性状表型的无损精准测定技术 1 项；首次在皱纹盘鲍中开发了低乘重测序基因分型方法 1 项。 | 业难题，推动北黄海皱纹盘鲍增殖产业可持续发展。 | 立育繁殖商业化体系，规模化培育和增殖，保护和恢复鲍鱼群体，做大做强鲍鱼产业，推进獐子岛鲍鱼地理标志产品绿色、可持续发展。 |
| “大连鲍鱼”原种培育及产业化示范 | 开展獐子岛及周边海域皱纹盘鲍原种资源量评估和种群群落结构调查，开展原种繁育及越冬期大规格苗种培育。 | 2023 年，通过对獐子岛、海洋岛皱纹盘鲍原种资源调查，筛选出了皱纹盘鲍原种种鲍，开展了原种苗种培育技术研究，建立了原种皱纹盘鲍苗种培育技术体系。 | 筛选出海藻资源丰富、流速适中、礁石底的适播区，并进行养殖容量评估，底播后资源恢复评价；以此建立皱纹盘鲍原种养护技术体系，建立皱纹盘鲍原种资源产业化示范区，实现鲍鱼原种资源恢复。 | 建立獐子岛土著品种保护区，保护皱纹盘鲍原种种质资源，为后续皱纹盘鲍基因选择育种提供优质种源，有利于公司皱纹盘鲍产业的可持续发展。 |
| 紫石房蛤种质资源保护与人工增殖养殖开发 | 突破紫石房蛤人工育苗及底播增殖技术，为紫石房蛤的种质资源保护和修复，以及资源的合理开发、大连地区紫石房蛤苗种人工繁育和增殖奠定基础。 | 2023 年，完成了紫石房蛤亲贝暂养促熟、室内人工繁育、苗种中间培育、底播条件的优化；建立健康紫石房蛤苗种培育技术体系 1 套，培育苗种 220 万枚。 | 针对大连土著种紫石房蛤资源量下降、养殖苗种匮乏等问题，对紫石房蛤进行种质资源修复，推动紫石房蛤增殖产业可持续发展。 | 獐子岛集团在黄海北部建成了规模化、标准化的国家级海洋牧场，拥有海珍品原良种厂，开展紫石房蛤资源调查、人工苗种繁育、海区增殖等工作，开辟公司未来新的利润增长点。 |
| 北方特色水产品种苗种培育技术研究 | 提升海胆种质，提高海胆育苗技术；实现獐子岛海域紫石房蛤大规模健康苗种培育；实现獐子岛海域萱藻苗种培育及海萝、羊栖菜增殖。 | 紫石房蛤、萱藻、羊栖菜和虾夷马粪海胆苗种繁育技术突破，已与海上养殖和底播增殖。 | 提升海胆种质，形成高效育苗技术 1 套，引进海胆种质 2 个以上；建立紫石房蛤苗种人工繁育关键技术 1 套，培育紫石房蛤苗种 500 万粒；建立萱藻、海萝、羊栖菜苗种繁育与增殖关键技术 1 套，培育萱藻苗种 200 帘。 | 提升獐子岛集团海胆、紫石房蛤、藻类苗种培育技术，丰富海洋牧场增殖品种，形成海洋牧场新质生产力。 |
| 獐子岛水动力模型构建及虾夷扇贝病害预警预报 | 研发獐子岛及周边海域三维海洋水动力数值模型，实现对养殖水域海洋动力环境的精细化业务预报；通过检测生理指标评价獐子岛虾夷扇贝健康水平，综合预测的海温信息形成虾夷扇贝病害预警预报技术。 | 联合大连海洋大学月度虾夷扇贝等生理生化、免疫、生长存活指标检测，结合海洋水温、水质饵料等环境构建基础模型，等待验证。 | 构建獐子岛海域三维海洋水动力数值模型，水平计算网格分辨率不低于 1 公里，实现模型业务化 72 小时预报能力；构建和优化獐子岛虾夷扇贝健康评价模型，形成虾夷扇贝病害预警预报技术。 | 提升獐子岛集团确权海洋海洋动力环境的预警预报能力，对虾夷扇贝品种的健康进行评价，降低虾夷扇贝等品种的养殖风险，提升产量和产值。 |
| 蓝碳产品设计保险及碳汇核算 | 开展贝藻类产品碳汇核算，进行蓝碳产品设计、促进碳汇交易。 | 完成沉积碳计量，召开蓝碳会议，进一步推动方法学等构建。 | 海洋滤食性贝类养殖生态系统具备强大的碳汇功能，通过长期的监测，完成部分蓝碳产品设计保险及碳汇核算工作。 | 形成海洋蓝碳产品合理的计量和交易机制，打造獐子岛集团贝藻类蓝碳发展新模式。可进行大规模标准化开发，对实现国家 3060 双碳目标具有重大的战略意义。 |
| 核心区环境及生态评 | 通过对核心区环境及 | 2023 年度完成了对核 | 对现有核心区海域的 | 海域生态环境的评 |

| | | | | |
|-------------------------------|---|---|---|---|
| 估 | 生态进行评估，可以了解自然资源的利用情况、环境质量和生态系统的健康状况等方面的情况，为增养殖品种提供数据支持；可以发现潜在的生态环境预警问题，从而制定相应的措施进行保护；还可以反映资源的利用状况和环境质量，为在增养殖资源的科学开发和环境管理提供科学依据。 | 心区环境及生态评估，包括 60 万亩底质粒径，遥感与实测数据结合等，为增养殖公司提供了实时的水温、敌害生物、生态环境预警等实时数据，为增养殖的提质增效提供了科学依据。 | 生态环境进行评估，从而分层现有海区的生物适应性，达到增养殖苗种精投精养。 | 估，公司可以更清楚了解海域环境状况，从而为公司确定“养什么、怎么养”提供发展战略意见，为后续推进海洋保险、海洋碳汇储备。 |
| 厚壳贻贝、真海鞘、紫石房蛤、皱纹盘鲍等多品种繁育与种质保存 | 通过多品种繁育和种质保存，可以确保这些资源的可持续利用；种质保存是保护生物遗传资源的重要手段，通过对这些海洋生物的种质进行保存，可以保护它们的遗传多样性，防止因环境变化、过度捕捞等因素导致的遗传资源丧失。多品种繁育与种质保存对于保护生物多样性、维护生态平衡、实现资源持续利用以及推动科学研究等方面都具有重要意义。 | 2023 年度完成了对厚壳贻贝、真海鞘、紫石房蛤、皱纹盘鲍等多品种繁育与种质保存的工作，其中紫石房蛤的繁育填补了该品种国内技术的空白。 | 对本地土著品种进行保种与扩繁，增加养殖品种的多样性。 | 土著特殊品种的保种与扩繁，作为辽宁省水产种质资源库分库保存种质，提升资源量和产能。 |
| 香螺繁育及诱捕代用饵料研发 | 香螺作为一种珍贵的海洋生物资源，其野生种群数量有限。通过繁育技术的研究和应用，可以人工繁殖香螺，减少对野生资源的捕捞压力，维护生态平衡。在香螺诱捕过程中，饵料的成本占比较大。研发诱捕代用饵料可以降低养殖成本，提高养殖效益。同时，代用饵料的研发还可以减少对自然饵料（蟹子）的依赖，降低诱捕产量、诱捕工作局限性的压力。 | 2023 年达成香螺繁育技术进一步成熟，并形成了地方标准，诱捕饵料还在进一步研发中。 | 香螺繁育的成功，对香螺产品资源进行有效补充，并形成香螺采捕的可持续行；诱捕饵料的研发替代现有饵料的依赖性，降低成本。 | 香螺的繁育对香螺品种的可持续经营性提供补充，诱捕饵料的研发，为降低公司降低生产成本，提供有利支持。 |
| 即食海洋休闲零食项目 | 利用集团优势海洋资源，围绕工厂、围绕渠道客户需求，开发常温保存、开袋即食的海洋零食系列产品，满足客户对安全、营养、健康、方 | 2023 年完成上市 16 款休闲即食零食的开发并成功转化上市。其中山姆渠道定制新品烧汁鲍鱼销售突破 1000 万。此外冷吃扇贝粉、烧汁厚带鱼、 | 每年开发贮备即食海洋休闲零食新品 10-20 款，并保证 3-5 款新品上市，让獐子岛味道"深受消费者喜爱，让大连特色海洋零食鲜动中国"。 | 休闲零食具有常温保存，即开即食的方便特性，海洋零食除了口味鲜美，更具有高蛋白、低脂肪等健康营养特性，更符合消费者需求的趋势。公 |

| | | | | |
|----------------|--|---|---|--|
| | 便的海洋零食产品的需求。 | 椰香黑米花胶以及客户定制鳕鱼酱、三文鱼、即食虾等也成功上市，实现销售。 | | 司可根据市场需求和流行趋势的变化，利用优势海洋资源，拓展资源品种和品类，进一步增加附加值、完善产业链。 |
| 海鲜预制菜和海洋滋补食品项目 | 以公司优质的扇贝和海参资源为基础，开发即热即食、即烹即食的预制品菜系列和海洋滋补新品，通过开发，可以进一步提升海洋食材加工的附加值，满足消费者对快捷方便健康安全食品的需求。 | 2023 年完成开发预制菜产品和滋补食品共 8 款。包括海鲜大咖、调理扇贝、海参烧蹄筋、鲜蒸即食海参、葱烧海参以及客户定制的净制干海参等新品开发成功并陆续上市销售。 | 围绕长海县海域贝类和海参类核心资源进行研究，每年开发预制菜海洋食品 10-20 款，并确保 5-10 款新品上市，增加獐子岛品牌美誉度，让大连特色预制菜美食进入千家万户。 | 该项目是公司食材向食品"战略的重要一环，有利于公司核心资源的高效利用和产业链的完善。后续每年公司会持续推出滋补新产品和海鲜预制菜系列新品，满足专卖连锁、餐饮酒店、商超等不同渠道的需求。 |
| 关于多倍体牡蛎的研发 | 利用多倍体制种技术生产出优良的三倍体牡蛎品种。 | 已构建多个牡蛎四倍体种质群体，并进行了产业化应用。获得 1 项国家水产新品种长牡蛎“前沿 1 号”（水产新品种登记号 GS-02-009-2022），该品种是我国第一个具有自主知识产权的三倍体牡蛎新品种 | 形成多个多代选育、遗传稳定的四倍体种质群体，做到种源自主可控，生产出适合我国养殖且生态性、经济性、规模化较好的三倍体牡蛎苗种生产体系，实现多个牡蛎品种的产业化应用。 | 在目前公司成熟的牡蛎多倍体制种技术基础上，不断优化提升技术和种质，培育出更多生长快、高产、性状稳定的三倍体牡蛎新品种（新品系），实现可持续发展。 |
| 关于多倍体海湾扇贝的研发 | 提高三倍体海湾扇贝的生产性能。 | 目前正处于关键技术攻关阶段。 | 实现三倍体海湾扇贝的产业化应用。 | 实现产业化应用为公司带来效益。 |
| 关于多倍体栉孔扇贝的研发 | 提高栉孔扇贝的生产性能。 | 目前正处于关键技术攻关阶段。 | 实现三倍体栉孔扇贝的产业化应用。 | 实现产业化应用为公司带来效益。 |
| 关于多倍体虾夷扇贝的研发 | 提高虾夷扇贝的生产性能。 | 目前正处于关键技术攻关阶段。 | 实现三倍体虾夷扇贝的产业化应用。 | 实现产业化应用为公司带来效益。 |
| 关于多倍体鲍鱼的研发 | 开发一种鲍鱼育种的新方法。 | 目前正处于关键技术攻关阶段。 | 实现三倍体鲍鱼的产业化应用。 | 实现产业化应用为公司带来效益。 |

公司研发人员情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 59 | 62 | -4.84% |
| 研发人员数量占比 | 3.76% | 3.42% | 0.34% |
| 研发人员学历结构 | | | |
| 本科 | 12 | 12 | |
| 硕士 | 9 | 12 | -25.00% |
| 博士 | 1 | 1 | |
| 大专 | 18 | 18 | |
| 高中及以下 | 19 | 19 | |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 12 | 13 | -7.69% |
| 30~40 岁 | 26 | 30 | -13.33% |
| 40 岁以上 | 21 | 19 | 10.53% |

公司研发投入情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------|---------------|---------------|---------|
| 研发投入金额（元） | 19,289,052.98 | 22,629,308.49 | -14.76% |

| | | | |
|-----------------|-------|-------|-------|
| 研发投入占营业收入比例 | 1.15% | 1.12% | 0.03% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、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 | 1,829,011,774.87 | 2,159,403,592.73 | -15.30% |
| 经营活动现金流出小计 | 1,638,931,813.68 | 2,064,335,994.00 | -20.61% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 190,079,961.19 | 95,067,598.73 | 99.94% |
| 投资活动现金流入小计 | 7,940,817.81 | 69,109,278.97 | -88.51% |
| 投资活动现金流出小计 | 17,423,936.88 | 35,334,650.80 | -50.69% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,483,119.07 | 33,774,628.17 | -128.08% |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,983,872,000.00 | 1,689,118,630.71 | 17.45% |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,094,717,348.79 | 1,833,184,102.39 | 14.27% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -110,845,348.79 | -144,065,471.68 | 23.06% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 74,857,996.13 | 3,248,551.12 | 2204.35% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

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，主要原因为上年出售分公司獐子岛集团股份有限公司乌蟒岛分公司资产，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。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|-------|---------------|---------|---|----------|
| 投资收益 | -600,078.24 | -2.56% | 本期权益法核算的长期股权投资收益。 | 是 |
| 资产减值 | -5,064,282.47 | -21.62% | 本期存货跌价损失 441.15 万元。 | 否 |
| 营业外收入 | 6,455,323.19 | 27.56% | 本期收到与企业日常活动无关的，与收益相关的政府补助 426.33 万元。 | 否 |
| 营业外支出 | 12,478,452.27 | 53.27% | 本期计提股民诉讼预计负债及支付赔偿和解款 545.74 万元，其他未决诉讼计提 | 否 |

| | | | | |
|--|--|--|-----------------|--|
| | | | 预计负债 154.82 万元。 | |
|--|--|--|-----------------|--|

六、资产及负债状况分析

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 | 553,321,070.57 | 23.11% | 478,860,480.61 | 19.67% | 3.44% | |
| 应收账款 | 251,359,852.25 | 10.50% | 251,761,439.95 | 10.34% | 0.16% | |
| 存货 | 731,689,238.91 | 30.56% | 746,826,528.90 | 30.67% | -0.11% | |
| 长期股权投资 | 141,529,972.02 | 5.91% | 140,194,188.89 | 5.76% | 0.15% | |
| 固定资产 | 455,137,322.55 | 19.01% | 503,773,335.47 | 20.69% | -1.68% | |
| 在建工程 | 2,715,231.14 | 0.11% | 13,116,803.17 | 0.54% | -0.43% | |
| 使用权资产 | 36,513,957.89 | 1.52% | 11,954,403.41 | 0.49% | 1.03% | |
| 短期借款 | 1,766,125,578.13 | 73.75% | 1,772,993,442.66 | 72.81% | 0.94% | |
| 合同负债 | 19,540,786.95 | 0.82% | 10,602,048.96 | 0.44% | 0.38% | |
| 长期借款 | 221,163,060.91 | 9.24% | 5,614,319.61 | 0.23% | 9.01% | 本期续贷到期长期借款。 |
| 租赁负债 | 24,412,656.42 | 1.02% | 2,642,308.74 | 0.11% | 0.91% | |
| 预付账款 | 67,440,304.09 | 2.82% | 68,362,835.09 | 2.81% | 0.01% | |
| 无形资产 | 96,612,136.46 | 4.03% | 140,927,034.10 | 5.79% | -1.76% | |
| 应付账款 | 104,780,622.67 | 4.38% | 142,744,716.15 | 5.86% | -1.48% | |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,467,082.10 | 0.35% | 228,020,850.87 | 9.36% | -9.01% | 本期续贷到期长期借款。 |

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|------------|--------------|------------|---------------|---------|--------|--------|------|--------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 4.其他权益工具投资 | 1,603,123.24 | -87,684.55 | -743,333.99 | | | | | 1,515,438.69 |
| 金融资产小计 | 1,603,123.24 | -87,684.55 | -743,333.99 | | | | | 1,515,438.69 |
| 上述合计 | 1,603,123.24 | -87,684.55 | -743,333.99 | | | | | 1,515,438.69 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

不适用。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节财务报告之十五中重要承诺事项所述。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

| 交易对方 | 被出售资产 | 出售日 | 交易价格（万元） | 本期初起至出售日 | 出售对公司的影响 | 资产出售为上市公司 | 资产出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联 | 所涉及的资产产权 | 所涉及的债权债务 | 是否按计划如期实 | 披露日期 | 披露索引 |
|------|-------|-----|----------|----------|----------|-----------|----------|---------|----------|----------|----------|----------|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | 该资产为上市公司贡献的净利润（万元） | （注3） | 司贡献的净利润占净利润总额的比例 | | | 关系（适用关联交易情形） | 是否已全部过户 | 是否已全部转移 | 施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施 | | |
|---------------------------------|----------------------------|-------------|-------|--------------------|---|------------------|---|---|--------------|---------|---------|---------------------------|-------------|---|
| 大连市甘井子区开发建设服务中心、大连市甘井子区大连湾街道办事处 | 大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司所属的相关土地等资产 | 2023年07月24日 | 5,860 | -51.03 | 本次交易是公司加快优化资产结构，盘活存量资产的重要举措，有利于公司增加运营资金，聚焦核心业务，提高公司运营和管理效率，符合公司整体发展战略需要，不会影响公司正常经营。 | 84.74% | 根据大连市甘井子区建设用地收储规划交易委员会决定。该收购补偿费用包含标的物的综合补偿（包括但不限于土地使用权、地上、地下建（构）筑物、树木及土地范围内其他所有归属丙方 | 否 | 不适用 | 是 | 是 | 是 | 2023年04月07日 | 详见巨潮资讯网上《关于全资子公司拟签订收购补偿合同的公告》（公告编号：2023-05） |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | 的不可移动资产、物品)、停产停业损失补偿(包括但不限于含利润损失、职工安置补助和异地生产经营补偿)等费用。 | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|--|--|

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-----------------|------|-------------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| 獐子岛集团大连永盛水产有限公司 | 子公司 | 水产品收购、加工、销售，货物进出口 | 100 万人民币 | 16,656,998.04 | 5,766,892.27 | 45,981,931.02 | -2,833,515.24 | -2,917,049.55 |
| 獐子岛集团(荣成)食品有限公司 | 子公司 | 水产品加工销售，进出口业务 | 8000 万人民币 | 170,471,996.49 | 155,895,236.04 | 146,384,349.77 | 15,489,466.59 | 12,026,206.61 |
| 大连新中海产食品有限公司 | 子公司 | 水产品收购、加工、销售 | 17201.52 万人民币 | 159,080,339.45 | 152,839,497.96 | 77,587,503.40 | 866,813.67 | 9,099,410.20 |
| 大连獐子岛通远食品有限公司 | 子公司 | 水产品来进料加工、销售、进出口业务 | 2040 万人民币 | 109,309,165.72 | -98,756,985.64 | 51,524,812.85 | -5,718,489.42 | -5,560,518.10 |
| 獐子岛集团(荣成)养殖有限公司 | 子公司 | 海水养殖、销售 | 4000 万人民币 | 64,696,294.23 | -112,711,832.10 | 54,051,580.69 | 16,610,472.34 | 13,979,313.42 |

| | | | | | | | | |
|------------------|------|--|--------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 青岛前沿海洋种业有限公司 | 子公司 | 海水养殖、育种、研发、繁育销售 | 7500 万人民币 | 163,742,896.78 | 138,150,911.84 | 47,889,029.61 | 12,443,136.53 | 12,897,669.51 |
| 獐子岛渔业集团美国公司 | 子公司 | 水产品贸易 | 100 万美元 | 107,765,098.23 | 46,926,735.84 | 116,002,989.27 | 3,051,325.99 | 2,163,512.61 |
| 獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司 | 子公司 | 水产品贸易 | 10 万美元 | 52,892,975.83 | 11,060,572.05 | 98,936,642.72 | 7,624,365.33 | 5,526,784.14 |
| 獐子岛渔业集团香港有限公司 | 子公司 | 水产品贸易 | 46664 万港元 | 485,921,824.07 | 471,974,119.60 | 505,635,095.20 | 6,363,898.55 | 5,138,341.23 |
| 大连翔祥食品有限公司 | 参股公司 | 水产品加工、仓储、国际贸易 | 1974.645 万美元 | 248,186,878.36 | 154,346,101.64 | 270,534,689.16 | - 13,341,407.52 | - 12,490,341.91 |
| 云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司 | 参股公司 | 鲟鱼养殖、销售 | 9444.44 万人民币 | 301,229,760.26 | 231,286,286.74 | 58,655.939.73 | 20,738,543.90 | 18,657,224.16 |
| 大连普冷獐子岛冷链物流有限公司 | 参股公司 | 报关业务, 保税仓库经营, 海关监管货物仓储服务, 进出口代理, 货物进出口 | 19680 万人民币 | 262,705,529.65 | 97,147,595.04 | 42,044,566.70 | - 11,572,733.59 | - 11,672,726.63 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司控股子公司青岛前沿海洋种业有限公司受牡蛎苗种行业市场竞争加剧及业务合作模式由委托生产模式调整为提供技术服务模式影响, 营业收入同比减少 30,984.46 万元, 净利润同比减少 4,321.20 万元, 扣除少数股东损益影响, 归属于上市公司股东的净利润同比减少 2,506.30 万元。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 公司未来的发展机遇和挑战

2024 年是中华人民共和国成立 75 周年, 是实现“十四五”规划目标任务的关键一年, 是辽宁省推进全面振兴新突破三年行动的攻坚之年, 是大连市“两先区”高质量发展提质升级的关键之年。当前正处在振兴发展的窗口期, 各项推动经济振兴的宏观政策将陆续出台, 为公司提质发展创造了有利契机。大连市的“抢占经略海洋制高点, 建设陆海统筹发展的现代海洋城市”的战略目标, 将“打造海上‘蓝色粮仓’, 推动海洋渔业向深海、集约、高端转型, 加快建设‘中国海鲜预制菜之都’, 打造北方特色渔业种业基地, 提升海洋科技创新能力, 提高海洋生态治理水平。构建海洋碳汇核算计量体系, 创建海洋碳汇产业国家级试验区, 成立贝藻蓝碳国家级交易平台”等政策举措为公司发展提供了有利的平台和机遇。

公司将按照大连市“依托獐子岛上市公司平台功能, 推动大连市海洋渔业做大做强”的目标和定位, 努力克服内外错综复杂的宏观市场环境等影响, 守住公司来之不易的实体业绩基本盘。将继续以“厚积供给、发力需求、聚焦品牌、上下同欲”为经营管理方针, 以打造“打造卓越海洋食品服务商”为战略发展目标, 加速建立“存货供给充足、市场拓展有序、品牌提升有力、研发助推精准、团队建设高效、文化内涵深厚”的现代企业格局, 深耕优质海域、聚焦养殖增殖、发挥品牌价值, 不断推动公司实现高质量发展, 为大连市实现海洋强市建设新突破贡献经济价值、社会价值、生态价值。

（二）公司近期发展战略及经营计划

1. 聚焦核心，持续壮大海洋牧场综合实力

供给端要强化树立“稳中求进、积极求变，聚焦核心、深耕牧场”的经营策略。

科学布局 140 万亩核心资源和核心产品，有序放大大海洋牧场存货存量，建立核心产品与多品种有机结合的增收格局；加快推动优质土著品种培育扩繁，优选新品种育繁储备，增强发展后劲；加快推动智能化、数字化监测和生态系统建设，加强生态监测、养护和牧场管控，确保海洋牧场建设成效和生物风险在可控范围；实施确权海域休闲渔业特别是海钓产业的内外合作对接，深入探索和实践产业新赛道和衍生品牌打造，培植新质生产力；对接长海县 2024 年海钓大赛等大型活动，同频共振逐步融入地域第三产业发展轨道；推进鲜活销售精品精卖，拓展国内市场占有份额；强化海洋牧场队伍建设，以优秀传统文化和新时代新理念为引领，锻造一支职业道德过硬、业务素质过硬、梯队搭建过硬、执行能力过硬的铁军团队。

2. 抢攻市场，持续推动市场销售提质升级

市场端要深入践行“重塑形象、拓展布局，注重定位、细致服务”的建设理念。

进一步构建核心产品全国销售统一的标准体系、价格体系、客户体系、激励体系，推动各体系更加科学、更加规范、更加公平、更加高效，将市场意识和规矩意识有机融合起来；有计划、有目标、有步骤、有措施加强线上线下销售队伍建设，强化全员全局价值观趋同，从思想上业务上高标准培树领头人和骨干团队，做到事业树人、感情融人、激励催人，建设一支能受到行业赞誉的销售团队；做优做实品牌提升计划，利用大数据、物联网、区块链、人工智能等科技成果，要在“点”上有亮点突破，在“面”上有共享辐射；充分挖掘“獐子岛”和“中华老字号”品牌功能作用，做好做足品牌内涵大文章；梳理并夯实原有直营、加盟等线下渠道，强化政策执行和规矩约束，将品牌和产品呈现更富内涵和辐射力；加大力度拓展新的集采渠道和客户渠道，将市场信息触角延伸到终端；严格标准、准确界定、有序有力推动海参副品牌输出，做到主、副品牌定位准确，相辅相成，相互促进；培育销售团队强化对企业、产品、品牌的认知提升和内涵深化，精益求精提升“亲客”推介服务水平，将“亲客”服务由软实力转变为硬实力。

3. 内外融通，持续推动国际业务行稳致远

贸易端要坚定秉持“优化调整、内外融合，稳中求进、防范风险”的运行原则。

紧密跟踪、细致研判国际贸易政策和市场环境变化，适时调整运营策略；稳固美洲、日本、澳洲客户市场，继续发挥荣成食品、新中水产、北美公司的固有优势，在竞争中放大优势面；原料市场和消费市场两端发力，咬住老客户、抢攻新客户，在稳住存量基础上力争实现新的增量；发挥公司供应链研发和加工产能转化的优势，加快形成公司内外产品业务融合、国外国内两个市场融合发力的局面；继续丰富海外贸易渠道，有序延伸东南亚业务；稳定并扩展与澳洲的业务份额，深入研判适度扩大进口产品贸易；把稳把牢优化调整加拿大相关业务，推动龙虾等产品业务由波动性变为稳定性，增强盈利能力；厘清规则和程序，选任能力匹配人员，强化调度和审核，加强对控股企业的业务管理掌控；加强涉及海外贸易的人才梯队建设，不拘一格，选德任能，为打牢贸易板块业绩奠定坚实基础。

4. 科技创新，推动建立产品品质与品牌“护城河”

研发供应端要始终把握“贴紧终端、响应需求，灵活多变、创新驱动”的长期战略。

继续深化与国内重点科研院所的横向合作，瞄准产业需求和前沿技术，促进科研成果支撑产业创新进步；敲准纵向合作研究课题的产业针对性实效性，注重“实”的产业实用研究，促使课题研究落地见效；加强产品研发市级创新工作室建设，不断增强新产品研发能力，彰显优势进一步提升消费市场应变能力；先立后破，加大生物技术研发力度，创新产品；发挥供应链内外整合资源互补的作用，强化内外部信息整合，推动新产品供应和新渠道开拓并行并举；发扬锲而不舍、攻坚克难业务拓展作风，稳住原渠道，锚定新市场，继续拓展业务空间；强化供应链业务管理和队伍建设，探索构建精干的渠道拓展骨干团队。

5. 练硬内功，不断夯实巩固内控管理根基

内控管理要继续实施“瘦身减负、严控成本，精简高效、降低负债”的方针不动摇。

继续推动土地、海域等低效资产处置盘活，提升资产使用效率；继续严格把控采购成本、投资成本、人资成本以及内耗成本，推动公司软成本和硬成本的双降低；优化调整部分部门和业务，促进组织结构和业务单元更加高效；基本完成公司内控制度的修订和完善，制定制度宣贯计划，开展学习、培训、考核，将制度宣贯落到实处；高标准选拔、严标准考核新聘人员，继续推动全员学习培训工作走深走实；加强审计队伍建设，强化审计工作硬度，进一步增强全过程审计的实效性、指导性、管束性和震慑性；强化预算执行和预算考核的严谨性、科学性和权威性。推动数字资产、蓝碳交易等建设，培植新质生产力。逐步完善薪酬体系架构和考核激励机制。

6. 坚守底线，严格遵守上市公司监管要求

国务院发布了《关于进一步提高上市公司质量的意见》，中国证监会发布了《推动提高上市公司质量三年行动方案（2022-2025）》、《加强上市公司监管意见》和《严把发行上市准入关提高上市公司质量意见》等重要文件，资本市场监管工作的重点为“两强两严”。即深入贯彻中央金融工作会议精神，牢牢把握强监管、防风险、促发展的主线，坚持市场化法治化方向，尊重规律，尊重规则，推进资本市场高质量发展。重点突出强本强基，严监管。

公司将严格遵守上市公司各项监管政策和监管要求，持续推动完善治理、健全内控、规范运作等走深走实，计划开展系列合规培训，加强重大违法案例警示教育，提高“关键少数”合规意识；树立投资者是市场之本理念，注重投资者保护与回报，强化公众投资者监督，增进中小投资者与公司的互动与交流；承担起市值管理主体责任，夯实市值管理基本功；扎实细致做好上市公司各项工作，守正创新，稳中求进，不断提升公司发展质量。

（三）公司可能面临的风险和应对措施

1、环境风险

獐子岛确权海域位于北黄海，是属于远离陆地的开放性海域，海区环境夏季受北黄海冷水团，冬季受黄海暖流影响。夏季处于大环流内，营养盐等主要来自内循环；冬季则有来自赤道的黑潮形成的黄海暖流进入，带来外源营养盐。公司底播增殖生产模式受自然环境影响较大，属大农业范畴，主营品种基本以增殖、养护为主，因此大生态尺度的变化如厄尔尼诺或拉尼娜现象、冷水团锋面移动、降雨和径流减少、水团移动，以及养殖容量、敌害生物等均会对主营品种产生影响。

公司的对策和措施为：

统筹合理规划海洋牧场空间布局，将确权开发海域调整在可控范围。秉承生态可持续、产业可持续的理念，满足生物多样性需求，提升海洋牧场可持续产出能力。科学规划产品结构布局，由单一品种结构向参、贝、鲍、胆、螺多营养层次综合养殖模式转型。推进沿岸藻礁、藻场建设，提升初级生产力，助力蓝碳产品品牌建设。加强原生优质土著资源繁育、增殖与养护，构建资源评估、补充、利用的可持续产出模式，提升产品品质和价值。做好海洋环境、气候及产品长势动态变化日常跟踪和监测工作。强化与海洋科研机构合作，密切跟踪监测海洋牧场生态。

2、市场波动风险

（1）市场需求方面：海水养殖业是生产终端消费品的行业，公司下游的市场需求受宏观经济的影响较大。经济景气度能提升商业活动的活跃程度，从而增加商务活动等对海珍品的消费，经济景气也将提升消费者的人均可支配收入，使家庭生活及养生保健等日常消费维持在较高水平，而当宏观经济陷入低迷时，人们将相应削减海珍品的消费支出，从而使销售受到影响。

（2）市场供给方面：水产行业是市场充分竞争性行业。目前竞争方式还停留在价格竞争为主的初级阶段，公司中高端品质定位容易受低端产品价格冲击；另一方面，整个产业原料来源容易受外部自然生态环境影响，不成熟的市场结构和不稳定的产能供给，会使产品面临着一定的市场价格波动风险。

公司的对策和措施为：

（1）布局海洋牧场、大洋渔业产业结构，提升供给方面的资源可持续能力。公司在黄海北部建立了规模化的现代海洋牧场，成为海珍品增殖养殖基地，具有行业领先的优质种质资源、技术以及产业专利。公司与北美、挪威、俄罗斯等地资源基地建立了合作，并与海外重要资源区域的企业建立战略合作伙伴关系，运营全球贝类、鱼类、虾类、蟹类等优质大洋渔业资源。

（2）实施食材向食品升级战略，提升服务客户与市场能力。提升管理质量和产品质量；提高食品研发投入，推进食材向食品升级，加强采购订单管理、加工过程管控等，严格控制产品成本，打造产品成本优势和质量口碑。加强销售队伍建设，完善销售人员激励政策，提高销售人员主动性，加快市场应对反应速度，及时感知客户、市场变化，适配销售策略，不断提升销售端能力，不断提高客户服务水平，提升客户满意度和忠诚度。

3、食品安全风险

食品安全风险是食品加工企业必须要充分防范和控制的风险。公司的产业链涉及到整个产品实现过程，包括育苗、增殖、加工、运输、仓储和销售，任何一个环节出现疏忽都有可能产生食品安全风险。公司始终将食品安全风险控制作为公司的“生命线”进行管控。

公司的对策和措施为：

（1）公司严格遵守国家有关食品安全法律和法规的规定，随时根据国家法律法规和食品安全标准的修订和新增进行调整，以满足国家对食品安全的要求。同时，按照市场监督管理局、海关等相关政府部门的检查和指导，调整管控方案，满足监管部门对产品实现过程控制的总要求，有效控制公司食品安全风险。公司严格按照中华人民共和国海关总署公告 2023 年第 103 号(关于全面暂停进口日本水产品的公告)要求，杜绝进口原产地为日本的水产品（含食用水生动物）。

（2）通过引入食品安全管理体系和第三方机构审核和管理来控制食品安全风险。公司以食品安全管理体系 HACCP 体系为基础，建立危害分析和关键控制点来进行整体的食品安全风险控制，定期进行内部监督和审核以保证食品安全体系的正常运行。同时，公司通过 HACCP、BRCGS、有机产品和生产许可等认证和合作经销商等第三方对公司的食品安全管理体系进行监督审核，以保证公司的食品安全体系正常运行，有效的控制住食品安全风险。持续加强输入性风险监控，并随时根据国家的风险控制要求，调整风险控制方案。同时，加强对獐子岛海洋牧场及外购原料的常规性安全检测，由国际检验、鉴定、测试和认证机构 SGS 实施相关核放射性元素检测，确保向消费者提供健康、优质、安全、放心的海洋产品，坚定维护海洋环境、食品安全和人民健康。

（3）建立食品安全体系并实施检查：品控管理部门通过对食品安全风险分析，建立了相关的程序文件和制度，下属

各单位根据这些制度进行分解，依据程序文件和制度的要求，结合其实际生产情况建立相应的制度和标准。分别建立了输入性风险管控、过程风险管控、输出风险管控、检验标准、追溯与召回等制度和程序。通过内部专项检查，定期巡检和培训的方式，保证程序和制度的有效执行，结合每年对各加工单位进行一次系统的风险评估和检查，以确保整个生产实现过程符合食品安全标准和质量标准，有效的控制食品安全风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等相关要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，不断提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》等的规定和要求，规范股东大会召集、召开、表决程序。报告期内共召开 4 次股东大会，股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证。股东大会采用了现场会议和网络投票相结合的方式，全面实施网络投票、中小投资者单独计票，为投资者参与决策投票提供便利，保障全体股东特别是中小股东享有平等地位，行使自己的权利。同时，公司开展了以电话、现场交流、投资者关系互动平台等多种形式的互动沟通，保障与股东信息交流与沟通顺畅。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作，公司控股股东能严格规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。公司不存在控股股东占用上市公司资金，或者上市公司为控股股东提供担保的情况。

3、关于董事和董事会

公司严格按照《中华人民共和国公司法》和《公司章程》等规定的选聘程序选举董事；公司目前有董事 11 名，其中独立董事 4 名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求；董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，并制定了各委员会的议事规则，各委员会职责明确，整体运作情况良好，能够保证董事会高效运作和科学决策。报告期内共召开 6 次董事会，公司董事能够依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等开展工作，出席董事会和股东大会，认真履行董事职责，积极参加相关培训，熟悉掌握有关法律法规，不断提升履职能力。

4、关于监事和监事会

公司严格按照《中华人民共和国公司法》和《公司章程》等有关规定选举监事，公司监事会目前由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内共召开 4 次监事会，公司监事能够按照相关规章制度等要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行有效监督并发表核查意见。

5、关于内部审计制度

公司制定了《内部审计工作规定》，明确规定了审计部门的职责、权限、工作内容、工作方法和程序。通过内部审计工作的有效开展，持续监督检查公司各项经营活动和主要内部控制制度的执行情况，不断提出改进意见和建议，防范内部控制的风险，以保障公司经营管理活动的正常进行。

6、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询，指定《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站；公司按照有关法律法规及公司制度的要求，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，未发现公司董监高人员在影响公司股价和重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票情形。

7、关于相关利益者

公司尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者进行沟通和交流，努力与股东、客户、员工等各利益方一道共同推动公司稳步、持续、健康发展。公司及员工积极投身各类公益慈善活动，积极履行企业公民的社会责任。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《中华人民共和国公司法》和《公司章程》等法律法规及制度的要求规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务上保持独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、资产独立情况

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营所需资产的权属由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况，具备资产的独立完整性。本公司资产产权不存在被控股股东及其关联方控制和占用的情况。

2、人员独立情况

公司已拥有较为健全的法人治理结构，公司董事会、管理层保持稳定，公司高级管理人员在公司专职工作、领取薪酬，未在控股股东及其下属企业兼任任何行政职务，控股股东亦未干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。公司人事及工资管理与股东单位完全严格分离，所有员工均在公司领薪；公司制订了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司与员工已签订了《劳动合同》，在劳动、人事及工资管理等方面保持独立。

3、财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

4、机构独立情况

公司依照《中华人民共和国公司法》和《公司章程》等规定，设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的法人治理结构、组织结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司的办公机构和生产经营场所与控股股东分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立情况

公司具备独立完整的面向市场自主经营的能力，拥有包括苗种繁育、海水养殖、产品加工、仓储运输、市场销售等在内的主营业务体系。公司独立开展自身业务，自主经营，独立对外签订协议，在业务的各经营环节不存在对控股股东及其控制的其他企业的依赖。公司及其控股子公司与控股股东及其控制的企业所从事的业务保持独立。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 35.65% | 2023 年 04 月 24 日 | 2023 年 04 月 25 日 | 详见巨潮资讯网上《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-07） |
| 2022 年度股东大会 | 年度股东大会 | 44.08% | 2023 年 05 月 19 日 | 2023 年 05 月 20 日 | 详见巨潮资讯网上《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-20） |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 35.67% | 2023 年 10 月 12 日 | 2023 年 10 月 13 日 | 详见巨潮资讯网上《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-32） |
| 2023 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 35.92% | 2023 年 12 月 29 日 | 2023 年 12 月 30 日 | 详见巨潮资讯网上《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-40） |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|----------|------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|
| 李卫国 | 男 | 53 | 董事长 | 现任 | 2022年08月17日 | 2025年08月16日 | | | | | | |
| 战成敏 | 男 | 57 | 董事、总裁 | 现任 | 2022年08月17日 | 2025年08月16日 | | | | | | |
| 唐艳 | 女 | 59 | 董事、常务副总裁 | 现任 | 2020年07月20日 | 2025年08月16日 | | | | | | |
| 张昱 | 男 | 50 | 董事 | 现任 | 2022年08月17日 | 2025年08月16日 | | | | | | |
| 姜大为 | 男 | 61 | 董事、副总裁 | 现任 | 2022年08月17日 | 2025年08月16日 | | | | | | |
| 姜云全 | 男 | 48 | 董事 | 现任 | 2021年05月21日 | 2025年08月16日 | | | | | | |
| 王泽辉 | 男 | 54 | 董事 | 现任 | 2022年08月17日 | 2025年08月16日 | | | | | | |
| 王国红 | 男 | 56 | 独立董事 | 现任 | 2022年08月17日 | 2025年08月16日 | | | | | | |
| 史达 | 男 | 51 | 独立董事 | 现任 | 2022年08月17日 | 2025年08月16日 | | | | | | |
| 宋坚 | 男 | 53 | 独立董事 | 现任 | 2022年08月17日 | 2025年08月16日 | | | | | | |
| 张晓东 | 男 | 45 | 独立董事 | 现任 | 2022年08月17日 | 2025年08月16日 | | | | | | |
| 马晓丹 | 女 | 34 | 监事会主席 | 现任 | 2022年08月17日 | 2025年08月16日 | | | | | | |
| 刘长锁 | 男 | 60 | 监事 | 现任 | 2022年08月17日 | 2025年08月16日 | | | | | | |
| 吴春晓 | 女 | 43 | 职工监事 | 现任 | 2021年08月 | 2025年08月16日 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|----|----|----------------|----|------------------------|------------------------|-----|---|---|---|-----|----|
| | | | | | 19 日 | 日 | | | | | | |
| 刘明 | 男 | 46 | 副总裁 | 现任 | 2022 年 08 月 17 日 | 2025 年 08 月 16 日 | | | | | | |
| 孙湘 | 女 | 49 | 财务总监 | 现任 | 2022 年 08 月 17 日 | 2025 年 08 月 16 日 | | | | | | |
| 阎忠吉 | 女 | 44 | 总裁助理、 董事会秘书 | 现任 | 2019 年 11 月 01 日 | 2025 年 08 月 16 日 | | | | | | |
| 姜玉宝 | 男 | 51 | 总裁助理 | 现任 | 2017 年 12 月 01 日 | 2025 年 08 月 16 日 | | | | | | |
| 黄万成 | 男 | 50 | 总裁助理 | 现任 | 2020 年 02 月 27 日 | 2025 年 08 月 16 日 | 300 | | | | 300 | |
| 武志强 | 男 | 51 | 总裁助理 | 现任 | 2021 年 10 月 28 日 | 2025 年 08 月 16 日 | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 300 | 0 | 0 | 0 | 300 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事

李卫国，男，中共党员，1971 年 2 月出生，大连理工大学行政管理硕士，现任大连农渔产业集团有限公司党委书记、董事长。1993.07-1997.04，任大连市供水公司工程部科员；1997.04-1998.01，任大连市供水公司工程部副部长；1998.01-2000.01，任大连市供水公司总经理助理；2000.01-2001.12，任大连市水利局党委办公室副主任；2001.12-2010.06，任大连市水务局党委委员、党委办公室主任；2010.06-2011.10，任大连市水务局办公室主任；2011.10-2019.01，任大连市水务局副局长、党委委员；2019.01-2022.07，任大连市水务局党组书记、局长；2022.07 至今，任大连农渔产业集团有限公司党委书记、董事长；2022.08 至今，任本公司董事长。

战成敏，男，中共党员，1967 年 4 月出生，东北财经大学公共管理硕士，现任本公司董事、总裁。2014.10-2015.10，任辽宁省长海县发展和改革局、经济和科技信息局、统计局、物价局局长；2015.10-2016.07，任辽宁省长海县发展和改革局局长、党组书记，经济和科技信息局、统计局、物价局局长；2016.07-2016.08，任辽宁省长海县发展和改革局局长、党组书记，经济和科技信息局、统计局、物价局局长，长海县獐子岛镇党委书记、武装部第一部长；2016.08-2019.03，任辽宁省长海县獐子岛镇党委书记、武装部第一部长；2019.03-2020.06，任辽宁省长海县委常委，长山群岛旅游避暑度假区（长山群岛海洋生态经济区）党工委委员，獐子岛镇党委书记、武装部第一部长；2020.06-2021.09，任辽宁省长海县委常委，大连长山群岛海洋生态经济区党工委委员，獐子岛镇党委书记、武装部第一部长；2021.09-2022.08，任辽宁省长海县委常委，大连长山群岛海洋生态经济区党工委委员，辽宁省长海县委统一战线工作部部长，辽宁省长海县獐子岛镇党委书记、武装部第一部长；2022.08 至今，任本公司董事、总裁。

唐艳，女，1965 年 1 月出生，大专学历。现任本公司董事、常务副总裁、海外事业部总经理。曾任大连东方编译公司编辑部主任；大连粮食工业总厂财务会计；香港龙正大连办事处财务总监；通远食品有限公司副总经理。2008.08-2012.02，任本公司加工事业二部总经理助理、管理部经理；2012.02-2012.04，任本公司加工事业二部副总经理、管理部经理；2012.04-2013.05，任本公司加工事业二部副总经理（主持工作）、海石食品有限公司总经理；2013.05-2014.04，任本公司加工事业二部总经理；2014.04-2016.01，任本公司大连通远食品有限公司总经理；2016.01-2020.02，任本公司冷链物流业务群执行总裁、大连通远食品有限公司总经理、中央冷藏物流有限公司总经理；2020.02-2020.05，任本公司高级总监、大连通远食品有限公司总经理、中央冷藏物流有限公司总经理；2020.05-2020.07，任本公司高级总监、大连通远食品有限公司总经理；2020.07-2021.02，任本公司董事长、总裁、大连通远食品有限公司总经理。2021.02-2022.08，任本公司董事长、总裁；2022.08-2023.07，任本公司董事、常务副总裁、人资行政中心总监、海外事业部总经理；

2023.07 至今，任本公司董事、常务副总裁、海外事业部总经理。

姜大为，男，1963 年 3 月出生，大连水产学院硕士，教授研究员级高级工程师，现任本公司副总裁、海洋生物技术研发中心总监。1998.03-2002.02，任大连市渔政管理所特种海产品管理科科长、增养殖管理科科长；2002.02-2006.02，任大连市渔政管理所副所长；2006.02-2011.01，任大连市渔政监督管理局副局长、中国海监大连支队副支队长、大连斑海豹国家级自然保护区管理处副处长（县处级）；2011.02-2022.08，任大连市现代农业生产发展服务中心大连市水产研究所所所长；2022.08 至今，任本公司董事、副总裁、海洋生物技术研发中心总监。

张昱，男，1974 年 9 月出生，东北财经大学硕士，金融中级职称。大连市第十一、十二、十三届政协委员。现任大连市国有资本管理运营有限公司副总经理。2005.02-2010.03，任大连华锐股份有限公司证券部部长；2010.03-2012.09，历任大连重工·起重集团有限公司证券部部长、大连华锐重工集团股份有限公司总裁助理兼资本运营部部长；2012.11-2015.12，任大连金州重型机器集团有限公司总经理助理兼资本运营部部长；2017.02-2018.01，任大连华锐重工集团股份有限公司总裁助理兼战略投资部部长、大连海威发展投资有限责任公司执行董事、总经理；2018.01-2022.08，任大连重工装备集团有限公司总经理助理、职工董事；2022.08 至今，任大连市国有资本管理运营有限公司副总经理；2022.08 至今，任本公司董事。

姜云全，男，1976 年 3 月出生，大专学历。2017-2019 年，任国投城市资源互联网科技（北京）股份有限公司总经理；董事。2019 年至今，任铁扇公主（北京）科技有限公司总经理、董事；2021.05 至今，任本公司董事。

王泽辉，男，1970 年 4 月出生，大专学历。现任大连市长海县獐子岛镇褡裢村党支部书记、村委会主任。2007.04-2010.03，任褡裢村党总支委员、村委会副主任；2010.04-2013.03，任褡裢村党总支副书记、村委会委员；2013.04-2020.09，任褡裢村党总支副书记、村委会主任；2020.09-2020.12，任褡裢村党总支书记、村委会主任；2021.01 至今，任褡裢村党支部书记、村委会主任；2022.08 至今，任本公司董事。

王国红，男，中共党员，1968 年 9 月出生，大连理工大学管理学博士，现任大连理工大学创新与创业研究所教授，博士生导师。1991.07 至今工作于大连理工大学经济管理学院任教，现任创新与创业研究所所长，博士生导师。主要社会兼职：中国技术经济学会技术创新与创业分会副理事长，全国万名优秀创新创业导师、辽宁省优秀创新创业导师、大连市首批创业导师等，2009 年入选辽宁省“百千万人才工程”百人层次。2022.08 至今，任公司独立董事。

史达，男，中共党员，1973 年 4 月出生，东北财经大学萨里国际学院院长，教授，博士生导师。霍英东青年教师奖获得者，中国旅游协会旅游教育分会副会长，教育部旅游管理专业教学指导委员会委员，中国旅游协会旅游教育名师，辽宁省本科教学名师，辽宁省旅游管理专业教学指导委员会主任，辽宁省标准化专家组组长。2022.08 至今，任本公司独立董事。

宋坚，男，1971 年 6 月出生，大连水产学院学士，现任大连海洋大学研究员。2000.06-2007.08，任大连水产学院助理研究员；2007.09-2015.08，任大连海洋大学（原大连水产学院）副研究员；2015.09 至今，任大连海洋大学研究员；2022.08 至今，任本公司独立董事。

张晓东，男，中共党员，1979 年 5 月出生，东北财经大学管理学博士，中国注册会计师资格（非执业），现任东北财经大学会计学院副院长、教授、博士生导师。自 2004 年起，在东北财经大学会计学院历任助教、讲师、副教授、博士生导师和教授；2017.09 至今，担任东北财经大学会计学院财务管理系主任。曾以访问学者身份赴东吴大学（中国台湾地区）、比利时天主教鲁汶大学和俄亥俄州立大学（美国）进行学术交流。主要社会兼职：中科催化新技术（大连）股份有限公司独立董事。2022.08 至今，任本公司独立董事。

（2）监事

马晓丹，女，中共党员，1990 年 2 月出生，大连海事大学法学硕士，具备法律职业资格、证券从业资格、基金从业资格，现任大连市国有资本管理运营有限公司董事会办公室副主任。2015.07-2016.04，任源溢（上海）股权投资基金管理有限公司大连分公司业务员；2016.05-2022.07，历任大连国有资源投资集团有限公司法务部法务专员、部长助理、副部长、部长，公司律师。2022.07-2023.05，历任大连市国有资本管理运营有限公司风控管理部职员、副部长，2023.05 至今任大连市国有资本管理运营有限公司董事会办公室副主任；2022.08 至今，任本公司监事会主席。

刘长锁，男，中共党员，1964 年 11 月出生，毕业于辽宁大学，高级政工师，现任大连盐化集团有限公司工会主席。1998.06-2003.07，任大连复州湾盐场党委组织部副部长、党委组织部部长（机关党总支书记）；2003.07-2007.07，任大连复州湾盐场党群工作部副部长（机关党总支书记）；2007.07-2008.02，任大连复州湾盐场党委工作部部长、纪委副书记；2008.02-2009.07，任大连复州湾盐场党委副书记、纪委书记、工会主席；2009.07 至 2024.02，任大连盐化集团有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席；2024.02 至今，任大连盐化集团有限公司工会主席；2022.08 至今，任本公司监事。

吴春晓，女，中共党员，1981 年 3 月出生，大专学历。历任本公司人力资源部人事专员、经理助理，本公司工会办公室主任，本公司工会委员会副主席、本公司党群办公室党务干事，中共獐子岛集团总部职能中心支部委员会副书记、书记等职。现任中共獐子岛集团股份有限公司总支委员会副书记、本公司党群办公室主任、本公司工会主席、本公司团总支书记；2021.08 至今，任本公司职工监事。

（3）高级管理人员

战成敏，总裁（简历见董事介绍）。

唐艳，常务副总裁（简历见董事介绍）。

姜大为，副总裁（简历见董事介绍）。

刘明，男，1978年7月出生，硕士研究生学历。现任本公司副总裁、新零售事业部总经理、獐子岛（大连）网络科技有限公司总经理。2015.11-2022.08，主要历任本公司海参食品事业部总经理、海洋食品业务群执行总裁、公司执行总裁、公司常务副总裁、新零售事业部总经理、水世界（上海）网络科技有限公司总经理。2022.08至今，任本公司副总裁、新零售事业部总经理、獐子岛（大连）网络科技有限公司总经理。

孙湘，女，1975年12月出生，东北财经大学研究生学历，管理学硕士学位，具备高级会计师、注册会计师（非执业）资质。现任本公司财务总监。2001-2005年，历任银河证券大连营业部、城市管理部财务人员、亚洲证券上海总部研究所行业研究员；2005-2011年，历任大连港湾集装箱码头有限公司（合资企业）管理会计高级主管、大连轮驳有限公司财务部长；2011.04-2020.05，任大连圣亚旅游控股股份有限公司（上市公司，证券代码 600593）财务经理、财务总监；2022.08-2024.01，任本公司财务总监；2024.01至今，任本公司财务总监、财务管理部经理。

阎忠吉，女，1980年11月出生，大连理工大学研究生学历，经济学硕士学位，金融经济师，已取得董事会秘书资格证书。现任本公司总裁助理、董事会秘书、投资证券部高级经理。2009.06-2012.05，任本公司总裁办公室发展研究员、投资证券部投资分析员；2012.05-2014.09，任本公司证券事务代表；2014.09-2019.11，任本公司证券事务代表、投资证券部经理、投资证券部高级经理；2019.11至今，任本公司总裁助理、董事会秘书、投资证券部高级经理。

姜玉宝，男，1973年10月出生，本科学历，中级会计师职称。现任本公司总裁助理、企业管控中心总监、企业管理部经理、资产管理部经理。2007.11-2017.11，任本公司财务管理部副经理、会计核算部副经理、成本管理部经理、营销业务群财务管理部经理、海洋食品业务群财务管理部经理、冷链物流业务群财务管理部经理、财务中心总监助理、冷链物流业务群执行总裁助理；2017.12-2020.07，任本公司总裁助理、企业管控中心总监；2020.07-2022.08，任本公司总裁助理、财务总监、企业管控中心总监；2022.08至今，任本公司总裁助理、企业管控中心总监、企业管理部经理、资产管理部经理。

黄万成，男，1974年8月出生，硕士学位，高级工程师，现任全国水产标准技术委员会委员，本公司总裁助理、供应链事业部总经理、商品研发部经理、休闲食品销售部经理。2007.06-2009.07，任本公司加工事业二部食品研发部副经理（主持工作）；2009.07-2010.08，任本公司营销中心技术研发部副经理；2010.08-2013.05，任公司海洋食品研发中心技术研发部副经理（主持工作）；2013.05-2016.12，任公司海洋食品研发中心技术研发部经理；2016.12-2018.05，任本公司商品研发中心总监；2018.05-2019.07，任本公司商品研发中心总监兼休闲食品事业部总经理；2019.07-2020.02，任本公司海洋食品业务群执行总裁助理、商品研发中心总监、休闲食品事业部总经理；2020.02-2020.07，任本公司总裁助理、商品研发中心总监、休闲食品事业部总经理；2020.07至今，任本公司总裁助理、供应链事业部总经理、商品研发部经理、休闲食品销售部经理。

武志强，男，1973年8月出生，大专学历，现任本公司总裁助理、增养殖事业部总经理。2001-2010年，任本公司广鹿分公司经理、安全管理部经理、养殖分公司经理、监事、养殖事业一部总经理、总裁助理、副总裁。2011.08-2015.12，任大连万众海洋科技有限公司总经理；2021.07-2021.08，任本公司三倍体牡蛎事业部总经理、獐子岛集团（荣成）养殖有限公司总经理；2021.08-2021.10，任本公司苗种与养殖事业部总经理、獐子岛集团（荣成）养殖有限公司总经理；2021.11-2021.12，任本公司总裁助理、苗种与养殖事业部总经理、獐子岛集团（荣成）养殖有限公司总经理；2021.12-2023.02，任本公司总裁助理、增养殖事业部总经理、獐子岛集团（荣成）养殖公司经理；2023.02至今，任本公司总裁助理、增养殖事业部总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------|-----------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 李卫国 | 大连农渔产业集团有限公司 | 党委书记、董事长 | 2022年07月17日 | | 是 |
| 张昱 | 大连市国有资本管理运营有限公司 | 副总经理 | 2022年07月30日 | | 是 |
| 王泽辉 | 长海县獐子岛镇裕褆经济发展中心 | 法定代表人 | 2021年02月24日 | | 否 |
| 马晓丹 | 大连市国有资本管理运营有限公司 | 风控管理部职员 | 2022年07月09日 | 2022年08月05日 | 是 |
| 马晓丹 | 大连市国有资本管理运营有限公司 | 风控管理部副部长 | 2022年08月05日 | 2023年05月19日 | 是 |
| 马晓丹 | 大连市国有资本管理运营有限公司 | 董事会办公室副主任 | 2023年05月19日 | | 是 |

| | | | | | |
|--------------|--|-----------------|-------------|-------------|---|
| 刘长锁 | 大连盐化集团有限公司 | 党委副书记、纪委书记、工会主席 | 2009年07月16日 | 2024年01月31日 | 是 |
| 刘长锁 | 大连盐化集团有限公司 | 工会主席 | 2024年02月01日 | | 是 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 报告期内除上述人员在股东单位任职情况外，不存在公司其他董事、监事及高级管理人员在股东单位任职的情况。 | | | | |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|------------------|------------|-------------|--------|---------------|
| 刘明 | 云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司 | 董事长 | 2020年04月27日 | | 否 |
| 阎忠吉 | 云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司 | 董事 | 2020年04月27日 | | 否 |
| 刘明 | 大连京樽獐子岛餐饮有限公司 | 副董事长 | 2020年11月06日 | | 否 |
| 姜玉宝 | 大连普冷獐子岛冷链物流有限公司 | 董事 | 2020年11月19日 | | 否 |
| 刘明 | 安徽省獐子岛智能营销科技有限公司 | 董事 | 2018年08月14日 | | 否 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 上述公司均为公司的参股子公司。 | | | | |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

- 1) 董事津贴：经董事会薪酬与考核委员会审议后提请董事会审议、股东大会批准。
- 2) 监事津贴：经监事会审议、股东大会批准。
- 3) 高级管理人员薪酬：经董事会薪酬与考核委员会审议后提请董事会批准。

上述决策程序符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》等相关规定。

(2) 董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：

- 1) 董事津贴：第八届董事会第四次会议、2022年第四次临时股东大会审议确定。
- 2) 监事津贴：第八届监事会第四次会议、2022年第四次临时股东大会审议确定。
- 3) 高级管理人员薪酬：第八届董事会第六次会议审议确定。

(3) 董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付：

1) 董事津贴：在公司担任行政职务的非独立董事的津贴，按其所任岗位领取薪酬，不再额外领取董事津贴；其他不在公司担任管理职务或分管业务的非独立董事津贴6万元人民币/年（税前）；其中：董事长李卫国、董事张昱因按相关规定，放弃在公司领用董事津贴；独立董事津贴10万元人民币/年（税前）。

2) 监事津贴：公司职工监事在公司按照其所担任的实际工作岗位领取薪酬；未在公司担任实际工作岗位的监事，监事津贴1万元/年（税前）。其中：监事会主席马晓丹、监事刘长锁因按相关规定，放弃在公司领用监事津贴。

3) 高级管理人员薪酬：采用年薪制，按月发放，根据其在公司担任的具体管理职务，按照公司相关薪酬制度及董事会审议通过方案领取薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|------------|------|--------------|--------------|
| 李卫国 | 男 | 53 | 董事长 | 现任 | 0 | 是 |
| 战成敏 | 男 | 57 | 董事、总裁 | 现任 | 159.51 | |
| 唐艳 | 女 | 59 | 董事、常务副总裁 | 现任 | 129.37 | |
| 张昱 | 男 | 50 | 董事 | 现任 | 0 | 是 |
| 姜大为 | 男 | 61 | 董事、副总裁 | 现任 | 73.02 | |
| 姜云全 | 男 | 48 | 董事 | 现任 | 6 | |
| 王泽辉 | 男 | 54 | 董事 | 现任 | 6 | |
| 王国红 | 男 | 56 | 独立董事 | 现任 | 10 | |
| 史达 | 男 | 51 | 独立董事 | 现任 | 10 | |
| 宋坚 | 男 | 53 | 独立董事 | 现任 | 10 | |
| 张晓东 | 男 | 45 | 独立董事 | 现任 | 10 | |
| 马晓丹 | 女 | 34 | 监事会主席 | 现任 | 0 | 是 |
| 刘长锁 | 男 | 60 | 监事 | 现任 | 0 | 是 |
| 吴春晓 | 女 | 43 | 职工监事 | 现任 | 10.87 | |
| 刘明 | 男 | 46 | 副总裁 | 现任 | 97.34 | |
| 孙湘 | 女 | 49 | 财务总监 | 现任 | 49.19 | |
| 阎忠吉 | 女 | 44 | 董事会秘书、总裁助理 | 现任 | 37.20 | |
| 姜玉宝 | 男 | 51 | 总裁助理 | 现任 | 49.15 | |
| 黄万成 | 男 | 50 | 总裁助理 | 现任 | 59.52 | |
| 武志强 | 男 | 51 | 总裁助理 | 现任 | 50.20 | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 767.37 | -- |

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-------------|-------------|-------------|---|
| 第八届董事会第五次会议 | 2023年04月06日 | 2023年04月07日 | 详见巨潮资讯网上《第八届董事会第五次会议决议公告》(公告编号:2023-04) |
| 第八届董事会第六次会议 | 2023年04月27日 | 2023年04月29日 | 详见巨潮资讯网上《第八届董事会第六次会议决议公告》(公告编号:2023-08) |
| 第八届董事会第七次会议 | 2023年08月29日 | 2023年08月31日 | 详见巨潮资讯网上《第八届董事会第七次会议决议公告》(公告编号:2023-26) |
| 第八届董事会第八次会议 | 2023年09月25日 | 2023年09月27日 | 详见巨潮资讯网上《第八届董事会第八次会议决议公告》(公告编号:2023-28) |
| 第八届董事会第九次会议 | 2023年10月26日 | 2023年10月28日 | 本次会议共审议《2023年第三季度报告》1项议案,会议以11票同意,0票反对,0票弃权,审议通过了《2023年第三季度报告》。 本次董事会决议根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》等相关规定,免于公告。 |
| 第八届董事会第十次会议 | 2023年12月13日 | 2023年12月14日 | 详见巨潮资讯网上《第八届董事会第十次会议决议公告》(公告编号:2023-36) |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|------------|-----------|------------|-----------|---------|------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参 | 出席股东大会次数 |
| | | | | | | | |

| | 次数 | | 次数 | | | 加董事会会议 | |
|-----|----|---|----|---|---|--------|---|
| 李卫国 | 6 | 3 | 3 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 战成敏 | 6 | 4 | 2 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 唐艳 | 6 | 2 | 1 | 3 | 0 | 否 | 1 |
| 张昱 | 6 | 2 | 3 | 1 | 0 | 否 | 3 |
| 姜大为 | 6 | 4 | 1 | 1 | 0 | 否 | 3 |
| 姜云全 | 6 | 1 | 4 | 1 | 0 | 否 | 4 |
| 王泽辉 | 6 | 1 | 3 | 2 | 0 | 否 | 3 |
| 王国红 | 6 | 3 | 3 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 史达 | 6 | 2 | 2 | 2 | 0 | 否 | 2 |
| 宋坚 | 6 | 3 | 3 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 张晓东 | 6 | 3 | 3 | 0 | 0 | 否 | 4 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等规则制度，忠实、勤勉、谨慎履职。根据公司实际情况，对公司的重大治理和经营决策等事项能够结合各自专业特长提出相关意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策，切实维护上市公司和全体股东利益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------------|-------------------|--------|-------------|---|------------|-----------|--------------|
| 第八届董事会战略委员会 | 李卫国、战成敏、史达、宋坚、张晓东 | 4 | 2023年04月06日 | 审议《关于全资子公司拟签订收购补偿合同的议案》。 | 同意 | 无 | 无 |
| 第八届董事会战略委员会 | 李卫国、战成敏、史达、宋坚、张晓东 | 4 | 2023年04月24日 | 审议《2023年度经营计划及投资计划》。 | 同意 | 无 | 无 |
| 第八届董事会战略委员会 | 李卫国、战成敏、史达、宋坚、张晓东 | 4 | 2023年09月25日 | 审议《关于全资子公司拟签订<海区租赁合同补充协议>的议案》。 | 同意 | 无 | 无 |
| 第八届董事会战略委员会 | 李卫国、战成敏、史达、宋坚、张晓东 | 4 | 2023年12月13日 | 审议《关于挂牌转让部分资产的议案》。 | 同意 | 无 | 无 |
| 第八届董事会审计委员会 | 张晓东、张昱、王国红、史达、宋坚 | 5 | 2023年04月24日 | 1、审议《审计监察部2022年度工作总结》。 2、审议《2022年年度报 | 同意 | 无 | 无 |

| | | | | | | | |
|----------------|-------------------|---|-------------|--|----------------|---|---|
| | | | | 告--财务报告》。 3、审议《关于拟续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》。 4、审议《2022年度内部控制自我评价报告》。 5、审议《2022年度重要事项核实报告》。 6、审议《审计监察部2023年一季度工作总结及二季度工作计划》。 7、审议《2023年第一季度报告--财务报表》 | | | |
| 第八届董事会审计委员会 | 张晓东、张昱、王国红、史达、宋坚 | 5 | 2023年07月24日 | 学习、交流《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》。 | 确定公司按此新规开展相关工作 | 无 | 无 |
| 第八届董事会审计委员会 | 张晓东、张昱、王国红、史达、宋坚 | 5 | 2023年08月22日 | 1、审议《2023年半年度财务报告》。 2、审议《审计监察部2023年上半年工作总结及下半年工作计划》。 3、审议《2023年上半年重要事项核实报告》。 4、审议《公司拟改聘年审会计师事务所的工作进展汇报及选聘文件》。 | 同意 | 无 | 无 |
| 第八届董事会审计委员会 | 张晓东、张昱、王国红、史达、宋坚 | 5 | 2023年09月25日 | 1、审议《关于改聘会计师事务所的议案》。 2、审议《会计师事务所选聘管理制度》。 | 同意 | 无 | 无 |
| 第八届董事会审计委员会 | 张晓东、张昱、王国红、史达、宋坚 | 5 | 2023年10月26日 | 1、审议《2023年第三季度财务报告》。 2、审议《审计监察部2023年第三季度工作总结及第四季度工作计划》。 | 同意 | 无 | 无 |
| 第八届董事会薪酬与考核委员会 | 史达、李卫国、张昱、王国红、张晓东 | 1 | 2023年04月24日 | 审议《关于高级管理人员2023年度薪酬绩效方案的议案》。 | 同意 | 无 | 无 |

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|--------------------|-----|
| 报告期末母公司在职工的数量（人） | 872 |
| 报告期末主要子公司在职工的数量（人） | 698 |

| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 1,570 |
|---------------------------|-----------|
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 1,577 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 7 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 1,066 |
| 销售人员 | 214 |
| 技术人员 | 90 |
| 财务人员 | 62 |
| 行政人员 | 138 |
| 合计 | 1,570 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 博士 | 1 |
| 硕士 | 23 |
| 本科 | 128 |
| 大专 | 233 |
| 高中及以下学历 | 1,185 |
| 合计 | 1,570 |

2、薪酬政策

公司实行劳动合同制度，员工的聘用和解聘均依据《中华人民共和国劳动法》及其他相关劳动法律法规的规定办理。本公司为正式员工提供了劳动保障计划，包括基本养老保险、工伤保险、生育保险、医疗保险、失业保险、住房公积金等福利。

3、培训计划

为全面推进公司人才供给战略，构建多层次、多维度培训体系，以员工能力提升推动公司业务发展，2023 年度公司共组织内外部培训 549 次，参训 14337 人次。

公司注重员工专业技能的提升，分别组织业务单元安全负责人及安全管理人员进行资格认证培训、人资从业人员表格应用、流程规范、劳动法规案例分享等培训、业务单元合同管理员和资产管理培训、品控人员 HACCP、BRCGS 等体系标准培训。

集团各业务单元、总部各职能中心、部门不定期组织各类专业培训，包括法律知识、销售技能、生产操作、食品卫生、业务规范、防疫管控、安全管理、企业文化、制度建设等内容，提升新入职员工、转岗及晋升人员、在岗人员的工作技能和专业知识、能力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

| | |
|---|-------|
| 每 10 股送红股数 (股) | 0 |
| 每 10 股派息数 (元) (含税) | 0.00 |
| 分配预案的股本基数 (股) | 0 |
| 现金分红金额 (元) (含税) | 0.00 |
| 以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元) | 0.00 |
| 现金分红总额 (含其他方式) (元) | 0.00 |
| 可分配利润 (元) | 0.00 |
| 现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例 | 0.00% |
| 本次现金分红情况 | |
| 其他 | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| 截止 2023 年 12 月 31 日, 公司累计未分配利润为-18.98 亿元, 暂不具备现金分红条件。根据《公司章程》“公司拟实施现金分红时应满足以下条件: (1) 公司该年度或半年度实现盈利且累计未分配利润为正值、且现金流充裕, 实施现金分红不会影响公司后续持续经营”的规定。公司 2023 年度利润分配预案为: 不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。 | |

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

(1) 本报告期内, 公司聚焦主营业务, 努力推动经营提质、生产提效、服务提档、创新提速, 整体运营平稳有序。本年度持续进行内控建设, 对业务链条进行制度梳理、建设、修订, 建立健全内部控制体系; 强化内部审计监督的作用, 实施审计监督关口前移, 注重全过程监督, 增强审计监督实效。审计委员会、审计监察部为内控运行的监督机构, 通过专项审计, 识别评估经营风险, 持续评价内控制度执行的有效性。

(2) 根据公司财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况, 于内部控制评价报告基准日, 未发现内部控制重大缺陷, 公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在相关重大方面保持了较为有效的内部控制。按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》, 内部控制评价范围覆盖了公司各事业部及下属分子公司的核心业务流程和关键模块, 重点关注销售业务、采购业务、资产管理、资金业务、信息安全等领域。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | | |
|------------------------------|---|--------|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 27 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《獐子岛集团股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | | 62.03% |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | | 74.15% |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | 有 | 有 |
| 定量标准 | 有 | 有 |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |

2、内部控制审计报告

适用 不适用

| | |
|---|--|
| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
| 我们认为，獐子岛集团股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 27 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《公司内部控制审计报告》 |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及下属子公司在日常生产经营中严格遵守环境保护法律、法规及行业规范，履行生态环境保护的社会责任。报告期内未发生环境污染事故、无环保违法违规行为，也未受到生态环境部门的行政处罚。公司下属大连新中海产食品有限公司、獐子岛集团大连永盛水产有限公司、獐子岛集团（荣成）食品有限公司被评为企业环境信用评价守信企业，獐子岛集团股份有限公司大连永祥水产品分公司被纳入大连市生态环境监督执法正面清单企业。

二、社会责任情况

公司一直致力于主动积极履行社会责任，注重企业责任、环境保护、节能减排和可持续性发展等问题，注重社会公共关系和社会公益事业。作为国家高新技术企业、国家水产良种场，确权拥有海域为首批国家级海洋牧场示范区，是双壳类产品获准进入欧盟市场的中国唯一受检企业，率先对虾夷扇贝进行碳足迹认证，积极践行“碳汇”渔业的生态理念。报告期内，公司切实维护客户、员工、合作伙伴、环境等所有利益相关方的合法权益，促进各方利益共赢和效益共享。

1、股东权益的保护。公司严格按照上市公司有关法律法规以及公司内控制度，不断建立完善治理结构，通过健全内部管理和控制制度体系，规范股东大会、董事会、监事会三会运作，公司认真履行信息披露义务，保证信息披露真实、准确、及时和完整。积极推进中小投资者投票机制，组织中小股东以网络投票方式参加公司股东大会，提高中小投资者参与公司决策的程度，并通过投资者关系互动平台、专线电话等保持与股东联系，维护股东合法权益。

2、员工权益的保护。公司依法依规合法经营，坚持“以人为本”的理念，尊重、维护员工个人的合法权益。切实关注员工职业安全、健康和劳动保护，落实安全生产责任制、加强安全生产检查和安全培训教育，增强员工的安全意识。不断加强对硬件条件的改善，为员工营造安全良好的生产、工作、生活环境。通过参加工会活动、组织各种劳动技能竞赛活动、发放生日礼物等，保障员工的身心健康，增强团队凝聚力。通过完善素养、技能培训和提升计划，创造正面、积极、包容、开放的企业文化氛围。

3、消费者与客户权益保护。公司秉承“诚信、合作、共赢”的商业理念，积极建立与供应商和客户长期、稳定的友好合作关系，实现各方互利共赢和利益共享。严守食品安全的生命线。在食品安全与产品质量的管控方面，通过引入 HACCP、BRGGS 和海参产品供应链全程监控等国际化标准提升管理水平，严格防控风险，稳定生产出高质量、可信赖的产品，保护消费者的合法权益。公司建立了完善的营销服务体系，确保能够及时有效地处理客户问题和反馈，不断地为客户创造价值，互惠共赢，共同发展。

4、环境保护。公司始终坚持“绿色、低碳、可持续”的发展理念，通过发展海水增养殖，增加渔业碳汇，为国家节能减碳贡献力量。通过构建沿岸参、贝、鲍、胆、螺多营养层次综合养殖模式，加强土著资源增殖与管护，推进沿岸藻礁、藻场建设，注重生态环境修复和资源管理。同时，加强对环境保护的宣传工作，提高了全体员工的环保意识，促进企业的长期可持续发展。

5、社会公益。公司秉承“感恩”的核心价值观，积极投身公益事业，履行企业公民的社会责任，上市以来公司共缴纳税收超过 8 亿元，上缴海域使用金超过 15 亿元，累计股东分红超过 11 亿元，在慈善公益方面共投入超过 1 亿元。公

司依托自身产业优势，不断对产业所在区域经济发展、帮助产业驻地改善村容村貌，帮助农户增收，带动就业，助力乡村振兴。特别支持教育事业，曾捐建四川净乐小学，设立中国海洋大学·獐子岛集团教育基金、獐子岛未来慈善基金、獐子岛科技奖励基金等多项教育基金。公司内部团队成员曾发起“百人万元慈善基金”活动，资助贫困学生、贫困家庭、奖励优秀学生和支持海岛教育事业发展等。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司坚决贯彻落实国家关于脱贫攻坚、乡村振兴的决策部署，积极开展公益帮扶活动，践行社会责任。多年以来，公司始终坚持发展成果与社会共享，尽己所能向社会传递温暖，积极投身海岛振兴、教育等社会公益事业，践行社会责任，发扬感恩的企业文化。

1、助力地方产业振兴。乡村振兴是实现农民农村共同富裕的必经之路，其关键在于产业振兴，要兼顾就业拉动、税收增长、营商环境等多个方面，以产业带动百姓增收致富。自公司成立以来一直致力于助力岛内相关产业发展和岛内居民经济发展，产业链涉及育苗、养殖、采捕、加工等多个领域，深度参与区域内渔业发展，带动周边陆海作业产业，并同时带动相关二三产业的发展。

2、带动地方就业。人才是第一生产力，公司注重人才梯度建设，不断向岛内输送增养殖技术及生物研发等专业人才，并在岛内设有增养殖分公司、海珍品原良种厂、永祥水产品分公司、海域安防部门等，带动地方人员就业。2023年，提供岛内就业岗位约 670 余个，同时公司每年定向吸收全国海洋专业及岛内优秀大学毕业生，使其与公司一起支持家乡发展。

3、扶贫公益。“取之于民，用之于民”，为地方发展贡献力量。未来，公司将继续融入乡村振兴国家战略，加快实现产业振兴。公司产业链条长，带动范围广，用产业带动区域经济，具有天然优势，公司将依托岛内核心资源和产业根据地，聚焦深耕优质海域、聚焦养殖增殖、发挥品牌价值，高质量开发建设好獐子岛海洋牧场这片“绿水青山”、“金山银山”，促进区域经济和谐健康发展。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|------------|--|--|------------------|--------------|--------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 大连盐化集团有限公司 | 关于保证上市公司独立性的承诺； 关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺； 关于避免同业竞争的承诺 | <p>一、关于保证上市公司独立性的承诺： 1、盐化集团将严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，在人员、财务、机构、业务和资产方面与上市公司保持独立，不利用第一大股东地位损害上市公司和其他股东的合法权益。 2、如因本集团未履行上述承诺而给上市公司造成损失，本集团将依法承担相应的赔偿责任。 上述承诺在本集团为上市公司第一大股东期间有效。</p> <p>二、关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺： 1、本次交易完成后，本集团及本集团控制的企业将减少并规范与上市公司之间的关联交易。 2、本次交易完成后，对于无法避免或有合理原因而发生的与上市公司之间的关联交易，本集团及本集团控制的企业将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，并依法履行信息披露义务，不利用第一大股东的地位损害上市公司及股东利益。 3、如因本集团未履行上述承诺而导致上市公司权益受到损害，本集团将依法承担相应的赔偿责任。 上述承诺在本集团为上市公司第一大股东期间有效。</p> <p>三、关于避免同业竞争的承诺： 1、针对本次交易完成后本集团与上市公司存在的部分业务重合情况，根据现行法律法规和相关政策的要求，本集团将自本承诺函出具日起 5 年内，并力争用更短的时间，按照相关证券监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，本着有利于上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用资产重组、业务调整、委托管理等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决同业竞争问题。 前述解决方式包括但不限于： 1) 资产重组：采取现金对价或者发行股份对价等相关法律法规允许的不同方式</p> | 2022 年 03 月 30 日 | 为上市公司第一大股东期间 | 严格遵守承诺 |

| | | | | | | |
|---------------------------|------------------------|---|---|--------------------|--------------------|---------------|
| | | | <p>购买资产、资产置换、资产转让或其他可行的重组方式，逐步对本集团与上市公司存在业务重合部分的资产进行梳理和重组，消除部分业务重合的情形；</p> <p>2) 业务调整：对业务边界进行梳理，尽最大努力实现差异化的经营，例如通过资产交易、业务划分等不同方式实现业务区分，包括但不限于在业务构成、产品档次、应用领域与客户群体等方面进行区分；</p> <p>3) 委托管理：通过签署委托协议的方式，由一方将业务存在重合的部分相关资产经营涉及的决策权和管理权全权委托另一方进行统一管理；</p> <p>4) 在法律法规和相关政策允许的范围内其他可行的解决措施。</p> <p>上述解决措施的实施以根据相关法律法规履行必要的上市公司审议程序、证券监管部门及相关主管部门的审批程序为前提。</p> <p>2、本集团目前尚未就解决本集团与上市公司存在的部分业务重合问题制定具体的实施方案和时间安排，本集团将在制定出可操作的具体方案后及时按相关法律法规要求履行信息披露义务；</p> <p>3、除上述情况外，本集团或其他子公司获得与上市公司的业务可能产生竞争的业务机会时，本集团将尽最大努力给予上市公司该类机会的优先发展权和项目的优先收购权，促使有关交易的价格是公平合理的，并将以与独立第三者进行正常商业交易时所遵循的商业惯例作为定价依据；</p> <p>4、本集团保证严格遵守法律、法规以及《上市公司章程》及其相关管理制度的规定，不利用上市公司第一大股东的地位谋求不正当利益，进而损害上市公司其他股东的权益；</p> <p>5、本集团作出的上述承诺在本集团作为上市公司第一大股东期间均有效。如出现违背上述承诺情形而导致上市公司权益受损的情形，本集团愿意承担相应的损害赔偿责任。</p> <p>上述承诺自本次拍卖成功并完成股份过户后之日起生效。</p> | | | |
| <p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p> | <p>大连市国有资本管理运营有限公司</p> | <p>关于保证上市公司独立性的承诺； 关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺； 关于避免同业竞争的承诺</p> | <p>一、关于保证上市公司独立性的承诺： 1、本公司将严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，在人员、财务、机构、业务和资产方面与上市公司保持独立，不利用控股股东地位损害上市公司和其他股东的合法权益。 2、如因本公司未履行上述承诺而给上市公司造成损失，本公司将依法承担相应的赔偿责任。 上述承诺在本公司为上市公司控股股东期间有效。</p> <p>二、关于减少和规范与上市公司关联交易的承诺：</p> | <p>2022年07月27日</p> | <p>为上市公司控股股东期间</p> | <p>严格遵守承诺</p> |

| | | | | | |
|-----------------|----------|--|--|--|--|
| | | <p>1、本公司将尽量避免和规范与上市公司之间的关联交易。</p> <p>2、对于无法避免或有合理原因而发生的与上市公司之间的关联交易，本公司将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，并依法履行信息披露义务，不利用控股股东的地位损害上市公司及股东利益。</p> <p>3、如因本公司未履行上述承诺而导致上市公司权益受到损害，本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p> <p>上述承诺在本公司为上市公司控股股东期间有效。</p> <p>三、关于避免同业竞争的承诺：</p> <p>1、针对盐化集团与上市公司存在的部分业务重合情况，本公司将督促盐化集团履行 2022 年 3 月 30 日出具的《关于避免同业竞争的承诺函》，即自承诺出具日起 5 年内并力争用更短的时间，盐化集团按照相关证券监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，本着有利于上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用资产重组、业务调整、委托管理等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决同业竞争问题。</p> <p>2、本公司或本公司控制的企业如获得与上市公司主要产品构成实质性同业竞争的业务机会，本公司将书面通知上市公司并尽最大努力促使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给上市公司，但与上市公司的主要产品相同或者相似的不构成控制或重大影响的少数股权财务性投资商业机会除外。若上市公司决定不接受该等新业务机会，或者在收到本公司的通知后 10 日内未就是否接受该等新业务机会通知本公司，则视为上市公司已放弃该等新业务机会，本公司或本公司控制的其他企业可自行接受该等新业务机会并自行从事、经营该等新业务。若监管机构认为本公司或本公司控制的其他企业从事上述业务与上市公司的主营业务构成同业竞争或上市公司拟从事上述业务的，本公司将采取法律法规允许的方式（包括但不限于资产重组、委托管理、一方停止相关业务、调整产品结构、设立合资公司等方式）进行解决。</p> <p>3、如因本公司未履行上述承诺而导致上市公司权益受到损害，本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p> <p>上述承诺在本公司为上市公司控股股东期间有效。</p> | | | |
| <p>承诺是否按时履行</p> | <p>是</p> | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

会计政策变更详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 37、重要会计政策和会计估计变更”。报告期无重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

合并报表范围发生变化的情况详见“第十节 财务报告之 附注九、合并范围的变更”。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|-------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 245 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 1 年 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 闫宏江、曾双 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 闫宏江 1 年、曾双 5 年 |
| 境外会计师事务所名称（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所报酬（万元）（如有） | 0 |
| 境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有） | 无 |

| | |
|----------------------------|---|
| 境外会计师事务所注册会计师姓名（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有） | 无 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

根据财政部、国务院国资委、证监会《关于印发〈国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法〉的通知》（财会[2023]4号）和大连证监局《关于落实〈国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法〉的通知》（大证监发[2023]219号），公司公开选聘会计师事务所。根据选聘结果，公司聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报告审计机构与内部控制审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼（仲裁）基本情况 | 涉案金额（万元） | 是否形成预计负债 | 诉讼（仲裁）进展 | 诉讼（仲裁）审理结果及影响 | 诉讼（仲裁）判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|---------------------------|----------|----------|-----------------------|-------------------|--------------|------------------|--|
| 杨某等诉公司证券虚假陈述责任纠纷案 1 件 | 74.18 | 是 | 已判决生效，原告申请再审，法院驳回再审请求 | 判决公司共需赔偿 16.77 万元 | 已执行 | 2020 年 11 月 19 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》（公告编号：2020-84） |
| 公司诉洪亮个体户侵害商标专用权纠纷案 | 80 | 否 | 已判决生效 | 判决赔偿 1.92 万元 | 已执行 | 2022 年 03 月 11 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件及进展情况的公告》（公告编号：2022-08） |
| 公司子公司诉海运公司海上货物运输合同纠纷案 1 件 | 38.09 | 否 | 已和解结案 | 和解被告支付公司子公司 19 万元 | 已执行 | 2022 年 03 月 11 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件及进展情况的公告》（公告编号：2022-08） |
| 公司诉大连双利公司苗种合作协 | 283.39 | 否 | 已判决生效 | 判决被告需赔偿公司 | 尚在执行中 | 2022 年 06 月 02 日 | 详见巨潮资讯网上《关于累计诉讼、 |

| | | | | | | | |
|-----------------------------|--------|---|---|--|--------|------------------|---|
| 议纠纷案 1 件 | | | | 246.14 万元 | | 日 | 仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2022-34) |
| 公司子公司诉海运公司海上货物运输合同纠纷案 5 件 | 83.78 | 否 | 均已和解结案 | 和解被告合计支付公司子公司 41 万元 | 均已执行 | 2022 年 06 月 02 日 | 详见巨潮资讯网上《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2022-34) |
| 公司诉米立方(大连)文化传媒有限公司合同纠纷案 | 44.14 | 否 | 调解结案 | 调解被告支付公司 45 万元 | 已终本执行 | 2022 年 07 月 13 日 | 详见巨潮资讯网上《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2022-39) |
| 公司子公司诉海运公司海上货物运输合同纠纷 9 案 | 534.12 | 否 | 均已和解结案 | 8 件和解案件被告支付公司子公司合计 183.65 万元; 1 件案件已签订和解协议, 被告支付公司子公司 49.48 万元 | 均已执行 | 2022 年 07 月 13 日 | 详见巨潮资讯网上《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2022-39) |
| 牟某诉公司证券虚假陈述责任纠纷案 | 13.66 | 是 | 案件判决已生效 | 判决公司支付 6.59 万元 | 已执行 | 2022 年 07 月 13 日 | 详见巨潮资讯网上《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2022-39) |
| 公司子公司诉常州君有海产品有限公司等合同纠纷案 3 件 | 77.59 | 否 | 2 件判决已生效, 1 件调解结案 | 2 件判决被告合计需赔偿 74.59 万元, 1 件调解被告需支付 3 万元 | 均已终本执行 | 2022 年 10 月 12 日 | 详见巨潮资讯网《关于投资者诉讼事项进展的公告》(公告编号: 2022-74) |
| 公司子公司诉海运公司海上货物运输责任纠纷案 4 件 | 83.46 | 否 | 均已和解结案 | 和解被告共需支付公司 48.02 万元 | 均已执行 | 2023 年 03 月 08 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2023-03) |
| 海运公司诉公司子公司海上货物运输责任纠纷案 2 件 | 54.18 | 否 | 案件判决均已生效 | 判决公司子公司合计支付 20.14 万元 | 均已执行 | 2023 年 03 月 08 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2023-03) |
| 宋某等诉公司子公司劳动争议纠纷案 4 件 | 151.9 | 否 | 2 件二审已判决已生效; 1 件撤销案件已裁定生效; 1 件案件二审裁定已生效 | 2 件案件二审公司胜诉无需赔偿; 1 件案件二审维持原判公司支付 7.91 万元; 1 件撤销案件裁定公司支付 2500 元 | 均已执行 | 2023 年 03 月 08 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2023-03) |
| 北京平安连发公司诉公司子公司合同纠纷案 1 件 | 100.64 | 否 | 二审发回重审, 重审一审阶段对方 | 收到对方撤诉裁定 | 无执行内容 | 2023 年 03 月 08 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公 |

| | | | | | | | |
|------------------------------|--------|---|-----------------------------|---|----------|------------------|--|
| | | | 撤诉 | | | | 告》(公告编号: 2023-03) |
| 水产协会诉公司商标侵权纠纷案 1 件 | 6 | 否 | 和解结案 | 和解公司需支付 0.5 万元 | 已执行 | 2023 年 03 月 08 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2023-03) |
| 信息公司诉公司侵犯作品信息网络传播权纠纷案 1 件 | 1 | 否 | 和解结案 | 和解公司需支付 0.05 万元 | 已执行 | 2023 年 03 月 08 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2023-03) |
| 大连双利公司诉公司买卖合同纠纷案 1 件 | 198.72 | 否 | 一审驳回起诉已生效, 对方申请仲裁, 裁决驳回对方请求 | 裁决驳回对方请求, 公司无需赔偿 | 无执行内容 | 2023 年 03 月 08 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2023-03) |
| 方舟公司诉公司船舶碰撞损害赔偿赔偿责任纠纷案 1 件 | 454.63 | 是 | 处于二审程序 | 一审判决赔偿 160.59 万元, 双方均已上诉 | 尚未进入执行程序 | 2023 年 03 月 08 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2023-03) |
| 江某等诉公司证券虚假陈述责任纠纷案 62 件 | 213.93 | 是 | 60 件案件判决已生效, 2 件和解结案 | 60 件判决公司共需赔偿 203.11 万元, 2 件和解公司共需支付 0.32 万元 | 均已执行 | 2023 年 03 月 08 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2023-03) |
| 陈某等诉公司证券虚假陈述责任纠纷案 275 件 | 860.75 | 是 | 案件判决、调解书及和解协议均已生效 | 公司共需赔偿 850.77 万元 | 均已执行 | 2023 年 11 月 09 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2023-35) |
| 海运公司诉公司子公司海上货物运输责任纠纷案 2 件 | 86.78 | 否 | 1 件案件一审判决已生效; 1 件已签订和解协议 | 公司子公司合计支付原告 42.15 万元 | 均已执行 | 2023 年 11 月 09 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2023-35) |
| 公司诉海姑娘水产行商标权侵权及不正当纠纷案 | 5 | 否 | 案件二审判决已生效 | 一审判决赔偿公司 0.65 万元, 二审维持原判 | 已执行 | 2023 年 11 月 09 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2023-35) |
| 公司诉裕华燕兰欣销售中心商标权侵权纠纷案 | 5 | 否 | 一审判决已生效 | 一审判决赔偿公司 1 万元 | 已执行 | 2023 年 11 月 09 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2023-35) |
| 李某诉公司子公司机动车交通事故责任纠纷案 | 2.02 | 否 | 一审判决已生效 | 一审判决公司赔偿 0.01 万元 | 已执行 | 2023 年 11 月 09 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2023-35) |
| 吉林市鑫澳货物运输有限公司诉公司子公司机动车交通事故责任 | 5.6 | 否 | 案件一审判决已生效 | 判决公司共需赔偿 2.02 万元 | 已执行 | 2023 年 11 月 09 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2023-35) |

| | | | | | | | |
|-----------------------|--------|---|---------------------------|-------------------------------------|--------------------------|------------------|---|
| 纠纷案 | | | | | | | 2023-35) |
| 张某等分别诉公司子公司劳动争议案 4 件 | 24.28 | 否 | 3 件案件处于一审程序；1 件案件尚未收到起诉信息 | 3 件案件一审尚无结果；1 件案件仲裁裁决驳回 | 均未进入执行程序 | 2023 年 11 月 09 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号：2023-35) |
| 公司诉张某租赁合同纠纷案 | 4.93 | 否 | 案件二审判决已生效 | 案件一审判决向公司支付 3.53 万元，二审维持原判，对方尚未收到判决 | 尚未进入执行程序 | 2023 年 11 月 09 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号：2023-35) |
| 北京平安连发公司诉公司子公司运输合同纠纷案 | 97.64 | 否 | 案件处于诉前鉴定程序 | 尚无结果 | 尚未进入执行程序 | 2023 年 11 月 09 日 | 详见巨潮资讯网《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号：2023-35) |
| 朱某等诉公司子公司劳动争议案 | 7.17 | 否 | 案件均已调解结案 | 调解合计支付 2.9 万元 | 均已执行 | | |
| 胡某诉公司劳动争议案 | 157.49 | 否 | 案件处于仲裁程序，已收到仲裁裁决书 | 裁决公司支付 25.86 万元 | 尚未进入执行程序 | | |
| 康某等诉公司证券虚假陈述责任纠纷案 3 件 | 53.13 | 是 | 1 件案件已调解，2 件案件处于一审程序 | 1 件案件已调解结案，公司需赔偿 1.03 万元；2 件案件尚无结果 | 1 件调解案件已执行，2 件案件尚未进入执行程序 | | |
| 公司诉胡某侵权及不当得利纠纷案 2 件 | 112.26 | 否 | 案件处于一审程序 | 尚无结果 | 尚未进入执行程序 | | |
| 于某诉公司子公司劳动争议案 | 7.53 | 否 | 案件处于仲裁程序 | 尚无结果 | 尚未进入执行程序 | | |

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内（2023 年度），大连市国有资本管理运营有限公司及大连市人民政府国有资产监督管理委员会不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--------------|-----------|----------|-----------------------|------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1） | | | 0 | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） | | | | | | 0 |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3） | | | 0 | 报告期末实际对外担保余额合计（A4） | | | | | | 0 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 獐子岛渔业集团美国公司 | 2023年04月29日 | 10,624.05 | | | | | | | | |
| 獐子岛渔业集团香港公司 | 2023年04月29日 | 25,624.05 | | | | | | | | |
| 大连獐子岛通远食品有限公司、大连獐子岛海石国际贸易有限公司 | 2023年04月29日 | 20,000 | | | | | | | | |
| 獐子岛集团（荣成）食品有限公司 | 2023年04月29日 | 5,000 | | | | | | | | |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 61,248.1 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | | | | 0 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | 61,248.1 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | | | | 0 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |

| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物(如有) | 反担保情况(如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
|--|--------------|----------|--------|-------------------------|------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(C1) | | | 0 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2) | | | | | | 0 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3) | | | 0 | 报告期末对子公司实际担保余额合计(C4) | | | | | | 0 |
| 公司担保总额(即前三大项的合计) | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1) | | 61,248.1 | | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2) | | | | | | 0 |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3) | | 61,248.1 | | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4) | | | | | | 0 |
| 实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | 0.00% | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D) | | | | 0 | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额(E) | | | | 0 | | | | | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额(F) | | | | 0 | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计(D+E+F) | | | | 0 | | | | | | |
| 对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有) | | | | 无。 | | | | | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明(如有) | | | | 无。 | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|---------|---------|-------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 985,500 | 0.14% | | | | -89,500 | -89,500 | 896,000 | 0.13% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 985,500 | 0.14% | | | | -89,500 | -89,500 | 896,000 | 0.13% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 985,500 | 0.14% | | | | -89,500 | -89,500 | 896,000 | 0.13% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 710,126,694 | 99.86% | | | | 89,500 | 89,500 | 710,216,194 | 99.87% |
| 1、人民币普通股 | 710,126,694 | 99.86% | | | | 89,500 | 89,500 | 710,216,194 | 99.87% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|--|--|--|--|--|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 711,112,194 | 100.00% | | | | | | 711,112,194 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

离任高管所持高管锁定股按离任时间部分解除锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| | | | | | | | |
|--------------------------------------|--------|---------------------|--------|------------------------------|---|--------------------------------------|---|
| 报告期末普通股股东总数 | 35,922 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 36,323 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 |
| 持股 5%以上的股东或前 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 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
|---|---|--------|-------------|-------------|--------------|--------------|------------|----|
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 大连盐化集团有限公司 | 国有法人 | 15.46% | 109,960,000 | 0 | 0 | 109,960,000 | 不适用 | 0 |
| 北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金 | 其他 | 8.04% | 57,162,685 | 0 | 0 | 57,162,685 | 不适用 | 0 |
| 长海县獐子岛裕褆经济发展中心 | 境内非国有法人 | 7.21% | 51,286,800 | 0 | 0 | 51,286,800 | 不适用 | 0 |
| 长海县獐子岛投资发展中心 | 境内非国有法人 | 7.03% | 50,008,900 | 0 | 0 | 50,008,900 | 不适用 | 0 |
| 长海县獐子岛大耗经济发展中心 | 境内非国有法人 | 5.44% | 38,705,645 | 0 | 0 | 38,705,645 | 不适用 | 0 |
| 李伟 | 境内自然人 | 1.46% | 10,380,000 | 10,380,000 | 0 | 10,380,000 | 不适用 | 0 |
| 吴厚刚 | 境内自然人 | 1.42% | 10,062,900 | 0 | 896,000 | 9,166,900 | 不适用 | 0 |
| 中信证券股份有限公司 | 国有法人 | 0.79% | 5,643,845 | 5643845 | 0 | 5,643,845 | 不适用 | 0 |
| 刘健 | 境内自然人 | 0.57% | 4,080,044 | 1700800 | 0 | 4,080,044 | 不适用 | 0 |
| 王晓慧 | 境内自然人 | 0.53% | 3,750,000 | 1191000 | 0 | 3,750,000 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无。 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>1、截至本报告期末，上述股东中，大连盐化集团有限公司、北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金、长海县獐子岛裕褆经济发展中心、长海县獐子岛投资发展中心、长海县獐子岛大耗经济发展中心之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。</p> <p>2、2022 年 7 月 26 日，上述股东大连盐化集团有限公司、长海县獐子岛投资发展中心分别与大连市国有资本管理运营有限公司签署《表决权委托协议》，在表决权委托期限内，大连市国有资本管理运营有限公司与长海县獐子岛投资发展中心构成一致行动人关系；大连市国有资本管理运营有限公司是大连盐化集团有限公司的间接控股股东，大连市国有资本管理运营有限公司与大连盐化集团有限公司构成一致行动人关系。</p> <p>3、未知剩余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p> | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无。 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10） | 无。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | | 股份种类 | | | | | |
| | | | 股份种类 | 数量 | | | | |
| 大连盐化集团有限公司 | 109,960,000 | | 人民币普通股 | 109,960,000 | | | | |
| 北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金 | 57,162,685 | | 人民币普通股 | 57,162,685 | | | | |
| 长海县獐子岛裕褆经济发展中心 | 51,286,800 | | 人民币普通股 | 51,286,800 | | | | |
| 长海县獐子岛投资发展中心 | 50,008,900 | | 人民币普通股 | 50,008,900 | | | | |
| 长海县獐子岛大耗经济发展 | 38,705,645 | | 人民币普通股 | 38,705,645 | | | | |

| | | | |
|--|--|--------|------------|
| 中心 | | | |
| 李伟 | 10,380,000 | 人民币普通股 | 10,380,000 |
| 吴厚刚 | 9,166,900 | 人民币普通股 | 9,166,900 |
| 中信证券股份有限公司 | 5,643,845 | 人民币普通股 | 5,643,845 |
| 刘健 | 4,080,044 | 人民币普通股 | 4,080,044 |
| 王晓慧 | 3,750,000 | 人民币普通股 | 3,750,000 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 1、截至本报告期末，上述股东中，大连盐化集团有限公司、北京吉融元通资产管理有限公司一和岛一号证券投资基金、长海县獐子岛褙褙经济发展有限公司、长海县獐子岛投资发展中心、长海县獐子岛大耗经济发展有限公司之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。 2、2022 年 7 月 26 日，上述股东大连盐化集团有限公司、长海县獐子岛投资发展中心分别与大连市国有资本管理运营有限公司签署《表决权委托协议》，在表决权委托期限内，大连市国有资本管理运营有限公司与长海县獐子岛投资发展中心构成一致行动人关系；大连市国有资本管理运营有限公司是大连盐化集团有限公司的间接控股股东，大连市国有资本管理运营有限公司与大连盐化集团有限公司构成一致行动人关系。 3、未知剩余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 无。 | | |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

| 前十名股东较上期末发生变化情况 | | | | | |
|-----------------|-----------|------------------|---------|-----------------------------------|---------|
| 股东名称（全称） | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 | | 期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量 | |
| | | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 |
| 李伟 | 新增 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 中信证券股份有限公司 | 新增 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 刘健 | 新增 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 王晓慧 | 新增 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 潘众 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 陈乡 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 张淑敏 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 黄长军 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|-----------------|-------------|------------------|--------------------|----------------------------|
| 大连市国有资本管理运营有限公司 | 王敬 | 2021 年 12 月 24 日 | 91210200MA7G7LHLXW | 国有资本运营管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照 |

| | | | | |
|------------------------------|---|--|--|-------------|
| | | | | 依法自主开展经营活动) |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 大连华锐重工集团股份有限公司(002204.SZ)、瓦房店轴承股份有限公司(200706.SZ)、大连热电股份有限公司(600719.SH)、冰山冷热科技股份有限公司(000530.SZ)、大商股份有限公司(600694.SH)。 | | | |

据公开信息查询，2024 年 3 月 29 日大连市国有资本管理运营有限公司法定代表人已变更为兰良生。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

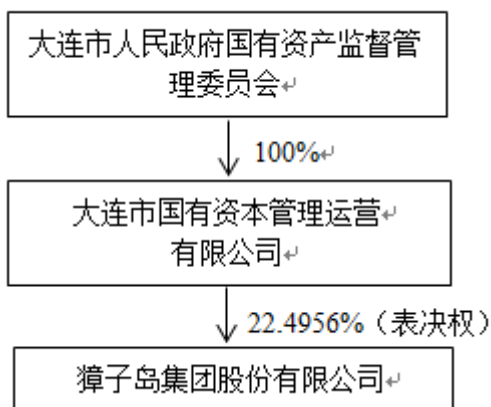
| 实际控制人名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|----------------------------|---|------------------|------------|--------------------------------------|
| 大连市人民政府国有资产监督管理委员会 | 曹德军 | 2004 年 09 月 30 日 | 76443809-6 | 代表大连市人民政府依法履行国有资产出资人的职责，对国有资产进行监督管理。 |
| 实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况 | 大连华锐重工集团股份有限公司(002204.SZ)、大连热电股份有限公司(600719.SH)、瓦房店轴承股份有限公司(200706.SZ)。 | | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|-----------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 25 日 |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 中兴华审字（2024）第 014485 号 |
| 注册会计师姓名 | 闫宏江、曾双 |

审计报告正文

獐子岛集团股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了獐子岛集团股份有限公司（以下简称“獐子岛公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了獐子岛公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于獐子岛公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

生物性资产事项

1、事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，正如财务报表附注七、6 所述，獐子岛公司财务报表列报消耗性生物资产净额 3.39 亿元。管理层于年度终了聘请第三方机构对生物资产进行盘点，测算消耗性生物资产的可变现净值，若可变现净值低于其账面价值，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。

由于生物资产计量和存在的特殊性，存在数量确认可能不准确的潜在错报，且可变现净值的确定需要管理层作出重大判断，因此我们将生物资产的存在和损失确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对生物资产的存在和损失确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层对于生物资产数量确认和生物资产减值有关的内部控制的设计，并测试了关键程序的运行有效性；

（2）与管理层进行沟通，了解并评估日常经营过程中生物资产安全的防范措施以及风险应对策略；

（3）对管理层进行访谈，并查看獐子岛公司本年度的盘点报告及结果处理情况，以评估管理层对生物资产盘点处理方法的适当性，是否符合企业会计准则的要求；

（4）了解和评价管理层计算生物资产可变现净值中采用的关键假设及输入值，这些假设和输入值包括生物资产的市场价格、采捕成本、加工成本、运输费用及销售费用等，同时对生物资产的市场价格进行了市场询价走访；

（5）獐子岛公司聘请外部独立机构实施盘点，由外部独立机构制定盘点计划、选取样本及现场盘点，利用专业工具来协助测算实际数量、评估生物资产的成熟度和品质状况等，我们对该过程实施了监盘程序；

(6) 核实獐子岛公司账面苗种的采购及投放原始记录、采捕记录等，同时对公司投苗情况进行现场观察，利用重点检查的方法对生物资产期末账面金额及数量进行确认，与相应账面记录进行比较；

(7) 评估管理层对生物资产存在和损失确认的财务报表披露是否恰当。

(四) 其他信息

獐子岛公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括獐子岛公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

(五) 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估獐子岛公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算獐子岛公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督獐子岛公司的财务报告过程。

(六) 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对獐子岛公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致獐子岛公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就獐子岛公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：闫宏江
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：曾双

2024 年 4 月 25 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：獐子岛集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 553,321,070.57 | 478,860,480.61 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 878,336.50 | 4,652,602.20 |
| 应收账款 | 251,359,852.25 | 251,761,439.95 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 67,440,304.09 | 68,362,835.09 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 8,522,223.66 | 11,992,110.66 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | 1,593,506.82 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 731,689,238.91 | 746,826,528.90 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 6,508,397.66 | 2,803,427.68 |
| 流动资产合计 | 1,619,719,423.64 | 1,565,259,425.09 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 141,529,972.02 | 140,194,188.89 |
| 其他权益工具投资 | 1,515,438.69 | 1,603,123.24 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 455,137,322.55 | 503,773,335.47 |
| 在建工程 | 2,715,231.14 | 13,116,803.17 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 36,513,957.89 | 11,954,403.41 |
| 无形资产 | 96,612,136.46 | 140,927,034.10 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 1,927,957.29 | 1,927,957.29 |
| 长期待摊费用 | 29,474,813.83 | 36,025,014.07 |
| 递延所得税资产 | 1,254,229.91 | 9,266,706.19 |
| 其他非流动资产 | 8,195,198.08 | 10,914,640.01 |
| 非流动资产合计 | 774,876,257.86 | 869,703,205.84 |
| 资产总计 | 2,394,595,681.50 | 2,434,962,630.93 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,766,125,578.13 | 1,772,993,442.66 |
| 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 | 104,780,622.67 | 142,744,716.15 |
| 预收款项 | 3,515,811.90 | 808,035.39 |
| 合同负债 | 19,540,786.95 | 10,602,048.96 |
| 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 | 35,439,303.27 | 37,777,852.62 |
| 应交税费 | 5,721,301.30 | 13,722,092.46 |
| 其他应付款 | 30,122,761.67 | 29,878,150.84 |
| 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 | 8,467,082.10 | 228,020,850.87 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,973,713,247.99 | 2,236,547,189.95 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 221,163,060.91 | 5,614,319.61 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 租赁负债 | 24,412,656.42 | 2,642,308.74 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 7,044,150.08 | 10,756,214.57 |
| 递延收益 | 41,377,564.11 | 44,773,070.96 |
| 递延所得税负债 | 190,410.16 | 8,949,814.71 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 294,187,841.68 | 72,735,728.59 |
| 负债合计 | 2,267,901,089.67 | 2,309,282,918.54 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 711,112,194.00 | 711,112,194.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,023,130,786.70 | 1,023,130,786.70 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -3,371,105.55 | -7,448,757.47 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 245,199,949.89 | 245,199,949.89 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -1,898,020,584.71 | -1,906,608,740.83 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 78,051,240.33 | 65,385,432.29 |
| 少数股东权益 | 48,643,351.50 | 60,294,280.10 |
| 所有者权益合计 | 126,694,591.83 | 125,679,712.39 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,394,595,681.50 | 2,434,962,630.93 |

法定代表人：李卫国 主管会计工作负责人：孙湘 会计机构负责人：石永凯

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 201,166,646.85 | 116,083,296.99 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 878,336.50 | 4,652,602.20 |
| 应收账款 | 40,490,405.05 | 49,394,722.22 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 57,212,176.31 | 56,569,712.10 |
| 其他应收款 | 457,171,884.21 | 538,733,983.27 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | 1,593,506.82 |
| 存货 | 495,500,150.03 | 432,607,948.21 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 902,732.68 | 253,567.55 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产合计 | 1,253,322,331.63 | 1,198,295,832.54 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,228,711,314.17 | 1,242,565,162.31 |
| 其他权益工具投资 | 1,515,438.69 | 1,603,123.24 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 297,170,489.85 | 323,503,195.93 |
| 在建工程 | 248,766.00 | 54,300.81 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 3,962,495.60 | 8,228,902.49 |
| 无形资产 | 9,444,723.25 | 10,641,514.30 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 15,879,544.28 | 20,255,899.82 |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | 8,069,698.08 | 7,843,448.08 |
| 非流动资产合计 | 1,565,002,469.92 | 1,614,695,546.98 |
| 资产总计 | 2,818,324,801.55 | 2,812,991,379.52 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,766,125,578.13 | 1,772,993,442.66 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 80,528,347.81 | 94,258,169.76 |
| 预收款项 | 2,860,821.80 | 608,035.48 |
| 合同负债 | 9,135,500.72 | 5,151,124.65 |
| 应付职工薪酬 | 14,044,475.70 | 11,920,659.43 |
| 应交税费 | 1,344,713.92 | 1,621,358.20 |
| 其他应付款 | 367,626,792.23 | 330,563,674.76 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,331,900.65 | 224,604,932.82 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 2,243,998,130.96 | 2,441,721,397.76 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 218,100,000.00 | |
| 应付债券 | | |

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 33,539.01 | 2,122,197.59 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 7,044,150.08 | 9,588,219.57 |
| 递延收益 | 36,875,864.11 | 40,363,070.96 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 262,053,553.20 | 52,073,488.12 |
| 负债合计 | 2,506,051,684.16 | 2,493,794,885.88 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 711,112,194.00 | 711,112,194.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,006,298,444.88 | 1,006,298,444.88 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -743,333.99 | -655,649.44 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 245,199,949.89 | 245,199,949.89 |
| 未分配利润 | -1,649,594,137.39 | -1,642,758,445.69 |
| 所有者权益合计 | 312,273,117.39 | 319,196,493.64 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,818,324,801.55 | 2,812,991,379.52 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,677,473,644.98 | 2,020,597,208.99 |
| 其中：营业收入 | 1,677,473,644.98 | 2,020,597,208.99 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,646,838,119.22 | 1,970,375,438.33 |
| 其中：营业成本 | 1,384,782,750.98 | 1,690,030,486.30 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 10,092,011.93 | 10,117,041.56 |
| 销售费用 | 80,049,343.95 | 75,279,398.77 |
| 管理费用 | 88,117,498.32 | 104,118,120.17 |

| | | |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 研发费用 | 19,289,052.98 | 22,629,308.49 |
| 财务费用 | 64,507,461.06 | 68,201,083.04 |
| 其中：利息费用 | 71,140,805.72 | 77,907,560.81 |
| 利息收入 | 4,955,712.40 | 3,149,828.55 |
| 加：其他收益 | 4,557,062.95 | 11,692,237.45 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -600,078.24 | -2,730,146.14 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -600,078.24 | -2,733,072.72 |
| 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） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -7,540,024.33 | -11,433,861.68 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -5,064,282.47 | -7,923,423.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 7,460,844.43 | 16,255,277.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 29,449,048.10 | 56,081,854.29 |
| 加：营业外收入 | 6,455,323.19 | 10,549,136.13 |
| 减：营业外支出 | 12,478,452.27 | 22,835,848.98 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 23,425,919.02 | 43,795,141.44 |
| 减：所得税费用 | 9,948,195.58 | 15,526,331.00 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 13,477,723.44 | 28,268,810.44 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 13,477,723.44 | 28,268,810.44 |
| 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.归属于母公司股东的净利润 | 8,588,156.12 | 3,936,517.79 |
| 2.少数股东损益 | 4,889,567.32 | 24,332,292.65 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 4,032,655.50 | 17,829,394.35 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 4,077,651.92 | 17,895,634.07 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -87,684.55 | 139,184.41 |
| 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 | -87,684.55 | 139,184.41 |
| 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 | 4,165,336.47 | 17,756,449.66 |
| 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 | 4,165,336.47 | 17,756,449.66 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -44,996.42 | -66,239.72 |
| 七、综合收益总额 | 17,510,378.94 | 46,098,204.79 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 12,665,808.04 | 21,832,151.86 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 4,844,570.90 | 24,266,052.93 |
| 八、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0121 | 0.0055 |

| | | |
|------------|--------|--------|
| (二) 稀释每股收益 | 0.0121 | 0.0055 |
|------------|--------|--------|

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：李卫国 主管会计工作负责人：孙湘 会计机构负责人：石永凯

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 652,206,706.70 | 589,810,971.28 |
| 减：营业成本 | 506,679,651.09 | 462,628,685.08 |
| 税金及附加 | 5,538,859.55 | 5,483,672.07 |
| 销售费用 | 38,592,260.87 | 32,841,509.01 |
| 管理费用 | 44,909,186.37 | 55,570,788.83 |
| 研发费用 | 9,085,526.36 | 8,247,884.99 |
| 财务费用 | 70,042,426.52 | 75,051,271.34 |
| 其中：利息费用 | 70,270,527.27 | 76,053,080.53 |
| 利息收入 | 412,264.78 | 454,365.20 |
| 加：其他收益 | 4,112,194.03 | 10,929,510.66 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 19,709,375.17 | 13,397,545.71 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -600,078.24 | -2,733,072.72 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -1,465,798.39 | -7,103,636.55 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -451,873.53 | -1,478,147.33 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 12,431,923.28 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -737,306.78 | -21,835,644.27 |
| 加：营业外收入 | 3,863,745.72 | 7,988,044.26 |
| 减：营业外支出 | 9,962,130.64 | 19,944,176.31 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -6,835,691.70 | -33,791,776.32 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -6,835,691.70 | -33,791,776.32 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -6,835,691.70 | -33,791,776.32 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | -87,684.55 | 139,184.41 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -87,684.55 | 139,184.41 |
| 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 | -87,684.55 | 139,184.41 |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -6,923,376.25 | -33,652,591.91 |
| 七、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | -0.0096 | -0.0475 |
| （二）稀释每股收益 | -0.0096 | -0.0475 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,797,602,417.93 | 2,069,073,155.18 |
| 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 | 8,260,591.57 | 17,616,902.09 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 23,148,765.37 | 72,713,535.46 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,829,011,774.87 | 2,159,403,592.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,253,251,015.23 | 1,653,598,795.66 |
| 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 | 262,226,153.13 | 263,726,308.72 |
| 支付的各项税费 | 47,738,082.59 | 42,710,093.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 75,716,562.73 | 104,300,796.36 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,638,931,813.68 | 2,064,335,994.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 190,079,961.19 | 95,067,598.73 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,593,506.82 | 556,026.58 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 329,374.14 | 65,446,321.93 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 1,929,951.14 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 4,087,985.71 | 3,106,930.46 |
| 投资活动现金流入小计 | 7,940,817.81 | 69,109,278.97 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 15,484,926.86 | 30,334,650.80 |
| 投资支付的现金 | 1,939,010.02 | |
| 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 | | 5,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 17,423,936.88 | 35,334,650.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,483,119.07 | 33,774,628.17 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 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 | 1,983,872,000.00 | 1,688,572,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 546,630.71 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,983,872,000.00 | 1,689,118,630.71 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,996,646,851.75 | 1,732,465,640.36 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 89,734,811.69 | 91,040,445.18 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 16,495,499.50 | 11,680,792.66 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 8,335,685.35 | 9,678,016.85 |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,094,717,348.79 | 1,833,184,102.39 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -110,845,348.79 | -144,065,471.68 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 5,106,502.80 | 18,471,795.90 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 74,857,996.13 | 3,248,551.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 475,479,382.22 | 472,230,831.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 550,337,378.35 | 475,479,382.22 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 697,616,986.63 | 610,329,997.71 |
| 收到的税费返还 | 275,148.49 | 1,719,700.38 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 224,606,972.75 | 138,280,520.64 |
| 经营活动现金流入小计 | 922,499,107.87 | 750,330,218.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 481,531,074.17 | 420,369,530.55 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 141,518,246.29 | 137,835,382.74 |
| 支付的各项税费 | 14,842,045.49 | 23,217,564.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 133,703,011.02 | 149,995,424.41 |
| 经营活动现金流出小计 | 771,594,376.97 | 731,417,902.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 150,904,730.90 | 18,912,316.06 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 24,373,006.13 | 16,683,718.43 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 127.21 | 60,051,347.27 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 1,929,951.14 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 4,087,985.71 | 106,930.46 |
| 投资活动现金流入小计 | 30,391,070.19 | 76,841,996.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 7,794,034.84 | 19,628,301.49 |
| 投资支付的现金 | 1,939,010.02 | |
| 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 | | 2,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 9,733,044.86 | 21,628,301.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 20,658,025.33 | 55,213,694.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,983,872,000.00 | 1,688,572,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,983,872,000.00 | 1,688,572,000.00 |

| | | |
|--------------------|------------------|------------------|
| 偿还债务支付的现金 | 1,993,722,000.00 | 1,728,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 73,152,806.85 | 78,207,190.67 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 3,483,008.00 | 3,577,007.60 |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,070,357,814.85 | 1,810,684,198.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -86,485,814.85 | -122,112,198.27 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 6,408.48 | 649,735.51 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 85,083,349.86 | -47,336,452.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 116,082,296.99 | 163,418,749.02 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 201,165,646.85 | 116,082,296.99 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|------------------|---------------|----------------|----------|----------------|----------------|-------------------|----|---------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 711,112,194.00 | | | | 1,023,313,078.67 | | -7,448,757.47 | | 245,199,949.89 | | -1,906,610,215.13 | | 65,383,957.99 | 60,293,125.1 | 125,677,170.50 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 1,474.30 | | 1,474.30 | 1,067.59 | 2,541.89 |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 711,112,194.00 | | | | 1,023,313,078.67 | | -7,448,757.47 | | 245,199,949.89 | | -1,906,608,740.83 | | 65,385,432.29 | 60,280,100 | 125,679,712.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | 4,077,651.92 | | | | 8,588,156.12 | | 12,665,808.4 | -11,650,928.60 | 1,014,879.44 |
| （一）综合收 | | | | | | | 4,077,651.92 | | | | 8,588,156.12 | | 12,665,808.4 | 4,844,570.90 | 17,510,378.9 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|------|------|
| 益总额 | | | | | | | | | | | | | 4 | | 4 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | | - | - |
| | | | | | | | | | | | | | | 16,4 | 16,4 |
| | | | | | | | | | | | | | | 95,4 | 95,4 |
| | | | | | | | | | | | | | | 99.5 | 99.5 |
| | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | - | - |
| | | | | | | | | | | | | | | 16,4 | 16,4 |
| | | | | | | | | | | | | | | 95,4 | 95,4 |
| | | | | | | | | | | | | | | 99.5 | 99.5 |
| | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|---------------|--|----------------|--|-------------------|--|---------------|---------------|----------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 711,112,194.00 | | | | 1,023,130,786.70 | | -3,371,105.55 | | 245,199,949.89 | | -1,898,020,584.71 | | 78,051,240.33 | 48,643,351.50 | 126,694,591.83 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|----------------|------|----------------|--------|-------------------|----|---------------|---------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 711,112,194.00 | | | | 1,023,130,786.70 | | -25,344,391.54 | | 245,199,949.89 | | -1,910,545,258.62 | | 43,553,280.43 | 47,709,198.33 | 91,262,300.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 711,112,194.00 | | | | 1,023,130,786.70 | | -25,344,391.54 | | 245,199,949.89 | | -1,910,545,258.62 | | 43,553,280.43 | 47,709,198.33 | 91,262,300.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | 17,895,634.07 | | | | 3,936,517.79 | | 21,832,151.86 | 12,585,260.77 | 34,417,412.13 |
| (一) 综合收益总 | | | | | | | 17,895,634.07 | | | | 3,936,517.79 | | 21,832,151.86 | 24,266,529.37 | 46,098,204.79 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|--------------|------|---------------|--|----------------|--|---------------|------|---------------|---------------|----------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 711,112,194.00 | | | | 1,023,130.78 | 6.70 | -7,448,757.47 | | 245,199,949.89 | | -1,906,608.74 | 0.83 | 65,385,432.29 | 60,294,280.10 | 125,679,712.39 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|-------------|------|----------------|-------------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 711,112,194.00 | | | | 1,006,298,444.88 | | -655,649.44 | | 245,199,949.89 | -1,642,758,445.69 | | 319,196,493.64 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 711,112,194.00 | | | | 1,006,298,444.88 | | -655,649.44 | | 245,199,949.89 | -1,642,758,445.69 | | 319,196,493.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | -87,684.55 | | | -6,835,691.70 | | -6,923,376.25 |
| (一) 综 | | | | | | | -87,684.55 | | | -6,835,691.70 | | -6,923,376.25 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|--|--|-----|--|--|--------|--|--------|
| 合收益总额 | | | | | | | .55 | | | 691.70 | | 376.25 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------|--|--|--|--------|--|---|--|--------|---|--|--------|
| 内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、 | 711,11 | | | | 1,006, | | - | | 245,19 | - | | 312,27 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------|----------|--|--|--|------------|--|------------|--|----------|------------------|--|----------|
| 本期期末余额 | 2,194.00 | | | | 298,444.88 | | 743,333.99 | | 9,949.89 | 1,649,594.137.39 | | 3,117.39 |
|--------|----------|--|--|--|------------|--|------------|--|----------|------------------|--|----------|

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|-------------|------|----------------|-------------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 711,112,194.00 | | | | 1,006,298,444.88 | | -794,833.85 | | 245,199,949.89 | -1,608,966.669.37 | | 352,849,085.55 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 711,112,194.00 | | | | 1,006,298,444.88 | | -794,833.85 | | 245,199,949.89 | -1,608,966.669.37 | | 352,849,085.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 139,184.41 | | | -33,791,776.32 | | -33,652,591.91 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 139,184.41 | | | -33,791,776.32 | | -33,652,591.91 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|-------------|--|----------------|-------------------|--|----------------|
| 积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 711,112,194.00 | | | | 1,006,298,444.88 | | -655,649.44 | | 245,199,949.89 | -1,642,758,445.69 | | 319,196,493.64 |

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

獐子岛集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2001 年 4 月经辽宁省大连市人民政府大政【2001】84 号文批准，由大连獐子岛渔业集团有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：91210200241261121A，于 2006 年 9 月在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 711,112,194 股，注册资本为 711,112,194.00 元，注册地址：长海县獐子岛镇沙包村，总部地址：大连市中山区港隆路 151 号国合中心 8 层。公司的实际控制人为大连市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）公司实际从事的主要经营活动

本公司属渔业行业，主要产品为海参、虾夷扇贝、海螺等。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|--------------|--|
| 重要的应收款项 | 单项金额≥300 万 |
| 重要的预付款项 | 单项金额≥300 万 |
| 重要的其他应收款 | 单项金额≥100 万 |
| 重要的在建工程 | 单项预算金额≥1000 万 |
| 重要的应付款项 | 单项金额≥300 万 |
| 重要的预收款项 | 单项金额≥300 万 |
| 重要的其他应付款 | 单项金额≥100 万 |
| 重要的非全资子公司 | 单一主体归母净利润占合并报表净利润的 10% 以上 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 单项投资占长期股权投资账面价值 10% 以上，且金额超过 500 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10% 以上 |
| 重要的或有事项 | 累计金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10% 以上 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位，且公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、16“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、16（2）2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理，以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司

采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

12、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险较小，不计提坏账准备。

2) 应收账款及合同资产

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------|--------|---|
| 应收账款 | 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| | 无风险组合 | 公司合并范围内的关联方，不计提坏账准备 |

本公司应收款项账龄从发生日开始计算。组合中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5 |
| 1—2 年 | 10 |
| 2—3 年 | 20 |
| 3—4 年 | 30 |
| 4—5 年 | 50 |
| 5 年以上 | 100 |

按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------|--------|--|
| 其他应收款 | 账龄组合 | 基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款坏账准备的计提比例比照应收账款账龄组合预期信用损失率 |
| | 无风险组合 | 公司合并范围内的关联方，不计提坏账准备 |

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、12、“金融资产减值”。

14、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业的披露要求

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。消耗性生物资产具体计价方法详见附注五、20、“生物资产”。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

公司于每年年末进行财产清查盘点工作，存货盘点范围包括原材料、库存商品、周转材料、在产品以及消耗性生物资产等全部存货。其中原材料、库存商品、周转材料等存货的盘点方法与工业企业相同，实行全面盘点。

公司的消耗性生物资产考虑到其生物特殊性，盘点方法一般采用抽盘的方式，具体方法如下：

1) 消耗性生物资产—浮筏养殖产品

公司的浮筏养殖产品包括虾夷一龄贝、牡蛎等。浮筏养殖产品对每个吊笼按标准投苗，根据季节进行分苗。日常根据产品长势情况，对产品进行规格分选。年末盘点时，抽取一定数量的养殖笼吊进行清点，确定每吊养殖数量、重量、规格，然后再根据同类产品的总挂养的笼吊数，测算出该品种的在养存量。

2) 消耗性生物资产—底播养殖产品

海域划分：内区（潜水员采捕区域），为养殖虾夷扇贝、海参、鲍鱼等多品种的养殖区域；外区（拖网采捕区），为以虾夷扇贝为主的养殖区域。当年第四季度新增投播的底播虾夷扇贝、海参等，由于其底播时间临近年末，故利用投苗记录作为盘点数量，不再进行实物盘点。

内区盘点方法：确定每个点抽点面积，到达指定区域，潜水员将该点位的盘点产品全部采捕上来，进行数量、重量、规格测量清点，并据此测算各调查海域的存量。

外区盘点方法：采取在调查区域内合理布设站位的方式，调查前确定将要调查的区域及站位数量和坐标，调查船只到达调查点位，将底拖网放入海中，以固定航速航行指定时间，根据网具经过的面积及调查采捕到的扇贝数量，测算各海域同类虾夷扇贝存量。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次转销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

15、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|---------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-40 年 | 3% | 2.425-9.70% |
| 船舶设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 3% | 9.70-19.40% |
| 机械及动力设备 | 年限平均法 | 10-20 年 | 3% | 4.85-9.70% |
| 通讯导航设备 | 年限平均法 | 5 年 | 3% | 19.40% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 年 | 3% | 9.70-19.40% |
| 其他固定资产 | 年限平均法 | 5-20 年 | 3% | 4.85-19.40% |

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

20、生物资产

（1）生物资产的分类及确定标准

1) 生物资产的分类

本公司的生物资产为消耗性生物资产。

2) 生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自育生物资产的成本，包括以达到预定生产经营目的（成龄）前发生的种苗费、饵料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

（3）生物资产后续计量

消耗性生物资产采用成本计量模式进行后续计量。消耗性生物资产成本构成为苗种费、浮筏摊销、工资性薪酬、海域使用费、利息等。

（4）消耗性生物资产成本结转方法

消耗性生物资产收获时的具体分摊结转方法如下：

1) 消耗性生物资产—自育苗种

自育苗种育成转为浮筏、底播养殖或对外销售时，按照蓄积量比例法计算应结转账面存货成本。

2) 消耗性生物资产—浮筏养殖产品

浮筏养殖产品在收获时，按照蓄积量比例法计算应结转账面存货成本。

3) 消耗性生物资产—底播养殖产品

底播养殖产品在收获时，外区根据收获面积与养殖面积的比例计算应结转账面存货成本。内区根据收获数量与预计蓄积量比例计算应结转账面存货成本。当期发生的采捕费、看护费直接计入当期收获产品成本。

自育苗种育成转为浮筏、底播养殖及浮筏、底播养殖产品用于内部加工的，若实际单位成本低于市场同类产品价格，则按实际成本结转至浮筏、底播养殖成本或加工产品成本；若实际单位成本高于市场同类产品价格，则按市场价格结转至浮筏、底播养殖成本或加工产品成本，其高于市场价格的差额直接计入育苗、养殖产品当期损益中。对外销售苗种及养殖产品，按实际成本结转至主营业务成本。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业的披露要求

21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

22、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

| 项目 | 使用寿命 | 使用寿命的确定依据 |
|-------|--------|------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 土地使用权证规定年限 |
| 软件 | 5 年 | 有效使用年限 |
| 专利权 | 20 年 | 合同规定使用年限 |
| 非专利技术 | 9-10 年 | 合同规定使用年限 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括养殖用台筏及物资、租入资产改良、租赁及装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。摊销年限如下：

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
|----------|-------|--------|
| 养殖用台筏及物资 | 3-5 年 | 预计受益年限 |
| 租入资产改良 | 5 年 | 预计受益年限 |
| 租赁及装修费 | 5 年 | 预计受益年限 |

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；（3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；（4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

28、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金額能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

29、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

30、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制

本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）商品销售收入

商品销售：销售采取提货方式的，以发出产品时确认收入；销售采取送货方式的，以客户签收时点确认收入；针对以离岸价格（FOB）作为货物出口的贸易方式，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并货物越过船舷时的时间为收入确认时点。

（2）运输业务收入

运输业务：按运送货物已经完成，已经取得客户的签收资料时确认收入。

（3）技术服务收入

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

32、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

35、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、养殖海域和运输工具等。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 40000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

36、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

（2）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（4）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

（5）坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

（6）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--|--------------|------------|
| 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”。 | 递延所得税资产 | 125,647.38 |
| | 递延所得税负债 | 123,105.49 |
| | 未分配利润 | 1,474.30 |
| | 少数股东权益 | 1,067.59 |
| | 所得税费用 | -2,541.89 |

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，对本公司财务报表（2022 年 1 月 1 日）相关项目不受影响。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，相关处理对母公司财务报表无影响，对本公司合并财务报表相关项目调整如下：

| 报表项目 | 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 | | |
|---------|--------------------------|------------|-------------------|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 递延所得税资产 | 9,141,058.81 | 125,647.38 | 9,266,706.19 |
| 递延所得税负债 | 8,826,709.22 | 123,105.49 | 8,949,814.71 |
| 未分配利润 | -1,906,610,215.13 | 1,474.30 | -1,906,608,740.83 |
| 少数股东权益 | 60,293,212.51 | 1,067.59 | 60,294,280.10 |
| 所得税费用 | 15,528,872.89 | -2,541.89 | 15,526,331.00 |

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------------------|
| 增值税 | 境内销售；出口货物；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务；其他应税销售服务行为 | 13%、9%、6%、5%、3%、0% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%、5%、1% |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准 | 1.2%、12% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 母公司 | 15% |
| 青岛前海洋种业有限公司 | 15% |
| 大连獐子岛船舶制造有限公司 | 15% |
| 境内其他子公司 | 25% |
| 獐子岛渔业集团香港公司 | 累进税率 |
| 獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司 | 累进税率 |
| 獐子岛渔业集团美国公司 | 累进税率 |
| 獐子岛渔业集团韩国公司 | 累进税率 |
| 日本新中株式会社 | 累进税率 |
| 獐子岛海鲜首都有限公司 | 累进税率 |

2、税收优惠

(1) 增值税：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条（一）的规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。

(2) 企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，本公司的农产品初加工业务所得免征企业所得税，海水养殖所得减半征收企业所得税。

(3) 2024 年 1 月 5 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《对大连市认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202321201440，有效期：三年（2023-12-12 至 2026-12-12）。根据相关规定公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 2021 年 12 月 19 日，大连市科学技术局、大连市财政局、大连市税务局联合下发（大科发[2021]242 号）《关于发布大连市 2021 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司全资子公司大连獐子岛船舶制造有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202121200060，有效期：三年（2021-10-22 至 2024-10-21）。根据相关规定公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

(5) 2022 年 1 月 7 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于对青岛市 2021 年认定的高新技术企业进行第二批补充备案的公告》，本公司控股子公司青岛前海洋种业有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202137102476，有效期：三年（2021-12-14 至 2024-12-13）。根据相关规定公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 1,879.72 | 12,557.68 |
| 银行存款 | 549,079,391.22 | 473,051,540.21 |
| 其他货币资金 | 4,239,799.63 | 5,796,382.72 |
| 合计 | 553,321,070.57 | 478,860,480.61 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 80,505,244.68 | 44,484,488.86 |

其他说明：

其中，受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 冻结的银行存款 | 221,560.00 | 501,000.00 |
| 用于质押的定期存款 | 2,762,132.22 | 2,880,098.39 |
| 合计 | 2,983,692.22 | 3,381,098.39 |

截止 2023 年 12 月 31 日，办理 ETC 银行冻结资金 1,000 元，办理法人信用卡冻结保证金 4,000 万韩元，折合人民币 220,560 元。用于质押的定期存款情况，详见附注十五所述。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司存放在境外的货币资金为人民币 1,953,857.12 元、美元 8,426,659.49 元、港元 98,050.23 元、日元 112,606,287 元、加拿大元 893,675.76 元、韩元 1,510,356,531 元，上述货币资金均为境外子公司的货币资金，折合人民币合计金额为 80,505,244.68 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 商业承兑票据 | 878,336.50 | 4,652,602.20 |
| 合计 | 878,336.50 | 4,652,602.20 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 246,002,122.24 | 234,791,663.46 |
| 1 至 2 年 | 3,420,215.33 | 6,942,350.49 |
| 2 至 3 年 | 3,143,639.49 | 29,687,876.25 |
| 3 年以上 | 50,427,877.49 | 24,800,607.28 |
| 3 至 4 年 | 26,229,752.61 | 9,535,889.24 |
| 4 至 5 年 | 9,051,517.20 | 2,753,926.17 |
| 5 年以上 | 15,146,607.68 | 12,510,791.87 |
| 合计 | 302,993,854.55 | 296,222,497.48 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------------------|---------------|-------|---------------|---------|------|---------------|-------|---------------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 23,981,516.24 | 7.91% | 23,981,516.24 | 100.00% | | 18,679,457.23 | 6.31% | 18,679,457.23 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收 | 4,314,631.10 | 1.42% | 4,314,631.10 | 100.00% | | 4,314,631.10 | 1.46% | 4,314,631.10 | 100.00% | |

| | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| 账款 | | | | | | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 19,666,885.14 | 6.49% | 19,666,885.14 | 100.00% | | 14,364,826.13 | 4.85% | 14,364,826.13 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 279,012,338.31 | 92.09% | 27,652,486.06 | 9.91% | 251,359,852.25 | 277,543,040.25 | 93.69% | 25,781,600.30 | 9.29% | 251,761,439.95 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 279,012,338.31 | 92.09% | 27,652,486.06 | 9.91% | 251,359,852.25 | 277,543,040.25 | 93.69% | 25,781,600.30 | 9.29% | 251,761,439.95 |
| 合计 | 302,993,854.55 | 100.00% | 51,634,002.30 | 17.04% | 251,359,852.25 | 296,222,497.48 | 100.00% | 44,461,057.53 | 15.01% | 251,761,439.95 |

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 大连应捷食品有限公司 | 4,314,631.10 | 4,314,631.10 | 4,314,631.10 | 4,314,631.10 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 合计 | 4,314,631.10 | 4,314,631.10 | 4,314,631.10 | 4,314,631.10 | | |

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 邓家鹏 | 2,742,800.00 | 2,742,800.00 | 2,742,800.00 | 2,742,800.00 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 大连华联食品有限公司 | 2,738,012.87 | 2,738,012.87 | 2,738,012.87 | 2,738,012.87 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 安徽省獐子岛智能营销科技有限公司 | 2,728,491.47 | 2,728,491.47 | 2,728,491.47 | 2,728,491.47 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| MS フードブランドランニング(株) | 2,046,456.10 | 2,046,456.10 | 1,962,616.99 | 1,962,616.99 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 大连元福食品有限公司 | | | 1,796,039.49 | 1,796,039.49 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 華正貿易(株) | | | 1,522,177.38 | 1,522,177.38 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 上海易果电子商务有限公司 | 1,264,131.13 | 1,264,131.13 | 1,264,131.13 | 1,264,131.13 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 佛山市顺德区泓顺水产有限公司 | 1,012,350.00 | 1,012,350.00 | 1,012,350.00 | 1,012,350.00 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 常熟每日优鲜电子商务有限公司 | 568,509.65 | 568,509.65 | 568,509.65 | 568,509.65 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 梁元泽 | 552,300.00 | 552,300.00 | 551,400.00 | 551,400.00 | 100.00% | 预计收回可能 |

| | | | | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|-----------|
| | | | | | | 性较小 |
| 张石华 | | | 392,642.00 | 392,642.00 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 王峰 | 355,500.00 | 355,500.00 | 355,500.00 | 355,500.00 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 周宏宇 | | | 338,381.80 | 338,381.80 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 陈言财 | | | 308,781.50 | 308,781.50 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 渔业公司法人金福株式会社 | 212,635.50 | 212,635.50 | 212,289.00 | 212,289.00 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 散户 | 143,639.41 | 143,639.41 | 1,172,761.86 | 1,172,761.86 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 合计 | 14,364,826.13 | 14,364,826.13 | 19,666,885.14 | 19,666,885.14 | | |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 246,002,122.24 | 12,300,106.22 | 5.00% |
| 1-2年 | 1,329,528.30 | 132,952.83 | 10.00% |
| 2-3年 | 1,347,600.00 | 269,520.00 | 20.00% |
| 3-4年 | 20,304,038.26 | 6,091,211.48 | 30.00% |
| 4-5年 | 2,340,707.96 | 1,170,353.98 | 50.00% |
| 5年以上 | 7,688,341.55 | 7,688,341.55 | 100.00% |
| 合计 | 279,012,338.31 | 27,652,486.06 | |

确定该组合依据的说明：

参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|---------------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 44,461,057.53 | 18,853,573.41 | 11,680,628.64 | | | 51,634,002.30 |
| 合计 | 44,461,057.53 | 18,853,573.41 | 11,680,628.64 | | | 51,634,002.30 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|-------------------|--------------|------|------|---------------------|
| AQUA STAR PTY LTD | 4,510,648.59 | | 电汇 | 账龄组合 |
| 合计 | 4,510,648.59 | | | |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 83,773,748.30 | | 83,773,748.30 | 27.65% | 4,188,687.43 |
| 第二名 | 58,600,000.00 | | 58,600,000.00 | 19.34% | 2,930,000.00 |
| 第三名 | 30,264,135.87 | | 30,264,135.87 | 9.99% | 1,513,206.79 |
| 第四名 | 18,545,048.86 | | 18,545,048.86 | 6.12% | 5,563,514.66 |
| 第五名 | 7,594,401.56 | | 7,594,401.56 | 2.51% | 379,720.08 |
| 合计 | 198,777,334.59 | | 198,777,334.59 | 65.61% | 14,575,128.96 |

4、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 应收股利 | | 1,593,506.82 |
| 其他应收款 | 8,522,223.66 | 10,398,603.84 |
| 合计 | 8,522,223.66 | 11,992,110.66 |

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|--------------|
| 大连翔祥食品有限公司 | | 1,593,506.82 |
| 合计 | | 1,593,506.82 |

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金及备用金 | 3,417,952.24 | 6,813,481.62 |
| 代垫款 | 5,589,113.15 | |
| 其他 | 2,622,854.73 | 3,140,009.57 |
| 预付账款转入 | 7,703,400.88 | 7,028,824.83 |
| 资金拆借 | | 3,860,305.60 |
| 合计 | 19,333,321.00 | 20,842,621.62 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 6,170,784.73 | 7,889,071.55 |
| 1至2年 | 2,161,937.78 | 837,848.19 |
| 2至3年 | 674,349.14 | 3,541,916.83 |
| 3年以上 | 10,326,249.35 | 8,573,785.05 |
| 3至4年 | 1,879,649.80 | 982,389.70 |
| 4至5年 | 953,749.72 | 1,912,514.38 |
| 5年以上 | 7,492,849.83 | 5,678,880.97 |
| 合计 | 19,333,321.00 | 20,842,621.62 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-------------------------|---------------|---------|---------------|---------|--------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,094,761.16 | 31.52% | 6,094,761.16 | 100.00% | | 5,467,115.36 | 26.23% | 5,467,115.36 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,726,781.99 | 19.28% | 3,726,781.99 | 100.00% | | 3,726,781.99 | 17.88% | 3,726,781.99 | 100.00% | |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,367,979.17 | 12.25% | 2,367,979.17 | 100.00% | | 1,740,333.37 | 8.35% | 1,740,333.37 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 13,238,559.84 | 68.48% | 4,716,336.18 | 35.63% | 8,522,223.66 | 15,375,506.26 | 73.77% | 4,976,902.42 | 32.37% | 10,398,603.84 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 13,238,559.84 | 68.48% | 4,716,336.18 | 35.63% | 8,522,223.66 | 15,375,506.26 | 73.77% | 4,976,902.42 | 32.37% | 10,398,603.84 |
| 合计 | 19,333,321.00 | 100.00% | 10,811,097.34 | 55.92% | 8,522,223.66 | 20,842,621.62 | 100.00% | 10,444,017.78 | 50.11% | 10,398,603.84 |

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 大连华联食品有限公司 | 1,881,032.27 | 1,881,032.27 | 1,881,032.27 | 1,881,032.27 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 大连双利海珍品养殖开发有限公司 | 1,845,749.72 | 1,845,749.72 | 1,845,749.72 | 1,845,749.72 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 合计 | 3,726,781.99 | 3,726,781.99 | 3,726,781.99 | 3,726,781.99 | | |

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 蓝色界线株式会社 | 516,952.80 | 516,952.80 | 516,110.40 | 516,110.40 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 王洋 | 495,383.48 | 495,383.48 | 468,012.23 | 468,012.23 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 米立方（大连）文化传媒有限公司 | | | 450,000.00 | 450,000.00 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| Eko Uni co., | 374,416.90 | 374,416.90 | 380,765.95 | 380,765.95 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 贲前物产 | 300,451.20 | 300,451.20 | 299,961.60 | 299,961.60 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 北京平安连发物流有限公司 | | | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 上海一洋供应链管理有限公司 | 53,128.99 | 53,128.99 | 53,128.99 | 53,128.99 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 合计 | 1,740,333.37 | 1,740,333.37 | 2,367,979.17 | 2,367,979.17 | | |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 6,170,784.73 | 308,539.24 | 5.00% |
| 1—2 年 | 2,161,937.78 | 216,193.78 | 10.00% |
| 2—3 年 | 174,349.14 | 34,869.83 | 20.00% |
| 3—4 年 | 779,649.80 | 233,894.94 | 30.00% |
| 4—5 年 | 58,000.00 | 29,000.00 | 50.00% |
| 5 年以上 | 3,893,838.39 | 3,893,838.39 | 100.00% |
| 合计 | 13,238,559.84 | 4,716,336.18 | |

确定该组合依据的说明：

基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款坏账准备的计提比例比照应收账款账龄组合预期信用损失率。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| | | | | |

| | | | | |
|-------------------------|--------------|--|--------------|---------------|
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 4,976,902.42 | | 5,467,115.36 | 10,444,017.78 |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |
| 本期计提 | 567,173.41 | | 656,349.05 | 1,223,522.46 |
| 本期转回 | 827,739.65 | | 28,703.25 | 856,442.90 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 4,716,336.18 | | 6,094,761.16 | 10,811,097.34 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|------------|-------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 10,444,017.78 | 1,223,522.46 | 856,442.90 | | | 10,811,097.34 |
| 合计 | 10,444,017.78 | 1,223,522.46 | 856,442.90 | | | 10,811,097.34 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 第一名 | 代垫款 | 5,576,060.15 | 1 年以内 | 28.84% | 278,803.01 |
| 第二名 | 预付货款转入 | 1,881,032.27 | 5 年以上 | 9.73% | 1,881,032.27 |
| 第三名 | 预付货款转入 | 1,845,749.72 | 3-5 年 | 9.55% | 1,845,749.72 |
| 第四名 | 其他 | 1,535,759.58 | 1-2 年 | 7.94% | 153,575.96 |
| 第五名 | 保证金 | 730,675.00 | 2 年以内 | 3.78% | 55,863.50 |
| 合计 | | 11,569,276.72 | | 59.84% | 4,215,024.46 |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 67,258,983.91 | 99.73% | 63,804,802.95 | 93.33% |
| 1至2年 | 103,242.27 | 0.15% | 3,932,790.05 | 5.75% |
| 2至3年 | 72,000.00 | 0.11% | 208,733.09 | 0.31% |
| 3年以上 | 6,077.91 | 0.01% | 416,509.00 | 0.61% |
| 合计 | 67,440,304.09 | | 68,362,835.09 | |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付账款总额的比例 | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|---------------|------------|-------|---------|
| 第一名 | 45,688,485.11 | 67.75% | 2023年 | 待摊海域使用金 |
| 第二名 | 6,923,840.00 | 10.27% | 2023年 | 预付海域使用金 |
| 第三名 | 3,531,222.52 | 5.24% | 2023年 | 预付货款 |
| 第四名 | 2,762,253.00 | 4.10% | 2023年 | 预付货款 |
| 第五名 | 872,391.90 | 1.29% | 2023年 | 预存电费 |
| 合计 | 59,778,192.53 | 88.65% | | |

其他说明：

无。

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 85,540,450.23 | 18.13 | 85,540,432.10 | 103,115,135.54 | 1,683.21 | 103,113,452.33 |
| 在产品 | 11,186,723.37 | 182,716.43 | 11,004,006.94 | 12,056,694.54 | 42,851.86 | 12,013,842.68 |
| 库存商品 | 283,999,189.45 | 4,479,338.77 | 279,519,850.68 | 357,578,298.29 | 736,661.59 | 356,841,636.70 |
| 周转材料 | 16,990,098.41 | | 16,990,098.41 | 17,578,364.03 | | 17,578,364.03 |
| 消耗性生物资产 | 339,310,583.45 | 675,732.67 | 338,634,850.78 | 272,581,172.96 | 15,301,939.80 | 257,279,233.16 |
| 合计 | 737,027,044.91 | 5,337,806.00 | 731,689,238.91 | 762,909,665.36 | 16,083,136.46 | 746,826,528.90 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------|---------------|--------------|----|---------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,683.21 | 18.13 | | 1,683.21 | | 18.13 |
| 在产品 | 42,851.86 | 139,864.57 | | | | 182,716.43 |
| 库存商品 | 736,661.59 | 4,333,960.92 | | 591,283.74 | | 4,479,338.77 |
| 消耗性生物资产 | 15,301,939.80 | | | 14,626,207.13 | | 675,732.67 |
| 合计 | 16,083,136.46 | 4,473,843.62 | | 15,219,174.08 | | 5,337,806.00 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
| | | | | | | |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

不适用。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

| 存货项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 | 本期确认资本化金额的资本化率(%) |
|--------|--------------|--------------|------------|------|--------------|-------------------|
| | | | 出售减少 | 其他减少 | | |
| 海参 | 1,619,676.68 | 2,589,577.17 | 874,464.88 | | 3,334,788.97 | 3.65 |

7、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 预缴税额 | 3,195,945.28 | 208,117.80 |
| 待认证进项税额 | 275,144.74 | 177,290.09 |
| 增值税留抵税额 | 2,564,522.13 | 2,222,808.95 |
| 其他 | 472,785.51 | 195,210.84 |
| 合计 | 6,508,397.66 | 2,803,427.68 |

其他说明：

无。

8、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合 |
|------|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|----------------------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | 收益的原因 |
|--------------------|--------------|--------------|--|-----------|--|------------|--|-------|
| 上海荟硕管理咨询合伙企业（有限合伙） | 1,515,438.69 | 1,603,123.24 | | 87,684.55 | | 743,333.99 | | 战略性投资 |
| 合计 | 1,515,438.69 | 1,603,123.24 | | 87,684.55 | | 743,333.99 | | |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|--------------------|---------|------|--------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 上海荟硕管理咨询合伙企业（有限合伙） | | | 1,734,561.31 | | 战略性投资 | |

其他说明：

无。

9、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|------------|---------------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 大连翔祥食品有限公司 | 14,744,612.41 | | 1,939,010.02 | | -1,249,034.19 | | | | | | 15,434,588.24 | |
| 云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司 | 85,561,575.94 | 34,759,688.06 | | | 3,358,300.35 | | | | | | 88,919,876.29 | 34,759,688.06 |
| 大连 | 804,46 | | | | 205,68 | | | | | | 1,010, | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|---------------|--------------|--|---------------|--|--|--|----------|----------------|---------------|
| 京樽獐子岛餐饮有限公司 | 5.12 | | | | 8.61 | | | | | 153.73 | |
| 安徽省獐子岛智能营销科技有限公司 | | 449,728.70 | | | 3,148.65 | | | | 3,148.65 | | 452,877.35 |
| 大连普冷獐子岛冷链物流有限公司 | 39,083,535.42 | | | | -2,918,181.66 | | | | | 36,165,353.76 | |
| 小计 | 140,194,188.89 | 35,209,416.76 | 1,939,010.02 | | -600,078.24 | | | | 3,148.65 | 141,529,972.02 | 35,212,565.41 |
| 合计 | 140,194,188.89 | 35,209,416.76 | 1,939,010.02 | | -600,078.24 | | | | 3,148.65 | 141,529,972.02 | 35,212,565.41 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

其他说明：

无。

10、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 455,137,322.55 | 503,773,335.47 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 455,137,322.55 | 503,773,335.47 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 船舶设备 | 通讯导航设备 | 其他固定资产 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 753,715,687.02 | 334,507,759.94 | 17,827,618.36 | 187,716,830.23 | 17,073,841.87 | 133,237,616.17 | 1,444,079,353.59 |
| 2.本期增加金额 | 2,726,251.57 | 4,278,477.15 | 1,534,119.14 | 25,158.21 | 228,396.78 | 866,028.99 | 9,658,431.84 |
| （1）购置 | 43,284.31 | 3,736,773.51 | 1,534,714.88 | 8,800.00 | 228,396.78 | 805,765.97 | 6,357,735.45 |
| （2）在建工程转入 | 2,054,747.95 | 304,534.97 | | 16,358.21 | | | 2,375,641.13 |
| （3）企业合并增加 | | | | | | | |
| （4）外币折算差额 | 628,219.31 | 237,168.67 | -595.74 | | | 60,263.02 | 925,055.26 |
| 3.本期减少金额 | 4,258,859.00 | 3,685,075.46 | 786,566.40 | 4,108,000.00 | 324,034.12 | 2,977,902.26 | 16,140,437.24 |
| （1）处置或报废 | 3,933,259.00 | 3,685,075.46 | 786,566.40 | 4,108,000.00 | 324,034.12 | 2,977,902.26 | 15,814,837.24 |
| （2）其他转出 | 325,600.00 | | | | | | 325,600.00 |
| 4.期末余额 | 752,183,079.59 | 335,101,161.63 | 18,575,171.10 | 183,633,988.44 | 16,978,204.53 | 131,125,742.90 | 1,437,597,348.19 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 418,454,513.60 | 247,682,352.45 | 13,614,704.01 | 160,603,633.95 | 15,494,454.07 | 84,456,360.04 | 940,306,018.12 |
| 2.本期增加金额 | 30,425,192.41 | 12,196,843.57 | 1,172,963.11 | 6,228,335.23 | 327,439.25 | 5,584,325.74 | 55,935,099.31 |
| （1）计提 | 30,425,192.41 | 12,196,843.57 | 1,172,963.11 | 6,228,335.23 | 327,439.25 | 5,584,325.74 | 55,935,099.31 |
| 3.本期减少金额 | 2,453,449.38 | 3,522,965.75 | 763,565.12 | 3,984,760.00 | 312,189.36 | 2,744,162.18 | 13,781,091.79 |
| （1）处置或报废 | 2,236,658.61 | 3,568,140.33 | 762,969.41 | 3,984,760.00 | 312,189.36 | 2,772,562.60 | 13,637,280.31 |
| （2）外币折算差额 | -99,041.23 | -45,174.58 | 595.71 | | | -28,400.42 | -172,020.52 |
| （3）其他转出 | 315,832.00 | | | | | | 315,832.00 |
| 4.期末余额 | 446,426,256.63 | 256,356,230.27 | 14,024,102.00 | 162,847,209.18 | 15,509,703.96 | 87,296,523.60 | 982,460,025.64 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 2.本期增加金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 305,756,822.96 | 78,744,931.36 | 4,551,069.10 | 20,786,779.26 | 1,468,500.57 | 43,829,219.30 | 455,137,322.55 |
| 2.期初账面价值 | 335,261,173.42 | 86,825,407.49 | 4,212,914.35 | 27,113,196.28 | 1,579,387.80 | 48,781,256.13 | 503,773,335.47 |

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 3,922,536.95 |

11、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 在建工程 | 2,715,231.14 | 13,116,803.17 |
| 合计 | 2,715,231.14 | 13,116,803.17 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|--------------|------------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 玻璃钢船厂厂房工程 | | | | 9,729,900.45 | | 9,729,900.45 |
| 育苗室二期工程 | 1,516,350.00 | | 1,516,350.00 | 1,709,048.39 | | 1,709,048.39 |
| 海上网箱工程 | 661,680.00 | 661,680.00 | | 662,760.00 | | 662,760.00 |
| 钓鱼艇图纸 | 450,000.00 | | 450,000.00 | 450,000.00 | | 450,000.00 |
| 造船模具 | 438,763.64 | | 438,763.64 | 439,997.06 | | 439,997.06 |
| 员工公寓工程 | 244,038.80 | | 244,038.80 | | | |
| 其他工程 | 66,078.70 | | 66,078.70 | 125,097.27 | | 125,097.27 |
| 合计 | 3,376,911.14 | 661,680.00 | 2,715,231.14 | 13,116,803.17 | | 13,116,803.17 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 玻璃钢船厂厂房 | 25,000,000.00 | 9,729,900.45 | 3,727,533.92 | | 13,457,434.37 | | | | | | | 其他 |
| 合计 | 25,000,000.00 | 9,729,900.45 | 3,727,533.92 | | 13,457,434.37 | | | | | | | |

重要在建工程项目本期变动情况“本期其他减少金额”为本期大连市甘井子区开发建设事务服务中心对大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司位于大连市甘井子区大连湾街道前盐村项目地块的土地使用权和地上（地下）附着物进行收购补偿，总计收购价款 5,860.00 万元，收购产生资产处置收益 7,277,325.14 元。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|--------|------|------------|------|------------|-------|
| 海上网箱工程 | | 661,680.00 | | 661,680.00 | 无使用价值 |
| 合计 | | 661,680.00 | | 661,680.00 | -- |

其他说明：

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 养殖海域 | 养殖台筏 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 20,327,227.36 | 1,785,430.66 | | 112,850.00 | 22,225,508.02 |
| 2.本期增加金额 | 2,724,052.14 | 529,493.61 | 29,203,706.95 | | 32,457,252.70 |
| (1) 租赁 | 2,724,052.14 | 439,187.46 | 29,203,706.95 | | 32,366,946.55 |
| (2) 外币折算差额 | | 90,306.15 | | | 90,306.15 |
| 3.本期减少金额 | 6,388,571.22 | | | | 6,388,571.22 |
| (1) 租赁到期 | 6,388,571.22 | | | | 6,388,571.22 |

| | | | | | |
|------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 4.期末余额 | 16,662,708.28 | 2,314,924.27 | 29,203,706.95 | 112,850.00 | 48,294,189.50 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 9,493,592.61 | 728,610.42 | | 48,901.58 | 10,271,104.61 |
| 2.本期增加金额 | 5,843,508.96 | 119,161.13 | 1,081,618.76 | 22,569.96 | 7,066,858.81 |
| (1) 计提 | 5,843,508.96 | 119,161.13 | 1,081,618.76 | 22,569.96 | 7,066,858.81 |
| 3.本期减少金额 | 5,593,106.54 | -35,374.73 | | | 5,557,731.81 |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 租赁到期 | 5,593,106.54 | | | | 5,593,106.54 |
| (3) 外币折算差额 | | -35,374.73 | | | -35,374.73 |
| 4.期末余额 | 9,743,995.03 | 883,146.28 | 1,081,618.76 | 71,471.54 | 11,780,231.61 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 6,918,713.25 | 1,431,777.99 | 28,122,088.19 | 41,378.46 | 36,513,957.89 |
| 2.期初账面价值 | 10,833,634.75 | 1,056,820.24 | | 63,948.42 | 11,954,403.41 |

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 档口使用权 | 软件 | 合计 |
|----------|----------------|--------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 155,187,253.33 | 2,108,900.00 | 31,500,000.00 | 754,250.00 | 22,573,968.19 | 212,124,371.52 |
| 2.本期增加金额 | 164,242.84 | 20,900.00 | | | 72,757.73 | 257,900.57 |
| (1) 购置 | 186,469.20 | 20,900.00 | | | 72,757.73 | 280,126.93 |

| | | | | | | |
|---------------|----------------|--------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 外币折算差额 | -22,226.36 | | | | | -22,226.36 |
| 3.本期减少金额 | 44,896,523.32 | | | 754,250.00 | 3,247.87 | 45,654,021.19 |
| (1) 处置 | 44,896,523.32 | | | 754,250.00 | 3,247.87 | 45,654,021.19 |
| 4.期末余额 | 110,454,972.85 | 2,129,800.00 | 31,500,000.00 | | 22,643,478.05 | 166,728,250.90 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 29,196,597.96 | 632,411.76 | 21,096,326.93 | 696,672.70 | 19,575,328.07 | 71,197,337.42 |
| 2.本期增加金额 | 2,154,306.95 | 113,519.14 | 3,467,889.24 | 57,577.30 | 994,265.09 | 6,787,557.72 |
| (1) 计提 | 2,154,306.95 | 113,519.14 | 3,467,889.24 | 57,577.30 | 994,265.09 | 6,787,557.72 |
| 3.本期减少金额 | 7,111,282.83 | | | 754,250.00 | 3,247.87 | 7,868,780.70 |
| (1) 处置 | 7,111,282.83 | | | 754,250.00 | 3,247.87 | 7,868,780.70 |
| 4.期末余额 | 24,239,622.08 | 745,930.90 | 24,564,216.17 | | 20,566,345.29 | 70,116,114.44 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 86,215,350.77 | 1,383,869.10 | 6,935,783.83 | | 2,077,132.76 | 96,612,136.46 |
| 2.期初账面价值 | 125,990,655.37 | 1,476,488.24 | 10,403,673.07 | 57,577.30 | 2,998,640.12 | 140,927,034.10 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------|--|------|--|---------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 大连獐子岛通远食品有限公司 | 819,783.31 | | | | | 819,783.31 |
| 大连新中海产食品有限公司 | 11,878,781.25 | | | | | 11,878,781.25 |
| 合计 | 12,698,564.56 | | | | | 12,698,564.56 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 大连獐子岛通远食品有限公司 | 819,783.31 | | | | | 819,783.31 |
| 大连新中海产食品有限公司 | 9,950,823.96 | | | | | 9,950,823.96 |
| 合计 | 10,770,607.27 | | | | | 10,770,607.27 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|---------------------|----------------|--------------|-------------|
| 大连新中海产食品有限公司包含商誉资产组 | 固定资产、无形资产、商誉 | 大连新中海产食品有限公司 | 是 |

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

1) 2008 年本公司与大连海石食品有限公司（现更名为大连獐子岛通远食品有限公司）签署了增资扩股协议书，以 32,800,000.00 元对该公司进行增资，并占增资扩股后注册资本的 51%。在购买日归属于本公司的可辨认净资产公允价值为 31,980,216.69 元，与合并成本 32,800,000.00 元的差额 819,783.31 元确认为商誉。

2009 年度因大连獐子岛通远食品有限公司出现较大亏损，产生的未来经济利益有较大的不确定性，为了避免资产价值高估，故在 2009 年度对合并大连獐子岛通远食品有限公司中产生的商誉 819,783.31 元全额确认减值准备。

2) 2014 年 4 月本公司之全资子公司獐子岛渔业集团香港有限公司以支付现金方式收购香港天惠实业有限公司所持有大连新中海产食品有限公司 100% 股权，支付对价 280,184,016.71 元。大连新中海产食品有限公司可辨认净资产公允价值为 268,305,235.46 元，差额 11,878,781.25 元确认为商誉。

公司于 2015 年度对大连新中海产食品有限公司可回收金额与该资产组账面可辨认净资产公允价值之间的差额 9,950,823.96 元计提商誉减值准备，本期大连新中海产食品有限公司商誉经减值测试，不存在进一步减值情况。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|---------------------|---------------|----------------|------|----------------------|------|-----------|
| 大连新中海产食品有限公司包含商誉资产组 | 70,824,584.82 | 128,398,024.71 | | 成本途径下的公允价值减去处置费用后的净额 | | |
| 合计 | 70,824,584.82 | 128,398,024.71 | | | | |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

15、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 养殖用台筏 | 29,292,229.54 | 2,024,906.40 | 8,710,483.53 | | 22,606,652.41 |
| 租入资产改良 | 6,281,775.38 | 1,819,906.48 | 1,903,970.67 | 20,700.00 | 6,177,011.19 |
| 租赁及装修费 | 451,009.15 | 344,168.00 | 103,586.62 | 440.30 | 691,150.23 |
| 合计 | 36,025,014.07 | 4,188,980.88 | 10,718,040.82 | 21,140.30 | 29,474,813.83 |

其他说明：

无。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 2,295,041.66 | 446,553.52 | 1,935,093.02 | 413,926.90 |
| 可抵扣亏损 | | | 32,054,527.68 | 8,013,631.91 |
| 递延收益 | 4,101,700.00 | 615,255.00 | 4,410,000.00 | 713,500.00 |
| 租赁负债 | 1,282,809.22 | 192,421.39 | 837,649.20 | 125,647.38 |
| 合计 | 7,679,550.88 | 1,254,229.91 | 39,237,269.90 | 9,266,706.19 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | | | 35,306,836.91 | 8,826,709.22 |
| 使用权资产 | 1,269,401.04 | 190,410.16 | 820,703.28 | 123,105.49 |
| 合计 | 1,269,401.04 | 190,410.16 | 36,127,540.19 | 8,949,814.71 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 1,254,229.91 | | 9,266,706.19 |
| 递延所得税负债 | | 190,410.16 | | 8,949,814.71 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 131,264,912.21 | 114,789,904.43 |
| 可抵扣亏损 | 2,367,263,595.03 | 2,302,616,473.54 |
| 合计 | 2,498,528,507.24 | 2,417,406,377.97 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|------------------|------------------|----|
| 2023 年 | | 10,564,908.19 | |
| 2024 年 | 1,060,016,008.13 | 1,063,704,742.81 | |
| 2025 年 | 73,490,998.59 | 63,178,944.05 | |
| 2026 年 | 45,928,761.78 | 23,710,193.76 | |
| 2027 年 | 614,478,494.61 | 617,149,737.11 | |
| 2028 年 | 23,639,602.19 | 17,300,336.15 | |
| 2029 年 | 340,857,136.29 | 342,864,282.78 | |
| 2030 年 | 54,692,655.90 | 57,212,590.07 | |
| 2031 年 | 7,970,232.23 | 7,970,232.23 | |
| 2032 年 | 91,930,698.14 | 98,960,506.39 | |
| 2033 年 | 54,259,007.17 | | |
| 合计 | 2,367,263,595.03 | 2,302,616,473.54 | |

其他说明：

无。

17、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程设备款 | 8,195,198.08 | | 8,195,198.08 | 10,914,640.01 | | 10,914,640.01 |
| 合计 | 8,195,198.08 | | 8,195,198.08 | 10,914,640.01 | | 10,914,640.01 |

其他说明：

无。

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|----------------|----------------|-------|-------------------|----------------|----------------|-------|-------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 2,983,692.22 | 2,983,692.22 | 质押及冻结 | 用于质押的定期存款及冻结的银行存款 | 3,381,098.39 | 3,381,098.39 | 质押及冻结 | 用于质押的定期存款及冻结的银行存款 |
| 固定资产 | 227,339,951.47 | 227,339,951.47 | 抵押 | 设定抵押 | 246,707,154.82 | 246,707,154.82 | 抵押 | 设定抵押 |
| 无形资产 | 24,614,615.68 | 24,614,615.68 | 抵押 | 设定抵押 | 25,479,305.30 | 25,479,305.30 | 抵押 | 设定抵押 |
| 合计 | 254,938,259.37 | 254,938,259.37 | | | 275,567,558.51 | 275,567,558.51 | | |

其他说明：

无。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 1,766,125,578.13 | 1,772,993,442.66 |
| 合计 | 1,766,125,578.13 | 1,772,993,442.66 |

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注十五、1、重要承诺事项所述。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 应付材料款 | 88,899,258.86 | 122,576,812.15 |
| 应付工程设备款 | 878,988.00 | 1,154,388.00 |
| 应付费用 | 12,969,509.40 | 15,131,055.52 |
| 应付其他款 | 1,529,161.07 | 626,237.81 |
| 应付海域使用金 | | 1,599,360.00 |
| 应付合作育苗费用 | 503,705.34 | 1,656,862.67 |
| 合计 | 104,780,622.67 | 142,744,716.15 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|--------------|-----------|
| AQUA STAR PTY LTD | 9,306,012.37 | 原料质量问题 |
| 合计 | 9,306,012.37 | |

其他说明：

无。

21、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 30,122,761.67 | 29,878,150.84 |
| 合计 | 30,122,761.67 | 29,878,150.84 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 质保金 | 1,114,748.88 | 1,808,382.91 |
| 押金及保证金 | 27,233,073.37 | 26,481,292.47 |
| 其他 | 1,774,939.42 | 1,588,475.46 |
| 合计 | 30,122,761.67 | 29,878,150.84 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 深圳市顺成水产食品有限公司 | 2,000,000.00 | 经销商合同未到期 |
| 合计 | 2,000,000.00 | |

其他说明：

无。

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 预收款项 | 3,515,811.90 | 808,035.39 |
| 合计 | 3,515,811.90 | 808,035.39 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

23、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 预收合同未履约货款 | 19,540,786.95 | 10,602,048.96 |
| 合计 | 19,540,786.95 | 10,602,048.96 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 37,621,200.89 | 243,542,007.16 | 245,726,817.72 | 35,436,390.33 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 156,651.73 | 16,209,476.77 | 16,363,215.56 | 2,912.94 |
| 合计 | 37,777,852.62 | 259,751,483.93 | 262,090,033.28 | 35,439,303.27 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 36,723,013.41 | 208,295,570.18 | 210,311,677.29 | 34,706,906.30 |

| | | | | |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 2、职工福利费 | 144,997.00 | 12,153,914.49 | 12,143,779.49 | 155,132.00 |
| 3、社会保险费 | 26,279.27 | 10,934,806.04 | 10,961,085.31 | |
| 其中：医疗保险费 | 7,450.80 | 7,699,076.95 | 7,706,527.75 | |
| 工伤保险费 | 17,710.82 | 2,431,043.84 | 2,448,754.66 | |
| 生育保险费 | 1,117.65 | 804,685.25 | 805,802.90 | |
| 4、住房公积金 | 8,962.10 | 9,290,518.51 | 9,299,480.61 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 717,949.11 | 2,867,197.94 | 3,010,795.02 | 574,352.03 |
| 合计 | 37,621,200.89 | 243,542,007.16 | 245,726,817.72 | 35,436,390.33 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|---------------|---------------|----------|
| 1、基本养老保险 | 152,049.16 | 15,718,952.32 | 15,868,088.54 | 2,912.94 |
| 2、失业保险费 | 4,602.57 | 490,524.45 | 495,127.02 | |
| 合计 | 156,651.73 | 16,209,476.77 | 16,363,215.56 | 2,912.94 |

其他说明：

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 942,416.25 | 1,786,952.25 |
| 企业所得税 | 2,358,777.10 | 9,187,953.77 |
| 个人所得税 | 310,063.24 | 446,183.09 |
| 城市维护建设税 | 102,921.88 | 116,731.24 |
| 房产税 | 1,299,365.23 | 1,336,147.28 |
| 土地使用税 | 489,673.12 | 593,507.40 |
| 印花税 | 137,433.97 | 162,873.97 |
| 教育费附加 | 46,089.21 | 52,225.03 |
| 地方教育费附加 | 31,228.74 | 34,524.84 |
| 其他 | 3,332.56 | 4,993.59 |
| 合计 | 5,721,301.30 | 13,722,092.46 |

其他说明：

无。

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,665,163.68 | 224,379,471.15 |

| | | |
|------------|--------------|----------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 5,801,918.42 | 3,641,379.72 |
| 合计 | 8,467,082.10 | 228,020,850.87 |

其他说明：

无。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|-----------------|
| 抵押借款 | 218,343,242.07 | 221,353,415.69 |
| 信用借款 | 5,484,982.52 | 8,640,375.07 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -2,665,163.68 | -224,379,471.15 |
| 合计 | 221,163,060.91 | 5,614,319.61 |

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注十五、1、重要承诺事项所述。

其他说明，包括利率区间：

无。

28、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 34,549,143.09 | 6,566,283.60 |
| 减：未确认融资费用 | -4,334,568.25 | -282,595.14 |
| 一年内到期的租赁负债 | -5,801,918.42 | -3,641,379.72 |
| 合计 | 24,412,656.42 | 2,642,308.74 |

其他说明：

无。

29、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------|--------------|---------------|------------------------------|
| 未决诉讼 | 3,754,177.34 | 7,680,806.77 | 期末余额中股民诉讼预计负债 2,205,969.09 元 |
| 其他 | 3,289,972.74 | 3,075,407.80 | |
| 合计 | 7,044,150.08 | 10,756,214.57 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

30、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 44,773,070.96 | 791,700.00 | 4,187,206.85 | 41,377,564.11 | |
| 合计 | 44,773,070.96 | 791,700.00 | 4,187,206.85 | 41,377,564.11 | -- |

其他说明：

无。

31、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 711,112,194.00 | | | | | | 711,112,194.00 |

其他说明：

无。

32、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 804,236,662.50 | | | 804,236,662.50 |
| 其他资本公积 | 218,894,124.20 | | | 218,894,124.20 |
| 合计 | 1,023,130,786.70 | | | 1,023,130,786.70 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

33、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|-------------------|------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|-----------|------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 655,649.44 | -87,684.55 | | | | -87,684.55 | | 743,333.99 |
| 其他权益工具投资公允 | 655,649.44 | -87,684.55 | | | | -87,684.55 | | 743,333.99 |

| | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|------------|-----------------------|
| 价值变动 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | - 6,793,108.0 3 | 4,120,340.0 5 | | | | 4,165,336.4 7 | -44,996.42 | - 2,627,771.5 6 |
| 外币财务报表折算差额 | - 6,793,108.0 3 | 4,120,340.0 5 | | | | 4,165,336.4 7 | -44,996.42 | - 2,627,771.5 6 |
| 其他综合收益合计 | - 7,448,757.4 7 | 4,032,655.5 0 | | | | 4,077,651.9 2 | -44,996.42 | - 3,371,105.5 5 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

34、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 245,199,949.89 | | | 245,199,949.89 |
| 合计 | 245,199,949.89 | | | 245,199,949.89 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

35、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -1,906,610,215.13 | -1,910,545,258.62 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 1,474.30 | |
| 调整后期初未分配利润 | -1,906,608,740.83 | -1,910,545,258.62 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 8,588,156.12 | 3,936,517.79 |
| 期末未分配利润 | -1,898,020,584.71 | -1,906,608,740.83 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 1,474.30 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主营业务 | 1,665,561,812.70 | 1,374,387,963.89 | 1,999,896,091.99 | 1,670,009,763.76 |
| 其他业务 | 11,911,832.28 | 10,394,787.09 | 20,701,117.00 | 20,020,722.54 |
| 合计 | 1,677,473,644.98 | 1,384,782,750.98 | 2,020,597,208.99 | 1,690,030,486.30 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|------|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
| 其他说明 | | | | | | |

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

无。

37、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 1,137,026.23 | 831,977.45 |
| 教育费附加 | 569,711.67 | 426,673.60 |
| 房产税 | 5,265,787.21 | 5,399,540.99 |
| 土地使用税 | 2,141,030.61 | 2,390,816.64 |
| 车船使用税 | 51,346.22 | 55,690.51 |
| 印花税 | 526,338.65 | 700,555.11 |
| 地方教育费附加 | 381,468.66 | 286,551.78 |
| 其他 | 19,302.68 | 25,235.48 |
| 合计 | 10,092,011.93 | 10,117,041.56 |

其他说明：

无。

38、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|----------------|
| 工资及工资性费用 | 39,612,513.51 | 46,037,607.39 |
| 中介咨询费 | 10,794,428.78 | 14,928,449.83 |
| 折旧 | 10,520,476.66 | 9,166,077.60 |
| 租费 | 5,940,469.53 | 5,035,087.26 |
| 无形资产摊销 | 5,617,475.72 | 14,331,976.47 |
| 维修费 | 4,218,023.69 | 4,907,414.92 |
| 业务招待费 | 2,852,036.22 | 1,943,226.70 |
| 差旅交通费 | 1,176,380.16 | 519,747.40 |
| 办公费 | 1,115,676.19 | 892,300.75 |
| 能源消耗 | 973,557.37 | 953,988.41 |
| 税费 | 901,241.71 | 698,034.01 |
| 物流费用 | 900,926.18 | 672,674.76 |
| 保险费 | 593,705.80 | 658,969.40 |
| 广告宣传费 | 469,114.80 | 600,477.21 |
| 其他 | 2,431,472.00 | 2,772,088.06 |
| 合计 | 88,117,498.32 | 104,118,120.17 |

其他说明：

无。

39、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 工资及工资性费用 | 28,977,189.09 | 35,096,801.42 |
| 广告宣传费 | 16,004,562.08 | 6,960,991.82 |
| 仓储物流费 | 14,938,509.24 | 12,517,575.56 |
| 折旧、摊销 | 3,590,781.84 | 4,137,155.25 |
| 包装费 | 2,751,512.35 | 2,588,386.37 |
| 能源消耗 | 2,467,677.78 | 2,105,457.91 |
| 保险费 | 2,292,364.15 | 2,471,626.59 |
| 租费 | 1,980,875.42 | 2,205,275.61 |
| 差旅费 | 1,829,513.16 | 1,012,209.40 |
| 维修费 | 1,010,450.32 | 1,327,201.21 |
| 业务招待费 | 682,812.75 | 420,361.29 |
| 检测费 | 583,281.38 | 487,580.81 |
| 办公费 | 565,578.97 | 816,307.68 |
| 税费 | 79,233.67 | 142,570.39 |
| 其他 | 2,295,001.75 | 2,989,897.46 |
| 合计 | 80,049,343.95 | 75,279,398.77 |

其他说明：

无。

40、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 工资薪酬 | 10,922,194.28 | 13,273,929.78 |
| 直接投入 | 2,348,802.31 | 2,990,583.15 |
| 材料费 | 1,558,756.03 | 2,947,436.88 |
| 固定资产折旧 | 2,457,292.15 | 1,823,451.24 |
| 无形资产摊销 | 624,144.45 | 616,527.12 |
| 新产品设计费 | 35,414.42 | 40,800.00 |
| 其他 | 1,342,449.34 | 936,580.32 |
| 合计 | 19,289,052.98 | 22,629,308.49 |

其他说明：

无。

41、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 71,140,805.72 | 77,907,560.81 |
| 利息收入 | -4,955,712.40 | -3,149,828.55 |
| 汇兑损益 | -2,244,780.48 | -7,219,472.90 |
| 其他 | 567,148.22 | 662,823.68 |
| 合计 | 64,507,461.06 | 68,201,083.04 |

其他说明：

无。

42、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 4,368,766.71 | 11,639,560.39 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 100,198.93 | 52,677.06 |
| 增值税加计扣除返还 | 88,097.31 | |
| 合计 | 4,557,062.95 | 11,692,237.45 |

43、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -600,078.24 | -2,733,072.72 |
| 理财收益 | | 2,926.58 |
| 合计 | -600,078.24 | -2,730,146.14 |

其他说明：

无。

44、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 应收账款坏账损失 | -7,172,944.77 | -9,827,971.10 |
| 其他应收款坏账损失 | -367,079.56 | -1,605,890.58 |
| 合计 | -7,540,024.33 | -11,433,861.68 |

其他说明：

无。

45、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -4,411,453.82 | -7,473,694.30 |
| 二、长期股权投资减值损失 | -3,148.65 | -449,728.70 |
| 六、在建工程减值损失 | -649,680.00 | |
| 合计 | -5,064,282.47 | -7,923,423.00 |

其他说明：

无。

46、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
| | | |

| | | |
|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得或损失 | 7,460,844.43 | 16,255,277.00 |
|--------------|--------------|---------------|

47、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|--------------|---------------|-------------------|
| 政府补助 | 4,263,300.00 | 2,444,797.00 | 4,263,300.00 |
| 其他 | 2,192,023.19 | 8,104,339.13 | 2,192,023.19 |
| 合计 | 6,455,323.19 | 10,549,136.13 | 6,455,323.19 |

其他说明：

无。

48、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|---------------|---------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 2,153,000.00 | 2,330,825.00 | 2,153,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,264,085.52 | 1,054,774.79 | 2,264,085.52 |
| 非常损失 | 92,503.09 | 15,850.28 | 92,503.09 |
| 罚款支出 | 22,471.48 | 11,958.24 | 22,471.48 |
| 其他 | 7,946,392.18 | 19,422,440.67 | 7,946,392.18 |
| 合计 | 12,478,452.27 | 22,835,848.98 | 12,478,452.27 |

其他说明：

无。

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 10,695,123.85 | 17,239,597.25 |
| 递延所得税费用 | -746,928.27 | -1,713,266.25 |
| 合计 | 9,948,195.58 | 15,526,331.00 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 23,425,919.02 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,513,887.86 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 3,186,867.14 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,908,271.74 |
| 非应税收入的影响 | -2,166,977.04 |

| | |
|--------------------------------|----------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,451,259.02 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -11,407,609.72 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 16,505,063.86 |
| 费用加计扣除影响 | -3,042,567.28 |
| 所得税费用 | 9,948,195.58 |

其他说明：

无。

50、其他综合收益

详见附注 33。

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 营业外收入及递延收益 | 7,272,177.08 | 13,072,320.75 |
| 利息收入 | 4,955,686.77 | 3,149,428.60 |
| 其他往来 | 10,354,151.46 | 18,332,721.11 |
| 解除冻结资金 | 566,750.06 | 38,159,065.00 |
| 合计 | 23,148,765.37 | 72,713,535.46 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|----------------|
| 销售费用、管理费用支付现金 | 50,701,243.07 | 40,580,521.57 |
| 财务费用支付现金 | 567,148.22 | 662,823.68 |
| 营业外支出支付现金 | 13,926,431.24 | 37,649,457.96 |
| 其他往来 | 10,238,430.14 | 24,907,993.15 |
| 冻结资金 | 283,310.06 | 500,000.00 |
| 合计 | 75,716,562.73 | 104,300,796.36 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 联营企业资金拆借 | 4,087,985.71 | 106,930.46 |
| 收回银行理财 | | 3,000,000.00 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,087,985.71 | 3,106,930.46 |
|----|--------------|--------------|

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|--------------|
| 联营企业资金拆借 | | 2,000,000.00 |
| 购买银行理财 | | 3,000,000.00 |
| 合计 | | 5,000,000.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|------------|
| 收回保函保证金 | | 546,630.71 |
| 合计 | | 546,630.71 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 用于质押的定期存款 | | 2,819,355.00 |
| 支付租金 | 8,335,685.35 | 6,858,661.85 |
| 合计 | 8,335,685.35 | 9,678,016.85 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|------------------|------------------|---------------|------------------|-------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 1,772,993,442.66 | 1,764,772,000.00 | 64,934,134.76 | 1,836,573,999.29 | | 1,766,125,578.13 |

| | | | | | | |
|------|------------------|------------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 应付股利 | | | 16,495,499.50 | 16,495,499.50 | | |
| 长期借款 | 229,993,790.76 | 219,100,000.00 | 8,274,714.16 | 233,309,739.53 | 230,540.80 | 223,828,224.59 |
| 租赁负债 | 6,283,688.46 | | 33,098,750.00 | 8,338,110.47 | 829,753.15 | 30,214,574.84 |
| 合计 | 2,009,270,921.88 | 1,983,872,000.00 | 122,803,098.42 | 2,094,717,348.79 | 1,060,293.95 | 2,020,168,377.56 |

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 13,477,723.44 | 28,268,810.44 |
| 加：资产减值准备 | 12,604,306.80 | 19,357,284.68 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 55,935,099.31 | 60,451,854.76 |
| 使用权资产折旧 | 7,066,858.81 | 8,001,657.09 |
| 无形资产摊销 | 6,787,557.72 | 15,536,885.17 |
| 长期待摊费用摊销 | 10,738,740.82 | 10,428,587.17 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -7,342,798.89 | -16,255,277.00 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 2,012,660.80 | 953,786.63 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 68,895,999.61 | 70,687,687.96 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 600,078.24 | 3,179,874.84 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 8,012,476.28 | -810,199.48 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -8,759,404.55 | -903,066.77 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 13,315,413.34 | -148,953,800.94 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 53,104,265.00 | 62,098,019.32 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -46,369,015.54 | -16,974,505.14 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 190,079,961.19 | 95,067,598.73 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 550,337,378.35 | 475,479,382.22 |
| 减：现金的期初余额 | 475,479,382.22 | 472,230,831.10 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 74,857,996.13 | 3,248,551.12 |

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|---------------------------|--------------|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 1,929,951.14 |
| 其中： | |
| 处置大连普冷獐子岛冷链物流有限公司股权 | 1,929,951.14 |
| 处置子公司收到的现金净额 | 1,929,951.14 |

其他说明：

无。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 550,337,378.35 | 475,479,382.22 |
| 其中：库存现金 | 1,879.72 | 12,557.68 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 549,079,391.22 | 473,051,540.21 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,256,107.41 | 2,415,284.33 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 550,337,378.35 | 475,479,382.22 |

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|--------------|--------------|----------------|
| 冻结的银行存款 | 221,560.00 | 501,000.00 | |
| 用于质押的定期存款 | 2,762,132.22 | 2,880,098.39 | |
| 合计 | 2,983,692.22 | 3,381,098.39 | |

其他说明：

无。

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|---------|----------------|
| 货币资金 | | | 211,569,083.71 |
| 其中：美元 | 19,726,539.04 | 7.0827 | 139,717,158.12 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 98,050.23 | 0.90622 | 88,855.08 |

| | | | |
|-------------|------------------|----------|----------------|
| 日元 | 1,167,791,980.00 | 0.050213 | 58,638,338.69 |
| 加拿大元 | 893,675.76 | 5.3673 | 4,796,625.91 |
| 韩元 | 1,510,356,531.00 | 0.005514 | 8,328,105.91 |
| 应收账款 | | | 167,206,311.45 |
| 其中：美元 | 21,104,540.99 | 7.0827 | 149,477,132.48 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 日元 | 106,278,101.00 | 0.050213 | 5,336,542.30 |
| 加拿大元 | 2,166,628.97 | 5.3673 | 11,628,947.67 |
| 韩元 | 138,500,000.00 | 0.005514 | 763,689.00 |
| 其他应收款 | | | 2,419,984.19 |
| 其中：美元 | 53,760.00 | 7.0827 | 380,765.95 |
| 日元 | 3,740,000.00 | 0.050213 | 187,796.62 |
| 加拿大元 | 1,600.00 | 5.367300 | 8,587.68 |
| 韩元 | 334,210,000.00 | 0.005514 | 1,842,833.94 |
| 应付账款 | | | 25,872,502.47 |
| 其中：美元 | 3,035,204.98 | 7.0827 | 21,497,446.32 |
| 港币 | 130,500.00 | 0.90622 | 118,261.71 |
| 日元 | 25,501,460.00 | 0.050213 | 1,280,504.81 |
| 加拿大元 | 547,787.55 | 5.3673 | 2,940,140.12 |
| 韩元 | 6,555,950.00 | 0.005514 | 36,149.51 |
| 其他应付款 | | | 626,783.31 |
| 其中：日元 | 11,944,411.00 | 0.050213 | 599,764.71 |
| 韩元 | 4,900,000.00 | 0.005514 | 27,018.60 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 2,421,921.61 |
| 其中：日元 | 42,888,000.00 | 0.050213 | 2,153,535.14 |
| 加拿大元 | 50,004.00 | 5.3673 | 268,386.47 |
| 长期借款 | | | 3,063,060.91 |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 日元 | 41,852,000.00 | 0.050213 | 2,101,514.48 |
| 加拿大元 | 179,149.00 | 5.3673 | 961,546.43 |

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

| 项目 | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据 |
|------------------|---------|-------|-------------|
| 獐子岛渔业集团香港有限公司 | 中国香港 | 港币 | 境外主要经营地适用货币 |
| 日本新中株式会社 | 日本 | 日元 | 境外主要经营地适用货币 |
| 獐子岛渔业集团韩国有限公司 | 韩国 | 韩元 | 境外主要经营地适用货币 |
| 獐子岛海鲜首都有限公司 | 加拿大 | 加拿大元 | 境外主要经营地适用货币 |
| 獐子岛渔业集团美国公司 | 美国 | 美元 | 境外主要经营地适用货币 |
| 獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司 | 加拿大 | 加拿大元 | 境外主要经营地适用货币 |

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项目 | 金额 |
|--|--------------|
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 1,572,673.00 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | |
| 合计 | 1,572,673.00 |

涉及售后租回交易的情况

不适用。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|--------------------------|
| 房屋租赁 | 1,388,545.27 | |
| 海域租赁 | 1,764,524.11 | |
| 台筏租赁 | 1,443,081.91 | |
| 其他租赁 | 561,785.07 | |
| 合计 | 5,157,936.36 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|---------------|--------------|--------------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | 1,591,850.00 | 1,431,850.00 |
| 第二年 | 1,070,000.00 | 1,190,850.00 |
| 第三年 | 1,070,000.00 | 1,070,000.00 |
| 第四年 | | 1,070,000.00 |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 3,731,850.00 | 4,762,700.00 |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用。

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 工资薪酬 | 10,922,194.28 | 13,273,929.78 |
| 直接投入 | 2,348,802.31 | 2,990,583.15 |
| 材料费 | 1,558,756.03 | 2,947,436.88 |
| 固定资产折旧 | 2,457,292.15 | 1,823,451.24 |
| 无形资产摊销 | 624,144.45 | 616,527.12 |
| 新产品设计费 | 35,414.42 | 40,800.00 |
| 其他 | 1,342,449.34 | 936,580.32 |
| 合计 | 19,289,052.98 | 22,629,308.49 |
| 其中：费用化研发支出 | 19,289,052.98 | 22,629,308.49 |

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司之子公司獐子岛集团长岛养殖有限公司于 2023 年 08 月 22 日决议注销。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---------------------|---------------|-------|-------|------|---------|---------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 獐子岛锦达（珠海）鲜活冷藏运输有限公司 | 24,600,000.00 | 广东珠海市 | 广东珠海市 | 运输业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 獐子岛锦达（大连）冷链物流有限公司 | 8,000,000.00 | 辽宁大连市 | 辽宁大连市 | 运输业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 大连獐子岛通远食品有限公司 | 20,400,000.00 | 辽宁大连市 | 辽宁大连市 | 加工业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 大连獐子岛海石国际贸易有限公司 | 60,500,000.00 | 辽宁大连市 | 辽宁大连市 | 商贸业 | | 100.00% | 投资设立 |
| 大连通远食品有限公司 | 12,490,000.00 | 辽宁大连市 | 辽宁大连市 | 加工业 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 獐子岛集团（荣成）食品有限公司 | 80,000,000.00 | 山东荣成市 | 山东荣成市 | 加工业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 獐子岛集团大连轮船有限公司 | 15,000,000.00 | 辽宁大连市 | 辽宁大连市 | 运输业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 獐子岛集团（荣成）养殖有限公司 | 40,000,000.00 | 山东荣成市 | 山东荣成市 | 养殖业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 青岛前沿海洋种业有限公司 | 75,000,000.00 | 山东青岛市 | 山东青岛市 | 养殖业 | 58.00% | | 投资设立 |
| 獐子岛（大连）网络科技有限公司 | 55,000,000.00 | 辽宁大连市 | 辽宁大连市 | 商贸业 | 54.55% | | 投资设立 |
| 獐子岛集团大连永盛水产 | 1,000,000.00 | 辽宁长 | 辽宁长海 | 加工业 | 100.00% | | 投资设立 |

| | | | | | | | |
|------------------|----------------|-------|----------|-----|---------|---------|------------|
| 有限公司 | | 海县 | 县 | | | | |
| 福建宁德獐子岛鲍鱼销售有限公司 | 7,510,000.00 | 福建宁德市 | 福建宁德市 | 商贸业 | 65.00% | | 投资设立 |
| 大连獐子岛船舶制造有限公司 | 37,850,000.00 | 辽宁大连市 | 辽宁大连市 | 制造业 | 100.00% | | 分立设立 |
| 大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司 | 42,150,000.00 | 辽宁大连市 | 辽宁大连市 | 制造业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 大连新中海产食品有限公司 | 172,015,208.57 | 辽宁大连市 | 辽宁大连市 | 加工业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 獐子岛渔业集团韩国有限公司 | 16,600,000 美元 | 韩国 | 韩国珍岛郡 | 养殖业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司 | 100,000 美元 | 加拿大 | 加拿大多伦多 | 商贸业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 獐子岛渔业集团美国公司 | 1,000,000 美元 | 美国 | 美国波士顿 | 商贸业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 獐子岛渔业集团香港有限公司 | 466,640,000 港元 | 香港 | 香港 | 商贸业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 日本新中株式会社 | 20,000,000 日元 | 日本 | 日本东京都 | 商贸业 | | 90.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 獐子岛海鲜首都有限公司 | 1,020,408 加元 | 加拿大 | 加拿大哈利法克斯 | 商贸业 | | 100.00% | 投资设立 |

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-----------------|----------|--------------|----------------|----------------|
| 青岛前沿海洋种业有限公司 | 42.00% | 5,417,021.20 | 16,495,499.50 | 58,023,382.97 |
| 獐子岛（大连）网络科技有限公司 | 45.45% | 297,964.84 | | -11,736,570.15 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 青岛前沿海洋种业 有限公司 | 143,992,212.99 | 19,750,683.79 | 163,742,896.78 | 20,335,257.89 | 5,256,727.05 | 25,591,984.94 | 175,163,850.90 | 24,518,395.77 | 199,682,246.67 | 30,552,407.42 | 4,601,598.11 | 35,154,005.53 |
| 獐子岛（大连） 网络科技有限公司 | 21,271,485.83 | 126,798.09 | 21,398,283.92 | 47,218,764.06 | | 47,218,764.06 | 17,738,963.35 | 268,492.93 | 18,007,456.28 | 44,483,459.73 | | 44,483,459.73 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 青岛前沿海洋种业 有限公司 | 47,889,029.61 | 12,897,669.51 | 12,897,669.51 | 3,620,763.41 | 357,733.587.11 | 56,109,683.04 | 56,109,683.04 | 77,824,568.55 |
| 獐子岛（大连） 网络科技有限公司 | 48,125,192.06 | 655,523.31 | 655,523.31 | 4,486,108.51 | 44,920,260.51 | 2,201,994.80 | 2,201,994.80 | 349,020.20 |

其他说明：

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|------------------------------|---------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 大连普冷獐子岛冷链物流有限公司 | 大连市 | 大连保税区物流园区振港路3-1、3-2、3-3、3-4号 | 仓储业 | 25.00% | | 权益法 |
| 大连翔祥食品有限公司 | 大连市 | 大连保税区IC54 | 加工贸易业 | 10.00% | | 权益法 |
| 云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司 | 云南省 | 云南省玉溪市华宁县盘溪镇大龙潭 | 鲟鱼养殖，销售 | 18.00% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | | | 期初余额/上期发生额 | | |
|----------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| | 大连普冷獐子岛冷链物流有限公司 | 大连翔祥食品有限公司 | 云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司 | 大连普冷獐子岛冷链物流有限公司 | 大连翔祥食品有限公司 | 云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司 |
| 流动资产 | 23,190,040.08 | 168,178,784.15 | 262,446,867.70 | 18,105,115.90 | 169,189,821.90 | 249,809,472.67 |
| 非流动资产 | 239,515,489.57 | 80,008,094.21 | 38,782,892.56 | 250,850,776.44 | 69,125,781.78 | 37,174,734.67 |
| 资产合计 | 262,705,529.65 | 248,186,878.36 | 301,229,760.26 | 268,955,892.34 | 238,315,603.68 | 286,984,207.34 |
| 流动负债 | 91,442,102.06 | 93,840,776.72 | 42,212,939.52 | 62,285,730.68 | 90,869,260.30 | 47,124,610.76 |
| 非流动负债 | 74,115,832.55 | | 27,730,534.00 | 97,849,839.99 | | 27,230,534.00 |
| 负债合计 | 165,557,934.61 | 93,840,776.72 | 69,943,473.52 | 160,135,570.67 | 90,869,260.30 | 74,355,144.76 |
| 少数股东权益 | | | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 97,147,595.04 | 154,346,101.64 | 231,286,286.74 | 108,820,321.67 | 147,446,343.38 | 212,629,062.58 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 24,286,898.76 | 15,434,610.16 | 41,631,531.61 | 27,205,080.42 | 14,744,634.34 | 38,273,231.26 |
| 调整事项 | | | | | | |
| --商誉 | | | 82,048,032.74 | | | 82,048,032.74 |
| --内部交易未实现利润 | | | | | | |
| --其他 | 11,878,455.00 | -21.93 | -34,759,688.06 | 11,878,455.00 | -21.93 | -34,759,688.06 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 36,165,353.76 | 15,434,588.23 | 88,919,876.29 | 39,083,535.42 | 14,744,612.41 | 85,561,575.94 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | | | |
| 营业收入 | 42,044,566.70 | 270,534,689.16 | 58,655,939.73 | 37,634,240.62 | 151,167,129.15 | 58,872,379.05 |
| 净利润 | -11,672,726.63 | -12,490,341.91 | 18,657,224.16 | -20,451,335.54 | 245,408.13 | 12,994,176.69 |
| 终止经营的净利润 | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | | |
| 综合收益总额 | -11,672,726.63 | -12,490,341.91 | 18,657,224.16 | -20,451,335.54 | 245,408.13 | 12,994,176.69 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | 1,593,506.82 | | | 553,100.00 | |

其他说明：

无。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|--------------|------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 1,010,153.73 | 804,465.12 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 717,115.18 | 31,401.55 |
| --综合收益总额 | 717,115.18 | 31,401.55 |

其他说明：

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 40,843,953.57 | | | 4,148,089.46 | | 36,695,864.11 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 3,929,117.39 | 791,700.00 | | 39,117.39 | | 4,681,700.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 44,773,070.96 | 791,700.00 | | 4,187,206.85 | | 41,377,564.11 | |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 其他收益 | 4,368,766.71 | 11,639,560.39 |
| 营业外收入 | 4,263,300.00 | 2,444,797.00 |
| 合计 | 8,632,066.71 | 14,084,357.39 |

其他说明：

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占应收账款总额 65.61%（2022 年：55.78%）。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 |
| 金融资产： | | | | | |
| 货币资金 | 553,321,070.57 | 553,321,070.57 | 553,321,070.57 | | |
| 应收票据 | 878,336.50 | 878,336.50 | 878,336.50 | | |
| 应收账款 | 251,359,852.25 | 302,993,854.55 | 246,002,122.24 | 41,845,124.63 | 15,146,607.68 |
| 其他应收款 | 8,522,223.66 | 19,333,321.00 | 6,170,784.73 | 5,669,686.44 | 7,492,849.83 |
| 金融资产小计 | 814,081,482.98 | 876,526,582.62 | 806,372,314.04 | 47,514,811.07 | 22,639,457.51 |
| 金融负债： | | | | | |
| 借款 | 1,989,953,802.72 | 1,989,953,802.72 | 1,768,790,741.81 | 221,163,060.91 | |
| 应付账款 | 104,780,622.67 | 104,780,622.67 | 104,780,622.67 | | |
| 其他应付款 | 30,122,761.67 | 30,122,761.67 | 30,122,761.67 | | |
| 租赁负债 | 30,214,574.84 | 30,214,574.84 | 5,801,918.42 | 24,412,656.42 | |
| 金融负债小计 | 2,155,071,761.90 | 2,155,071,761.90 | 1,909,496,044.57 | 245,575,717.33 | |

续：

| 项目 | 期初余额 | | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 |
| 金融资产： | | | | | |
| 货币资金 | 478,860,480.61 | 478,860,480.61 | 478,860,480.61 | | |
| 应收票据 | 4,652,602.20 | 4,652,602.20 | 4,652,602.20 | | |
| 应收账款 | 251,761,439.95 | 296,222,497.48 | 234,791,663.46 | 48,920,042.15 | 12,510,791.87 |
| 其他应收款 | 11,992,110.66 | 22,436,128.44 | 9,482,578.37 | 7,274,669.10 | 5,678,880.97 |

| | | | | | |
|--------|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| 金融资产小计 | 747,266,633.42 | 802,171,708.73 | 727,787,324.64 | 56,194,711.25 | 18,189,672.84 |
| 金融负债： | | | | | |
| 借款 | 2,002,987,233.42 | 2,002,987,233.42 | 1,997,372,913.81 | 5,614,319.61 | |
| 应付账款 | 142,744,716.15 | 142,744,716.15 | 142,744,716.15 | | |
| 其他应付款 | 29,878,150.84 | 29,878,150.84 | 29,878,150.84 | | |
| 租赁负债 | 6,283,688.46 | 6,283,688.46 | 3,641,379.72 | 2,642,308.74 | |
| 金融负债小计 | 2,181,893,788.87 | 2,181,893,788.87 | 2,173,637,160.52 | 8,256,628.35 | |

(三) 市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和日元）依然存在汇率风险。本公司负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | |
|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 美元项目 | 日元项目 | 其他外币项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | | |
| 货币资金 | 139,717,158.12 | 58,638,338.69 | 13,213,586.90 | 211,569,083.71 |
| 应收款项 | 149,857,898.43 | 5,524,338.92 | 14,244,058.29 | 169,626,295.64 |
| 外币金融资产小计 | 289,575,056.55 | 64,162,677.61 | 27,457,645.19 | 381,195,379.35 |
| 外币金融负债： | | | | |
| 借款 | | 4,255,049.62 | 1,229,932.90 | 5,484,982.52 |
| 应付款项 | 21,497,446.32 | 1,880,269.52 | 3,121,569.94 | 26,499,285.78 |
| 外币金融负债小计 | 21,497,446.32 | 6,135,319.14 | 4,351,502.84 | 31,984,268.30 |

续：

| 项目 | 期初余额 | | | |
|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 美元项目 | 日元项目 | 其他外币项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | | |
| 货币资金 | 113,494,311.07 | 44,356,143.94 | 9,414,330.97 | 167,264,785.98 |
| 应收款项 | 190,962,536.42 | 8,733,565.09 | 11,659,897.40 | 211,355,998.91 |
| 外币金融资产小计 | 304,456,847.49 | 53,089,709.03 | 21,074,228.37 | 378,620,784.89 |
| 外币金融负债： | | | | |
| 借款 | | 7,205,926.82 | 1,434,448.25 | 8,640,375.07 |
| 应付款项 | 68,140,763.79 | 2,192,452.50 | 3,520,334.07 | 73,853,550.36 |
| 外币金融负债小计 | 68,140,763.79 | 9,398,379.32 | 4,954,782.32 | 82,493,925.43 |

(2) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约人民币 26,807,761.02 元；对于本公司各类日元金融资产和日元金融负债，如果人民币贬值或升值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约人民币 5,802,735.85 元。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| (三) 其他权益工具 | | | 1,515,438.69 | 1,515,438.69 |

| | | | | |
|----------------|----|----|--------------|--------------|
| 投资 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 1,515,438.69 | 1,515,438.69 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本期权益工具投资是以公允价值计量且其变动计入当期综合收益的金融资产，其公允价值以被投资方可辨认净资产价值份额作为确定依据。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-----------------|------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 大连市国有资本管理运营有限公司 | 辽宁省大连市沙河口区 | 国有资本运营管理 | 1020105 万人民币 | 15.46% | 22.50% |

本企业的母公司情况的说明

2022 年 7 月 26 日，大连盐化集团有限公司（以下简称“盐化集团”）、长海县獐子岛投资发展中心（以下简称“投资中心”）分别与大连市国有资本管理运营有限公司（以下简称“市国资运营公司”）签署《表决权委托协议》。市国资运营公司与盐化集团签署《盐化集团表决权委托协议》，盐化集团将其持有的上市公司 109,960,000 股股份（占总股本的 15.4631%）的全部表决权委托给市国资运营公司，市国资运营公司是盐化集团的间接控股股东，市国资运营公司与盐化集团构成一致行动人关系；市国资运营公司与投资中心签署《投资中心表决权委托协议》，投资中心将持有的上市公司 50,008,900 股股份（占总股本的 7.0325%）的全部表决权（包括股份的投票表决权以及提名权、提案权、股东大会召集、召开权、出席权等相关权利）委托给市国资运营公司，在表决权委托期限内，市国资运营公司与投资中心构成一致行动人关系，上述《表决权委托协议》签订后市国资运营公司对本公司的表决权比例 22.4956%。

本企业最终控制方是大连市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注十、2、在合营或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明：

无。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------------|-------------|
| 大连农渔产业集团有限公司及其下属子公司 | 同受公司控股股东控制 |

| | |
|-------------------------|------------|
| 大连康养产业集团有限公司及其下属子公司 | 同受公司控股股东控制 |
| 大连英歌石科技产业发展有限公司 | 同受公司控股股东控制 |
| 大连检验检测认证集团有限公司及其下属子公司 | 同受公司控股股东控制 |
| 大连装备投资集团有限公司及其下属子公司 | 同受公司控股股东控制 |
| 大连国恒私募基金管理有限公司及其下属子公司 | 同受公司控股股东控制 |
| 大连产权交易所（有限责任公司）及其下属子公司 | 同受公司控股股东控制 |
| 辽宁国恒新能源有限公司 | 同受公司控股股东控制 |
| 大连市国有资本运营研究院有限公司及其下属子公司 | 同受公司控股股东控制 |
| 大连国恒投资有限公司 | 同受公司控股股东控制 |
| 大连长海大桥建设投资有限公司 | 同受公司控股股东控制 |
| 大连交易集团有限公司及其下属子公司 | 同受公司控股股东控制 |
| 大连洁净能源集团有限公司及其下属子公司 | 同受公司控股股东控制 |
| 大连滨海渔悦发展有限公司 | 同受公司控股股东控制 |
| 北京吉融元通资产管理有限公司 | 其他关联方 |
| 长海县獐子岛褙褙经济发展中心 | 其他关联方 |
| 长海县獐子岛投资发展中心及其下属子公司 | 其他关联方 |
| 长海县獐子岛大耗经济发展中心 | 其他关联方 |

其他说明：

无。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----------------------|-----------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 大连翔祥食品有限公司 | 采购商品 | 6,800.00 | 50,000.00 | 否 | |
| 云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司及其下属公司 | 采购商品 | 104,124.00 | 600,000.00 | 否 | 216,197.26 |
| 大连市国有资本管理运营有限公司及其下属公司 | 采购商品 | 42,500.00 | 2,400,000.00 | 否 | 103,400.00 |
| 长海县獐子岛投资发展中心及其下属公司 | 采购商品 | 28,634.00 | 50,000.00 | 否 | 34,482.50 |
| 大连普冷獐子岛冷链物流有限公司 | 接受劳务 | 502,088.39 | 240,000.00 | 是 | 69,908.86 |
| 大连市国有资本管理运营有限公司及其下属公司 | 接受劳务 | 587,614.80 | | 是 | |
| 长海县獐子岛投资发展中心及其下属公司 | 停泊费、接受劳务等 | 1,593,680.00 | 2,320,000.00 | 否 | 1,840,890.00 |
| 长海县獐子岛大耗经济发展中心 | 取暖费 | 12,025.00 | 20,000.00 | 否 | 12,000.00 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------|-----------|--------------|
| 大连翔祥食品有限公司 | 出售产品 | | 1,672,972.18 |
| 云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司及其下属公司 | 出售产品 | 25,221.23 | 11,106.19 |
| 大连京樽獐子岛餐饮有限公司 | 出售产品 | 41,301.52 | 61,629.47 |
| 大连市国有资本管理运营有限公司及其下属公司 | 出售产品 | | 128,466.00 |
| 长海县獐子岛投资发展中心及其下属公司 | 出售产品 | 17,331.73 | 15,640.74 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|--------------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 长海县獐子岛投资发展中心及其下属公司 | 房屋建筑物 | | | | | 130,000.00 | 130,000.00 | 3,512.77 | 8,049.04 | | 236,057.23 |

关联租赁情况说明

无。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 长海县獐子岛投资发展中心 | 72,700,000.00 | 2023年06月16日 | 2028年06月13日 | 否 |
| 长海县獐子岛投资发 | 170,000,000.00 | 2023年06月29日 | 2027年06月28日 | 否 |

| | | | | |
|--------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 展中心 | | | | |
| 长海县獐子岛投资发展中心 | 87,000,000.00 | 2023年06月29日 | 2027年06月28日 | 否 |
| 长海县獐子岛投资发展中心 | 171,000,000.00 | 2023年06月29日 | 2027年06月28日 | 否 |
| 长海县獐子岛投资发展中心 | 85,000,000.00 | 2023年06月29日 | 2027年06月28日 | 否 |

关联担保情况说明

关联担保借款情况参见附注十五、1、重要承诺事项所述。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 7,948,346.02 | 7,981,128.38 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 安徽省獐子岛智能营销科技有限公司 | 2,728,491.47 | 2,728,491.47 | 2,728,491.47 | 2,728,491.47 |
| 应收账款 | 大连市国有资本管理运营有限公司及其下属公司 | | | 145,166.60 | 7,258.33 |
| 应收账款 | 长海县獐子岛投资发展中心及其下属公司 | | | 2,912.95 | 145.65 |
| 其他应收款 | 大连普冷獐子岛冷链物流有限公司 | | | 3,860,305.60 | 456,823.99 |
| 应收股利 | 大连翔祥食品有限公司 | | | 1,593,506.82 | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----------------------|--------------|------------|
| 应付账款 | 云南阿穆尔鲟鱼集团有限公司及其下属公司 | 12,731.00 | 35,599.26 |
| 应付账款 | 大连普冷獐子岛冷链物流有限公司 | 47,155.82 | 15,452.88 |
| 应付账款 | 大连市国有资本管理运营有限公司及其下属公司 | 13,225.00 | 4,300.00 |
| 应付账款 | 长海县獐子岛投资发展中心及其下属公司 | 1,556,582.00 | |
| 其他应付款 | 大连普冷獐子岛冷链物流有限公司 | 746,351.39 | 746,351.39 |

7、关联方承诺

详见第六节重要事项“一、承诺事项履行情况”。

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 以抵押方式取得短期借款情况

1) 本公司以海域使用权、大连通远食品有限公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物，本期取得中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行短期借款 29,100 万元，截至 2023 年 12 月 31 日账面余额 29,100 万元。

2) 本公司以海域使用权及房屋建筑物和土地使用权、獐子岛集团（荣成）食品有限公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物，獐子岛锦达（大连）冷链物流有限公司、獐子岛集团（荣成）食品有限公司、獐子岛集团（荣成）养殖有限公司、大连獐子岛通远食品有限公司、獐子岛（大连）网络科技有限公司及獐子岛集团大连永盛水产有限公司六家子公司提供担保，本期取得中国建设银行股份有限公司大连普兰店支行短期借款 41,420 万元，截至 2023 年 12 月 31 日账面余额 41,420 万元。

3) 本公司以海域使用权及海底存货、大连新中海产食品有限公司房屋建筑物及土地使用权和设备作为抵押物，本期取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行短期借款 44,897.20 万元，截至 2023 年 12 月 31 日账面余额 44,852.20 万元。

4) 本公司以海域使用权及海域使用权项下海域内的所有海底存货、獐子岛集团（荣成）养殖有限公司房屋建筑物及土地作为抵押物，取得中国民生银行股份有限公司大连分行短期借款 8,210 万元，截至 2023 年 12 月 31 日账面余额 8,210 万元。

5) 本公司以海域使用权作为抵押物，本期取得中信银行股份有限公司大连分行短期借款 1,550 万元，截至 2023 年 12 月 31 日账面余额 1,540 万元。

6) 本公司以海域使用权及房屋建筑物和土地使用权、獐子岛集团大连永盛水产有限公司及獐子岛集团（荣成）食品有限公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物，股东长海县獐子岛投资发展中心提供担保，本期取得中国进出口银行辽宁省分行短期借款 51,300 万元，截至 2023 年 12 月 31 日账面余额 51,300 万元。

(2) 以抵押方式取得长期借款情况

本公司以海域使用权作为抵押物，股东长海县獐子岛投资发展中心提供担保，取得中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行长期借款 7,270 万元，取得中国农业银行股份有限公司大连长海支行长期借款 7,370 万元，取得中国进出口银行辽宁省分行长期借款 7,270 万元，截至 2023 年 12 月 31 日账面余额分别为中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行长期借款 7,270 万元，中国农业银行股份有限公司大连长海支行长期借款 7,270 万元，中国进出口银行辽宁省分行长期借款 7,270 万元。

(3) 定期存单质押借款情况

本公司之孙公司日本新中株式会社以 2,500 万日元定期存款质押取得瑞穗银行横山町支店长期借款 1.8 亿日元，截至 2023 年 12 月 31 日账面余额 5,943.40 万日元，（折合人民币 2,984,359.44 元）。

本公司之孙公司日本新中株式会社以 3,000 万日元定期存款质押取得横滨银行东京支店长期借款 8,000 万日元，截至 2023 年 12 月 31 日账面余额 2,530.60 万日元，（折合人民币 1,270,690.18 元）。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2020 年 6 月 23 日，獐子岛公司收到中国证监会下发的《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》（【2020】29 号），因公司 2016 年度报告、2017 年度报告存在虚假记载以及信息披露违规，中国证监会对相关责任主体做出行政处罚，部分投资者以獐子岛虚假陈述导致其投资损失为由对獐子岛提起诉讼。案件诉讼时效已于 2023 年 6 月 25 日届满。

截止本报告日，共有 985 名投资者以公司为被告向大连市中级人民法院提起诉讼，索赔金额合计 13,627.80 万元；其中 360 起案件收到一审判决并已生效，涉及索赔金额合计 3,717.02 万元，一审判决赔付金额合计 2,171.39 万元（不含受理费）；19 起案件收到二审判决并已生效，涉及索赔金额合计 3,835.07 万元，二审判决赔付金额合计 1,136.40 万元（不含受理费）；72 起案件法院裁定准许原告撤诉申请，涉及索赔金额合计 862.71 万元；424 起案件与原告达成和解，涉及索赔金额合计 4,809.30 万元，和解金额合计 1,685.29 万元；108 起案件与原告达成调解，涉及索赔金额合计 351.59 万元，调解金额合计 326.60 万元；2 起案件尚未判决、撤诉、和解或调解，涉及索赔金额合计 52.10 万元。

上述投资者诉讼案件，公司支付的和解款、调解款、判决赔偿款已全额计入当期营业外支出；基于公司法律顾问意见及已判决案件赔偿情况，公司就截止本报告日提起诉讼的案件已计提相应的预计负债 220.60 万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、其他资产负债表日后事项说明

根据大连市甘井子区开发建设事务服务中心、大连市甘井子区大连湾街道办事处、大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司三方签署的《国有建设用地使用权收购补偿合同》，大连市甘井子区开发建设事务服务中心对大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司位于大连市甘井子区大连湾街道前盐村项目地块的土地使用权和地上（地下）附着物进行收购补偿。收购土地证载面积为 48,416.5 平方米，收购补偿费用参照原股权挂牌交易价格为 5,860 万元。大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司已于 2024 年 3 月 22 日收到大连市甘井子区大连湾街道办事处支付的收购补偿款。

截止财务报告批准报出日，除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、其他

公司于 2023 年 12 月 14 日发布《关于挂牌转让部分资产的公告》，并已通过股东大会审议，已通过大连产权交易所公开挂牌方式转让所属相关低效资产，包括位于长海县獐子岛镇的公司原鲍鱼厂资产、原育苗三厂资产及部分海域使用权等，资产类型具体包括房屋建（构）筑物、机器设备、土地使用权、海域使用权。本次交易以评估报告为依据，首次公开挂牌转让价格不低于资产评估机构对标的资产的评估价值合计人民币 10,239.28 万元，最终交易对手和交易价格将根据国有产权交易规则市场化产生和确定。截止本报告披露日，该项目尚处于征集意向受让方阶段。

截至本财务报告批准报出日，除存在上述其他重要事项外，本公司无需披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 23,382,181.78 | 29,111,846.57 |
| 1 至 2 年 | 1,730,740.00 | 972,519.75 |
| 2 至 3 年 | 432,769.97 | 22,138,060.16 |
| 3 年以上 | 29,726,838.74 | 10,606,867.90 |
| 3 至 4 年 | 19,179,936.52 | 4,163,780.76 |
| 4 至 5 年 | 4,125,259.01 | 1,712,897.88 |
| 5 年以上 | 6,421,643.21 | 4,730,189.26 |
| 合计 | 55,272,530.49 | 62,829,294.38 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 3,083,991.47 | 5.58% | 3,083,991.47 | 100.00% | | 3,083,991.47 | 4.91% | 3,083,991.47 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,083,991.47 | 5.58% | 3,083,991.47 | 100.00% | | 3,083,991.47 | 4.91% | 3,083,991.47 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 52,188,539.02 | 94.42% | 11,698,133.97 | 22.42% | 40,490,405.05 | 59,745,302.91 | 95.09% | 10,350,580.69 | 17.32% | 49,394,722.22 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 41,869,147.61 | 75.75% | 11,698,133.97 | 27.94% | 30,171,013.64 | 53,948,263.04 | 85.86% | 10,350,580.69 | 19.19% | 43,597,682.35 |
| 无风险组合 | 10,319,391.41 | 18.67% | | | 10,319,391.41 | 5,797,039.87 | 9.23% | | | 5,797,039.87 |
| 合计 | 55,272,530.49 | 100.00% | 14,782,125.44 | 26.74% | 40,490,405.05 | 62,829,294.38 | 100.00% | 13,434,572.16 | 21.38% | 49,394,722.22 |

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 安徽省獐子岛智能营销科技有限公司 | 2,728,491.47 | 2,728,491.47 | 2,728,491.47 | 2,728,491.47 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 王峰 | 355,500.00 | 355,500.00 | 355,500.00 | 355,500.00 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 合计 | 3,083,991.47 | 3,083,991.47 | 3,083,991.47 | 3,083,991.47 | | |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 16,360,419.17 | 818,021.01 | 5.00% |
| 1-2年 | 1,329,528.30 | 132,952.83 | 10.00% |
| 2-3年 | | | |

| | | | |
|------|---------------|---------------|---------|
| 3-4年 | 18,704,038.26 | 5,611,211.48 | 30.00% |
| 4-5年 | 678,426.46 | 339,213.23 | 50.00% |
| 5年以上 | 4,796,735.42 | 4,796,735.42 | 100.00% |
| 合计 | 41,869,147.61 | 11,698,133.97 | |

确定该组合依据的说明：

参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：无风险组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 纳入合并范围的子公司 | 10,319,391.41 | | |
| 合计 | 10,319,391.41 | | |

确定该组合依据的说明：

公司合并范围内的关联方，不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------|--------------|--------------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 13,434,572.16 | 2,873,901.25 | 1,526,347.97 | | | 14,782,125.44 |
| 合计 | 13,434,572.16 | 2,873,901.25 | 1,526,347.97 | | | 14,782,125.44 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 18,545,048.86 | | 18,545,048.86 | 33.55% | 5,563,514.66 |
| 第二名 | 4,927,804.78 | | 4,927,804.78 | 8.92% | |
| 第三名 | 4,812,316.16 | | 4,812,316.16 | 8.71% | 240,615.81 |
| 第四名 | 2,803,665.74 | | 2,803,665.74 | 5.07% | 140,183.29 |
| 第五名 | 2,728,491.47 | | 2,728,491.47 | 4.94% | 2,728,491.47 |
| 合计 | 33,817,327.01 | | 33,817,327.01 | 61.19% | 8,672,805.23 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利 | | 1,593,506.82 |
| 其他应收款 | 457,171,884.21 | 537,140,476.45 |
| 合计 | 457,171,884.21 | 538,733,983.27 |

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|--------------|
| 大连翔祥食品有限公司 | | 1,593,506.82 |
| 合计 | | 1,593,506.82 |

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 子公司资金占用 | 455,078,384.74 | 531,021,173.43 |
| 保证金及备用金 | 1,261,686.58 | 1,640,516.17 |
| 预付账款转入 | 4,163,233.72 | 3,713,233.72 |
| 其他 | 2,016,590.81 | 2,135,014.06 |
| 联营企业资金拆借 | | 3,860,305.60 |
| 合计 | 462,519,895.85 | 542,370,242.98 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 53,615,470.48 | 72,193,112.41 |
| 1至2年 | 44,923,259.58 | 31,515,814.11 |
| 2至3年 | 30,909,440.00 | 34,039,785.73 |
| 3年以上 | 333,071,725.79 | 404,621,530.73 |
| 3至4年 | 32,281,061.00 | 259,252,953.06 |
| 4至5年 | 223,307,689.59 | 43,526,969.68 |
| 5年以上 | 77,482,975.20 | 101,841,607.99 |
| 合计 | 462,519,895.85 | 542,370,242.98 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-------------------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,763,761.95 | 0.60% | 2,763,761.95 | 100.00% | | 2,341,133.20 | 0.43% | 2,341,133.20 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,845,749.72 | 0.40% | 1,845,749.72 | 100.00% | | 1,845,749.72 | 0.34% | 1,845,749.72 | 100.00% | |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 918,012.23 | 0.20% | 918,012.23 | 100.00% | | 495,383.48 | 0.09% | 495,383.48 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 459,756,133.90 | 99.40% | 2,584,249.69 | 0.56% | 457,171,884.21 | 540,029,109.78 | 99.57% | 2,888,633.33 | 0.53% | 537,140,476.45 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 4,677,749.16 | 1.01% | 2,584,249.69 | 55.25% | 2,093,499.47 | 9,007,936.35 | 1.66% | 2,888,633.33 | 32.07% | 6,119,303.02 |
| 无风险组合 | 455,078,384.74 | 98.39% | | | 455,078,384.74 | 531,021,173.43 | 97.91% | | | 531,021,173.43 |
| 合计 | 462,519,895.85 | 100.00% | 5,348,011.64 | 1.16% | 457,171,884.21 | 542,370,242.98 | 100.00% | 5,229,766.53 | 0.96% | 537,140,476.45 |

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 大连双利海珍品养殖开发有限公司 | 1,845,749.72 | 1,845,749.72 | 1,845,749.72 | 1,845,749.72 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 合计 | 1,845,749.72 | 1,845,749.72 | 1,845,749.72 | 1,845,749.72 | | |

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|---------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 王洋 | 495,383.48 | 495,383.48 | 468,012.23 | 468,012.23 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |
| 米立方（大连）文化传媒有限公司 | | | 450,000.00 | 450,000.00 | 100.00% | 预计收回可能性较小 |

| | | | | | | |
|----|------------|------------|------------|------------|--|--|
| 合计 | 495,383.48 | 495,383.48 | 918,012.23 | 918,012.23 | | |
|----|------------|------------|------------|------------|--|--|

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 75,548.58 | 3,777.43 | 5.00% |
| 1—2 年 | 1,604,259.58 | 160,425.96 | 10.00% |
| 2—3 年 | 81,440.00 | 16,288.00 | 20.00% |
| 3—4 年 | 691,061.00 | 207,318.30 | 30.00% |
| 4—5 年 | 58,000.00 | 29,000.00 | 50.00% |
| 5 年以上 | 2,167,440.00 | 2,167,440.00 | 100.00% |
| 合计 | 4,677,749.16 | 2,584,249.69 | |

确定该组合依据的说明：

基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款坏账准备的计提比例比照应收账款账龄组合预期信用损失率。

按组合计提坏账准备：无风险组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 纳入合并范围的子公司 | 455,078,384.74 | | |
| 合计 | 455,078,384.74 | | |

确定该组合依据的说明：

公司合并范围内的关联方，不计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 2,888,633.33 | | 2,341,133.20 | 5,229,766.53 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 188,240.51 | | 450,000.00 | 638,240.51 |
| 本期转回 | 492,624.15 | | 27,371.25 | 519,995.40 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 2,584,249.69 | | 2,763,761.95 | 5,348,011.64 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|------------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 5,229,766.53 | 638,240.51 | 519,995.40 | | | 5,348,011.64 |
| 合计 | 5,229,766.53 | 638,240.51 | 519,995.40 | | | 5,348,011.64 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------|----------------|-------|------------------|----------|
| 大连獐子岛通远食品有限公司 | 子公司资金占用 | 193,275,138.04 | 5 年以内 | 41.79% | |
| 獐子岛集团（荣成）养殖有限公司 | 子公司资金占用 | 145,754,148.16 | 6 年以内 | 31.51% | |
| 獐子岛渔业集团美国公司 | 子公司资金占用 | 42,199,131.94 | 8 年以内 | 9.12% | |
| 獐子岛（大连）网络科技有限公司 | 子公司资金占用 | 41,443,882.72 | 8 年以内 | 8.96% | |
| 大连獐子岛船舶制造有限公司 | 子公司资金占用 | 11,825,973.79 | 5 年以内 | 2.56% | |
| 合计 | | 434,498,274.65 | | 93.94% | |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,099,059,797.15 | | 1,099,059,797.15 | 1,114,249,428.42 | | 1,114,249,428.42 |
| 对联营、合营企业投资 | 164,864,082.43 | 35,212,565.41 | 129,651,517.02 | 163,525,150.65 | 35,209,416.76 | 128,315,733.89 |
| 合计 | 1,263,923,879.58 | 35,212,565.41 | 1,228,711,314.17 | 1,277,774,579.07 | 35,209,416.76 | 1,242,565,162.31 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单 | 期初余额 | 减值准备 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准备 |
|------|------|------|--------|------|------|
| | | | | | |

| 位 | (账面价值) | 期初余额 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | (账面价值) | 期末余额 |
|---------------------|----------------|------|------|---------------|--------|----|----------------|------|
| 獐子岛渔业集团美国公司 | 6,236,146.11 | | | | | | 6,236,146.11 | |
| 獐子岛渔业集团麦克斯国际有限公司 | 618,876.95 | | | | | | 618,876.95 | |
| 獐子岛集团(荣成)食品有限公司 | 80,000,000.00 | | | | | | 80,000,000.00 | |
| 獐子岛渔业集团香港有限公司 | 381,499,173.82 | | | | | | 381,499,173.82 | |
| 獐子岛集团(荣成)养殖有限公司 | 39,997,587.82 | | | | | | 39,997,587.82 | |
| 獐子岛集团长岛养殖有限公司 | 15,189,631.27 | | | 15,189,631.27 | | | | |
| 獐子岛集团大连轮船有限公司 | 15,000,000.00 | | | | | | 15,000,000.00 | |
| 獐子岛渔业集团韩国有限公司 | 105,006,751.20 | | | | | | 105,006,751.20 | |
| 青岛前沿海洋种业有限公司 | 43,500,000.00 | | | | | | 43,500,000.00 | |
| 福建宁德獐子岛鲍鱼销售有限公司 | 4,881,500.00 | | | | | | 4,881,500.00 | |
| 獐子岛锦达(珠海)鲜活冷藏运输有限公司 | 24,600,000.00 | | | | | | 24,600,000.00 | |
| 大连獐子岛通远食品有限公司 | 49,770,600.00 | | | | | | 49,770,600.00 | |
| 獐子岛集团大连永盛水产有限公司 | 1,042,000.00 | | | | | | 1,042,000.00 | |
| 獐子岛锦达(大连)冷链物流有限 | 8,000,000.00 | | | | | | 8,000,000.00 | |

| | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------------|--|--|--|-------------------|--|--|--|----------------------|
| 公司 | | | | | | | | | |
| 獐子岛 (大连) 网络科技 有限公司 | 30,000,000. 00 | | | | | | | | 30,000,000. 00 |
| 大连獐子 岛船舶制 造有限公 司 | 13,589,637. 76 | | | | | | | | 13,589,637. 76 |
| 大连獐子 岛玻璃钢 船舶制造 有限公司 | 15,133,506. 78 | | | | | | | | 15,133,506. 78 |
| 大连新中 海产食品 有限公司 | 280,184,01 6.71 | | | | | | | | 280,184,01 6.71 |
| 合计 | 1,114,249,4 28.42 | | | | 15,189,631. 27 | | | | 1,099,059,7 97.15 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|------|-----------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 大连翔祥 食品有限 公司 | 14,744 ,612.4 1 | | 1,939, 010.02 | | - 1,249, 034.19 | | | | | | 15,434 ,588.2 4 | |
| 云南阿穆 尔鲟鱼集 团有限公 司 | 85,561 ,575.9 4 | 34,759 ,688.0 6 | | | 3,358, 300.35 | | | | | | 88,919 ,876.2 9 | 34,759 ,688.0 6 |
| 大连京樽 獐子岛餐 饮有限公 司 | 804,46 5.12 | | | | 205,68 8.61 | | | | | | 1,010, 153.73 | |
| 安徽省獐 子岛智能 营销 | | 449,72 8.70 | | | 3,148. 65 | | | | | 3,148. 65 | | 452,87 7.35 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------------|-----------------------|------------------|--|-----------------------|--|--|--|--------------|--|------------------------|-----------------------|
| 科技 有限公司 | | | | | | | | | | | | |
| 大连 普冷 獐子 岛冷 链物 流有 限公 司 | 27,205 ,080.4 2 | | | | - 2,918, 181.66 | | | | | | 24,286 ,898.7 6 | |
| 小计 | 128,31 5,733. 89 | 35,209 ,416.7 6 | 1,939, 010.02 | | - 600,07 8.24 | | | | 3,148. 65 | | 129,65 1,517. 02 | 35,212 ,565.4 1 |
| 合计 | 128,31 5,733. 89 | 35,209 ,416.7 6 | 1,939, 010.02 | | - 600,07 8.24 | | | | 3,148. 65 | | 129,65 1,517. 02 | 35,212 ,565.4 1 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 638,563,614.33 | 493,957,195.78 | 572,752,335.90 | 443,686,472.86 |
| 其他业务 | 13,643,092.37 | 12,722,455.31 | 17,058,635.38 | 18,942,212.22 |
| 合计 | 652,206,706.70 | 506,679,651.09 | 589,810,971.28 | 462,628,685.08 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|---------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转 让的时间 分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按合同期 限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠 道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 22,779,499.31 | 16,130,618.43 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -600,078.24 | -2,733,072.72 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -2,470,045.90 | |
| 合计 | 19,709,375.17 | 13,397,545.71 |

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 5,330,138.09 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 8,632,066.71 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 214,792.26 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -8,155,722.74 | |
| 减：所得税影响额 | 200,763.03 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 776,657.38 | |
| 合计 | 5,043,853.91 | -- |

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

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.33% | 0.0121 | 0.0121 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.09% | 0.0050 | 0.0050 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称