

獐子岛集团股份有限公司董事会

关于公司 2021 年无保留意见审计报告中持续经营重大不确定性段落意见涉及事项的专项说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太会计师事务所”）为獐子岛集团股份有限公司（以下简称“獐子岛”或“公司”）2021 年度财务报告出具了带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告（亚会审字（2022）第 01210024 号）。根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理（2020 年修订）》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规章制度的要求，公司董事会对该审计报告涉及事项作如下说明：

一、涉及事项的详细情况

亚太会计师事务所认为：

“獐子岛公司截止 2021 年 12 月 31 日累计未分配利润余额为-19.11 亿元，资产负债率达 96.31%，流动资产低于流动负债，2021 年度归属于母公司净利润为 734.39 万元，且因证券虚假陈述涉诉事项，公司被冻结资金 3,815.91 万元，獐子岛公司已经在财务报表附注三（二）中披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，以及獐子岛公司管理层针对这些事项和情况的应对计划。我们认为，如财务报表附注十四所示，仍然表明存在可能导致对獐子岛公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

二、相关事项对公司财务报表的影响金额

亚太会计师事务所认为：“我们未发现上述事项段涉及的事项或情况，对獐子岛 2021 年 12 月 31 日的财务状况和 2021 年度的经营成果存在影响”。

三、公司董事会、独立董事和监事会意见

1、董事会意见

公司董事会认为，亚太会计师事务所为公司出具的带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，主要是对公司持续经营能力提醒财务报表使用者关注，公司董事会表示理解和认可，并提请投资者注意投资风险。公司董事会和管理层将积极采取有效的措施，保持公司

持续、健康、稳定的发展，切实维护好全体股东和广大投资者的权益。

2、独立董事意见

公司董事会对审计意见涉及事项所作出的专项说明客观、真实，符合公司的实际情况，同意此专项说明；希望公司不断提升市场运营能力，不断夯实可持续经营的业务基础，维护公司和广大投资者特别是中小投资者利益。

3、监事会意见

公司董事会对审计意见涉及事项所作出的专项说明符合中国证监会、深圳证券交易所相关规定的要求，客观反映了公司截止 2021 年 12 月 31 日的财务状况和 2021 年度的经营成果，揭示了公司的不利影响。监事会将持续关注董事会和管理层相关工作开展情况，切实维护公司及全体股东利益。

四、消除相关事项及其影响的具体措施、预期消除影响的可能性及时间

（一）消除该事项及其影响的具体措施

现阶段，公司在海洋食品研发与加工、海珍品资源培育和开发、苗种产业等方面已经积累并形成了较好的盈利能力基础，在全球海洋资源采购与来进料加工、食品质量安全、企业文化与合作信用能力等方面，均保持着一定优势。公司将抓住发展新机遇，更加聚焦国内海洋食品消费市场，不断提升好产品、好品牌、好服务的创新能力和保障能力，为消费者提供优质的产品和服务。公司董事会和管理层已认识到关于持续经营能力不确定性对公司可能造成的不利影响，拟采取如下措施：

1、提升海洋研发和海洋牧场综合产出能力

加强海洋研发，研发建设海底藻场示范区，构建沿岸贝、参、鲍、胆、螺多营养层次综合养殖模式；发展虾夷扇贝和海参野生苗种模式，构建符合海参和扇贝自然繁殖习性的、全流程全链条的“自然和野生”新模式；完善海参和虾夷扇贝苗种合作平台，保障流程可控、成本可控；皱纹盘鲍原种复壮，联合科研院所推进皱纹盘鲍北方低温品系繁育及产业化进程。

调整经营模式，由虾夷扇贝为主向海参等多品种转型，通过资源补充和培植，实现海参产出递增目标；逐步关闭虾夷扇贝敞口风险，以内区为主、外区为辅，外区采取“轮播轮种+休耕”的模式作长期规划，最大限度规避虾夷扇贝增殖风险；加强香螺资源管护，加大海螺卵袋

收集、苗种繁育和底播增殖规模，加强海区管护力度，保证海螺可持续发展；加强海胆资源养护，推进沿岸藻礁、藻场建设，保证海胆所需饵料资源，提升产品品质和价值，实现海胆产量稳定。

2、提升食品研发及国内市场运营能力

强化食材向食品升级工作，创新驱动高附加值产品研发，聚焦重点客户，聚焦全新大单品开发和现有大单品升级；休闲零食方面丰富新品类、拓展新资源；滋补营养食品方面以海参为主，不断实施技术升级和推陈出新，拓展鲍鱼组合类新品和功能性新品类；预制菜方面持续开发獐子岛味道系列、调理佐餐酱系列、特色海鲜菜式系列等品种。

提升品牌影响力，启动多品牌策略，细分市场份额；市场营销突出扇贝主项、海参大项、休闲食品风口项等产品大类，整合细分渠道，结合互联网新营销模式开展多渠道的销售；发挥龙头企业带头作用，与其他优质海域的海参供应商合作，提高海参资源整合能力，做大做强大连、长海海参产业；提升扇贝加工品销售，进一步拉动公司内外养殖业、加工业；借助国内餐饮业及预制菜发展契机，继续提高海洋预制菜系列产品的销售。

3、防范和化解各类风险

加强与各债权银行的有效沟通，稳定并逐步降低贷款规模，目前由六家贷款银行组成的獐子岛债委会，对公司保持资金稳定、还贷退海、再融资政策、融资成本降低等均给予了较大支持，助力企业良性发展。强化开源节流措施，提高资产周转效率，优化经营性现金流，保障公司现金流安全。积极有效应对中小投资者诉讼，防范降低赔付风险，提升公司的治理水平和抗风险能力。

4、推进组织优化和瘦身减负

强化各级组织的执行力与控制力，提高管理效率，强化费用管控。继续实施瘦身计划，加快处置与主业关联度低、资金占用大、盈利能力差、管理难度高的资产和业务，实现进一步降本增效，优化资产结构，提高可持续经营能力。

（二）预期消除影响的可能性及时间

随着公司以上各项措施的推进，公司将抓住机遇，加强经营管理，提升经营业绩，优化资产结构，降低负债规模，逐步化解公司负债率过高等风险，公司经营管理层有信心将自本报告

期末起至少 12 个月内持续经营能力得到有效改善。

特此说明。

樟子岛集团股份有限公司董事会

2022 年 4 月 30 日