

佳沃食品股份有限公司

董事会关于2024年度带持续经营重大不确定性段落的 审计报告涉及事项影响已消除的专项说明

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）对佳沃食品股份有限公司（以下简称“公司”）2024年度财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告（XYZH/2025BJAA11B0036）。公司董事会现就2024年带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告中涉及及相关事项作专项说明如下：

一、2024年度带持续经营重大不确定性段落的审计报告所涉及事项的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2.所述，佳沃食品重要组成部分北京佳沃臻诚科技有限公司（以下简称“北京臻诚”）作为 Australis Seafoods S.A.公司的控股股东，2022、2023、2024年净利润分别为-12.82亿元人民币、-13.61亿元人民币、-9.17亿元人民币，毛利率分别为13.76%、-14.39%、-19.33%，连续三年持续亏损且连续两年毛利率为负，同时北京臻诚2024年归母净资产为-7.25亿元。这些事项或情况，连同财务报表附注十四所述的超产事项，表明存在可能导致对佳沃食品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、2024年度带持续经营重大不确定性段落的审计报告涉及事项影响的消除情况

公司董事会、管理层高度重视带持续经营重大不确定性段落的审计报告涉及事项，积极采取措施解决、消除上述影响。具体措施如下：

（一）完成亏损资产剥离项目，实现净资产转正

北京臻诚持续多年大额亏损对公司的整体经营发展造成了较大拖累，公司2025年6月已完成了北京臻诚100%股权出售，通过剥离亏损资产，减轻了公司负担与压力，使得公司的负债率得以降低、资产质量得以改善，为公司的经营改善赢得了空间，提升了公司的可持续发展能力，促进了公司稳定、健康、

高质量发展。

（二）实现业务聚焦和稳健经营

公司子公司青岛国星作为国内领先的狭鳕鱼与北极甜虾等海洋蛋白产品的加工和供应商，始终聚焦以狭鳕鱼和北极甜虾为核心的优势品类，不断巩固其资源整合能力。面对国际经贸环境带来的挑战，公司通过积极拓展市场、调整产品结构、加强成本控制等方式积极应对。在原料价格波动及上下游供需变化的背景下，青岛国星依托深厚的行业经验，采取前瞻性采购与多渠道销售策略，有效保持了持续的市场竞争力，实现了经营业绩的稳健发展。

信永中和已完成对公司 2025 年度财务报表的审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

综上所述，公司董事会认为 2024 年度带持续经营重大不确定性段落的审计报告涉及事项影响已经消除。

佳沃食品股份有限公司

董 事 会

2026 年 3 月 13 日