

# 獐子岛集团股份有限公司

## 2024 年度财务决算报告及 2025 年度财务预算方案

公司 2024 年度财务报表已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、公司 2024 年度财务决算情况

#### （一）主要会计数据及财务指标

2024 年，公司实现营业收入 15.83 亿元，较上年同期减少 5.66%，归属于上市公司股东净利润亏损 2,191 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润亏损 11,257 万元。

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（万元）	158,255.44	167,747.36	-5.66%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	-2,191.26	858.82	-355.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	-11,257.02	354.43	-3276.09%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	7,893.91	19,007.91	-58.47%
基本每股收益（元/股）	-0.0308	0.0121	-354.55%
稀释每股收益（元/股）	-0.0308	0.0121	-354.55%
加权平均净资产收益率	-32.66%	12.33%	-44.99%
项目	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
总资产（万元）	226,922.57	239,459.57	-5.24%
归属于上市公司股东的净资产（万元）	5,169.05	7,805.12	-33.77%

#### （二）分行业营业收入、成本及毛利率情况

单位：万元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
水产养殖业	22,449.70	26,025.28	-15.93%	-3.97%	23.79%	-26.00%
水产加工业	59,720.86	45,635.41	23.59%	-8.03%	-3.25%	-3.77%
水产贸易业	69,644.99	65,572.25	5.85%	-3.63%	-2.77%	-0.83%
技术服务业	2,873.77	356.95	87.58%	-28.16%	88.74%	-7.69%
船舶制造业	1,549.07	1,370.96	11.50%	-16.86%	-9.93%	-6.81%
冷链物流业	237.75	223.63	5.94%	123.58%	137.22%	-5.41%
分产品						
海参	20,096.00	10,685.57	46.83%	-24.67%	-20.93%	-2.51%
虾夷扇贝	22,322.53	19,771.43	11.43%	9.96%	11.87%	-1.51%
海螺	2,448.04	6,175.52	-152.26%	-24.93%	4.78%	-71.54%
海胆	2,114.03	510.89	75.83%	-3.64%	-28.62%	8.45%
鲍鱼	846.53	456.76	46.04%	-49.86%	-65.12%	23.61%
其他	108,649.02	101,584.32	6.50%	-3.37%	3.31%	-6.04%
分地区						
国内	66,409.68	55,759.90	16.04%	-12.48%	2.13%	-12.01%
国外	90,066.47	83,424.58	7.37%	-0.67%	0.70%	-1.27%
分销售模式						
批发	144,712.20	132,593.93	8.37%	-4.42%	2.25%	-5.98%
零售	7,103.36	4,639.01	34.69%	-22.63%	-22.18%	-0.38%
其他	4,660.59	1,951.54	58.13%	-21.93%	8.09%	-11.63%

### (三) 主要资产负债项目情况

单位：万元

项目	2024 年末	2023 年末	同比增减	变动原因
货币资金	60,383.67	55,332.11	9.13%	
应收账款	15,426.35	25,135.99	-38.63%	主要原因系本期收到船厂土地补偿款，普冷獐子岛股权款转为对其财务资助。

项目	2024 年末	2023 年末	同比增减	变动原因
预付款项	7,283.84	6,744.03	8.00%	
其他应收款	1,685.13	852.22	97.73%	主要原因系对普冷獐子岛财务资助。
存货	71,470.01	73,168.92	-2.32%	
长期股权投资	14,254.77	14,153.00	0.72%	
固定资产	40,993.56	45,513.73	-9.93%	
使用权资产	3,028.32	3,651.40	-17.06%	
无形资产	6,928.07	9,661.21	-28.29%	主要原因系本期计提子公司土地减值准备。
长期待摊费用	3,471.85	2,947.48	17.79%	
短期借款	170,208.81	176,612.56	-3.63%	
应付账款	8,950.41	10,478.06	-14.58%	
合同负债	2,206.10	1,954.08	12.90%	
应付职工薪酬	2,857.06	3,543.93	-19.38%	
应交税费	1,396.33	572.13	144.06%	主要系本期末资产转让产生的税费。
其他应付款	2,596.28	3,012.28	-13.81%	
一年内到期的非流动负债	22,362.44	846.71	2541.10%	一年内到期的长期借款转入
长期借款	131.05	22,116.31	-99.41%	一年内到期的长期借款转出
租赁负债	2,073.48	2,441.27	-15.07%	
递延收益	4,240.22	4,137.76	2.48%	

#### （四）主要费用项目

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	同比增减	变动原因
销售费用	8,231.16	8,004.93	2.83%	
管理费用	7,628.11	8,811.75	-13.43%	
财务费用	6,527.90	6,450.75	1.20%	
研发费用	2,163.91	1,928.91	12.18%	

## （五）现金流量构成情况

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	172,098.53	182,901.18	-5.91%
经营活动现金流出小计	164,204.62	163,893.18	0.19%
经营活动产生的现金流量净额	7,893.91	19,008.00	-58.47%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	15,080.73	794.08	1799.14%
投资活动现金流出小计	3,343.74	1,742.39	91.91%
投资活动产生的现金流量净额	11,736.99	-948.31	1337.67%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	175,497.20	198,387.20	-11.54%
筹资活动现金流出小计	190,389.03	209,471.73	-9.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,891.83	-11,084.53	-34.35%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-153.32	510.65	-130.02%
五、现金及现金等价物净增加额	4,585.75	7,485.80	-38.74%

上表中有关项目增减变动较大的主要原因：

经营活动产生的现金流量净额同比下降较大，主要原因为本期销售商品收到的现金同比减少，而支付购买产品、原料款项同比增加。

投资活动产生的现金流量净额同比增长较大，主要原因为本期收到出售原鲍鱼厂资产、原育苗三厂资产、部分海域使用权转让款以及收到上期处置的船厂土地收购补偿款金额较大。

## 二、2025 年公司预算目标

### （一）预算编制说明

公司 2025 年预算编制工作于 2024 年 12 月启动，对预算编制工作提出以下指导原则和要求：

- 1、各经营单位需充分评估内外部环境，结合内外部资源，制定可行的经营规划。
- 2、要求各经营单位业绩有增长、费用有下降、规划可落地、预测要靠谱、风险要可控。

无特殊原因，要有增长的收入和利润规划；严控各项成本费用开支，各单项成本费用原则上同比均要有下降；严控非必要的投资、维修、采购项目，确需增加的投资维修项目，要充分阐述必要性及效果分析。

3、市场端要以发展的眼光进行长短期目标谋划，充分发挥引领作用；研发部门要助力好市场端；资源端要充分了解和评估现有资源及长短期投入产出规划及防范风险基础上制定预算，杜绝主观臆断；各单位要紧密配合协同增效。

经公司多轮预算评审会议审议、修订，并结合上级单位指导意见，拟定公司 2025 年度预算目标。

## **（二）预算编报范围**

2025 年度公司预算编制合并报表范围内的子公司共 20 家，较上年减少 1 家（大连獐子岛玻璃钢船舶制造有限公司于 2024 年注销）。

## **（三）预算编制主要基本假设及前提**

1、业务增长预期假设：基于市场趋势、历史数据及行业分析，预测下一年度的业务量增长率。

2、编制年度预算所选用的会计政策：公司执行财政部《企业会计准则》及相关解释，2025 年度会计政策及会计估计没有发生重大变更。

3、预算报表的人民币折算汇率：1 美元对人民币 7.2 元、100 日元对人民币 4.8 元、1 加拿大元对人民币 5.2 元、1 港元对人民币 0.925 元、1000 韩元对人民币 5.2 元进行计算。

4、银行借款利率参照 2024 年末水平。

## **（四）预算目标**

2025 年公司预算目标为：营业收入 19 亿元，归属于上市公司股东的净利润 2,000 万元，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润 1,614 万元。上述预算目标不代表公司对 2024 年度的盈利预测，亦不代表公司对投资者的承诺，能否实现取决于宏观经济环境、行业发展及市场需求状况、汇率变动等多种因素，存在较大的不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

獐子岛集团股份有限公司董事会

2025 年 4 月 25 日