

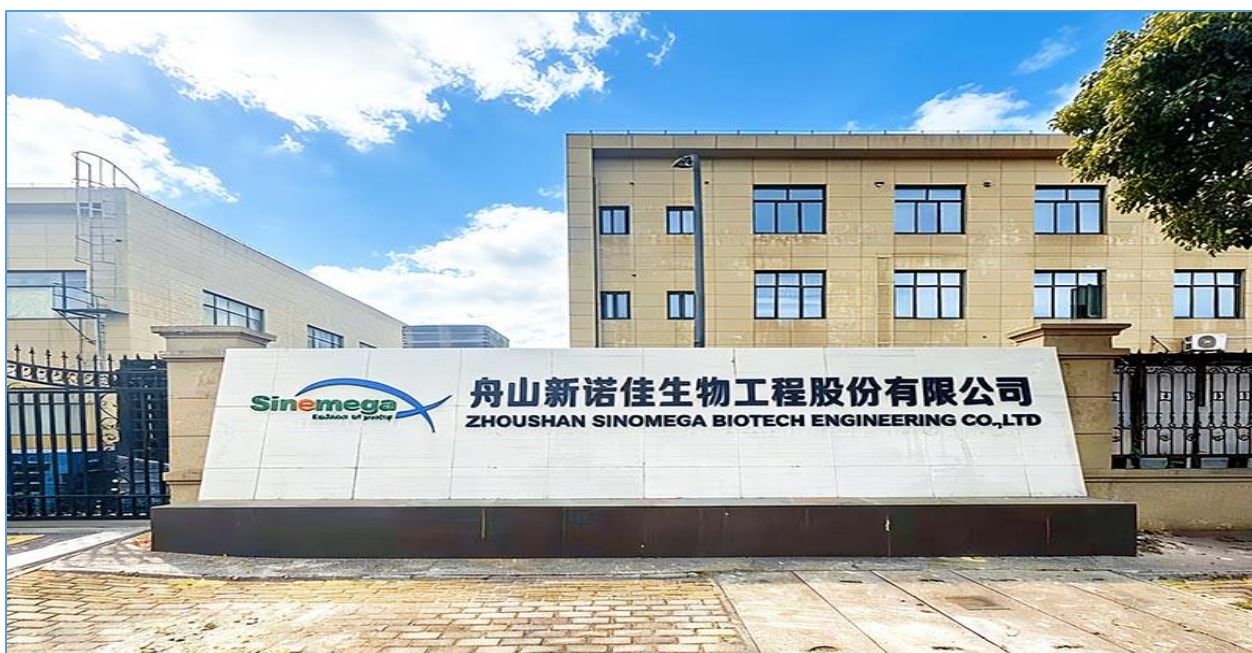


新诺佳

NEEQ: 874931

舟山新诺佳生物工程股份有限公司

Zhoushan Sinomega Biotech Engineering Co., Ltd.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王斌、主管会计工作负责人吕德志及会计机构负责人（会计主管人员）赵丹娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 8 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 9 |
| 第三节 | 重大事件 | 20 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 26 |
| 第五节 | 公司治理 | 29 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 34 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 97 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 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（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------------|---|-------------------------------|
| 公司、股份有限公司、新诺佳、本公司、挂牌公司 | 指 | 舟山新诺佳生物工程股份有限公司 |
| 新诺佳有限、有限责任公司 | 指 | 舟山新诺佳生物工程有限责任公司 |
| 股东会 | 指 | 舟山新诺佳生物工程股份有限公司（有限责任公司）股东会 |
| 董事会 | 指 | 舟山新诺佳生物工程股份有限公司（有限责任公司）董事会 |
| 审计委员会 | 指 | 舟山新诺佳生物工程股份有限公司审计委员会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 议事规则 | 指 | 《股东会议事规则》《董事会议事规则》《审计委员会工作细则》 |
| 兴业集团、兴业集团公司、控股股东 | 指 | 浙江兴业集团有限公司 |
| 舟山兴业 | 指 | 舟山兴业有限公司 |
| 油脂饲料厂 | 指 | 浙江兴业集团有限公司油脂饲料加工厂 |
| 舟山国资委、实际控制人 | 指 | 舟山市财政局（舟山市国有资产监督管理委员会） |
| 海投集团 | 指 | 舟山海洋投资集团有限公司 |
| 舟海综投 | 指 | 舟山海洋综合开发投资有限公司 |
| 盛达海洋 | 指 | 浙江盛达海洋股份有限公司 |
| 舟山二渔 | 指 | 舟山第二海洋渔业公司，盛达海洋的前身 |
| 玛鲁哈日鲁 | 指 | 玛鲁哈日鲁株式会社 |
| 玛鲁哈 | 指 | 玛鲁哈株式会社，玛鲁哈日鲁的前身 |
| 玛鲁哈集团 | 指 | 玛鲁哈集团本社，玛鲁哈日鲁的前身 |
| 瑞洋水产 | 指 | 舟山瑞洋水产品研发有限公司 |
| 远洋渔业 | 指 | 浙江省远洋渔业股份有限公司 |
| 仙乐健康 | 指 | 仙乐健康科技股份有限公司 |
| 艾兰得 | 指 | 浙江艾兰得生物科技有限公司及其关联方 |
| 国为制药 | 指 | 四川国为制药有限公司 |
| 新华制药 | 指 | 山东新华制药股份有限公司 |
| 玉健健康 | 指 | 宁波玉健健康科技股份有限公司及其子公司宁波玉健商贸有限公司 |
| 公开转让说明书 | 指 | 舟山新诺佳生物工程股份有限公司公开转让说明书（反馈稿） |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《舟山新诺佳生物工程股份有限公司章程》 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 中国结算北京分公司 | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司 |

| | | |
|------------------------------|---|---|
| 财通证券、主办券商 | 指 | 财通证券股份有限公司 |
| 六和律师事务所 | 指 | 浙江六和律师事务所 |
| 天健会计师事务所、审计机构 | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 北京中同华、评估机构 | 指 | 北京中同华资产评估有限公司 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 报告期 | 指 | 2025 年度 |
| 报告期末 | 指 | 2025 年 12 月 31 日 |
| 鱼油 | 指 | 本年度报告特指从多脂鱼类中提取的油脂，富含 EPA 和 DHA 等多种多不饱和脂肪酸。 |
| 粗制鱼油 | 指 | 主要指直接从鲱鱼、沙丁鱼、金枪鱼等海产鱼种中经压榨、萃取等初步提取工艺得到的未经过精加工的鱼油初产品。其成分除 Omega-3 脂肪酸外，还含有较多游离脂肪酸、色素、异味物质、重金属、污染物及水分等杂质，Omega-3 含量通常较低，无法直接用于食品或药品领域。 |
| 精制鱼油 | 指 | 粗制鱼油经分离、纯化、浓缩等多道精细化加工工艺处理后得到的高纯度的特定脂肪酸含量的鱼油产品。 |
| 食品级鱼油 | 指 | 经专门处理，以符合人类食用质量标准的精制鱼油，主要用于膳食添加剂、功能性食品的生产，EPA 及 DHA 含量一般在 30%至 84%之间。 |
| 药品级鱼油 | 指 | 经专门处理，符合医药产品质量标准的精制鱼油，EPA 及 DHA 含量一般为 84%以上。 |
| 饲料级鱼油 | 指 | 经专门处理，符合动物食用质量标准的精制鱼油，主要用于动物饲料以提高其营养成分，EPA 及 DHA 含量一般为 30%以下。 |
| Omega-3 脂肪酸/Omega-3 多元不饱和脂肪酸 | 指 | Omega-3，又被写作 Ω -3、 ω -3。Omega-3 脂肪酸主要包括二十碳五烯酸（EPA）、二十二碳六烯酸（DHA）和 α -亚麻酸（ALA）等。 |
| EPA | 指 | 二十碳五烯酸（Eicosapentaenoic Acid），一种 Omega-3 脂肪酸。 |
| DHA | 指 | 二十二碳六烯酸（Docosahexaenoic Acid），一种 Omega-3 脂肪酸。 |
| EE | 指 | 乙酯（Ethyl Ester）。 |
| TG | 指 | 甘油三酯（Triglyceride）。 |
| rTG | 指 | 再酯化甘油三酯（Re-esterified Triglyceride）。 |
| 膳食补充剂 | 指 | 是国外通用的术语，接近国内的保健食品，以维生素、矿物质及动植物提取物等为主要原料，通过补充人体必需的营养素和生物活性物质，达到提高机体健康水平和降低疾病风险的目的。 |
| 功能性食品 | 指 | 对人体具有增强机体防御功能、调节生理节律、促进健康等有关生理调节功能的食品。 |
| ISO 9001 认证 | 指 | ISO 9001 是 ISO 9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一，其核心是通过系统化的流程控制，确保组织提供的产品/服务持续满足客户需求与 |

| | | |
|----------------|---|--|
| | | 法规要求，涵盖质量策划、实施、检查与改进的全周期管理，是全球公认的质量管理基础认证。 |
| ISO 22000 认证 | 指 | ISO 22000 是国际标准化组织（ISO）以 HACCP 原理为基础，吸收并融合了其他管理体系标准中的有益内容，形成的以 HACCP 为基础的食品安全管理体系。该体系认证要求企业策划、实施、运行、保持和更新食品安全管理体系，确保产品安全、食品符合法律法规等一系列要求。 |
| SMETA 认证 | 指 | Sedex 会员道德贸易审核（Sedex Members Ethical Trade Audit）是世界上使用最为广泛的商业道德审核格式之一，也是全球公认可用于评估供应链的方式之一，包括劳工权利、健康与安全、环境和商业道德方面的评估。 |
| cGMP 认证 | 指 | 动态药品生产质量管理规范（Current Good Manufacture Practices）是药品生产和质量管理的基本准则，它不仅关注最终产品的检测，更强调对生产全过程的控制和管理。 |
| ICH Q7 认证 | 指 | 原料药良好操作规范指南（Good Manufacturing Practice Guidance for Active Pharmaceutical Ingredients）是由人用药品技术要求国际协调理事会（ICH）制定的全球性技术标准，它为全球原料药企业提供了统一可执行的 GMP 操作标准。 |
| FDA 注册 | 指 | 美国食品和药品管理局（Food and Drug Administration, FDA）针对需要在美国上市的食品、化妆品、药物、生物制剂、医疗设备和放射产品按照相应的法律、法规、标准和程序评价其安全性和有效性之后准予其上市销售的过程，是产品进入美国市场销售的准入条件。 |
| DMF 备案 | 指 | 药品主文件（Drug Master File）是呈交 FDA 的存档待审资料，资料内容包括有关在制造、加工、包装、储存、批发人用药品活动中所使用的生产设施、工艺流程、质量控制及其所用原料、包装材料等详细信息。 |
| IFOS 五星认证 | 指 | 国际鱼油标准（International Fish Oil Standards）是针对鱼油产品的第三方质量认证，旨在确保其成分、纯度和安全性符合严格的国际标准。IFOS 从纯度与标签的一致性、污染物含量、氧化程度和重金属含量等四个方面对鱼油做评估，并对鱼油产品进行评级，最高等级是五星级。 |
| Marin Trust 认证 | 指 | Marin Trust 是一项面向海洋原料生产行业的企业对企业独立认证计划，其前身为 IFFO 负责任生产认证（IFFO RS）。 |
| MSC CoC 认证 | 指 | 海洋管理委员会（Marine Stewardship Council）与专家们共同开发制定了可持续渔业环保标准和 MSC 海产品可追溯性产销监管链标准（Chain of Custody |

| | | |
|------------|---|--|
| | | Standard)，以确保消费者所购买的海产品来源于符合 MSC 环境标准的海域，并且符合良好管理和可持续捕捞的要求。 |
| FOS 认证 | 指 | 海洋之友（Friends of the Sea）是一项全球的可持续海产品、渔业和水产养殖产品认证，属于世界可持续发展组织的项目。该认证授予渔业、水产养殖、Omega-3、鱼油、鱼粉和鱼饲料的可持续实践。 |
| HALAL 认证 | 指 | 清真认证，即符合穆斯林生活习惯和需求的食品、药品、化妆品以及食品、药品、化妆品添加剂。 |
| IFFO | 指 | 海洋原料组织（The Marine Ingredients Organisation），其前身为国际鱼粉鱼油协会（International Fishmeal and Fish Oil Organisation）。作为代表并推动海洋原料行业（涵盖鱼粉、鱼油及相关产业）发展的国际性行业组织，IFFO 拥有逾 250 家会员单位，覆盖约 50 个国家/地区。IFFO 会员总产量占全球海洋原料总产量的 50%以上，占全球鱼粉和鱼油贸易总量的 80%。 |
| GOED | 指 | 全球 EPA 及 DHA Omega-3 组织（Global Organization for EPA and DHA Omega-3s）是国际上权威的鱼油认证机构之一。 |
| CNAS 实验室认可 | 指 | 中国合格评定国家认可委员会（CNAS）是由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构。通过 CNAS 实验室认可表明实验室具备了按相应认可准则开展检测的技术能力，可在认可范围内使用 CNAS 国家实验室认可标志和 ILAC 国际互认联合标志，报告书可获得相关协议方国家和地区认可机构的承认（54 个国家和地区）。 |
| 厄尔尼诺现象 | 指 | 厄尔尼诺现象（El Niño Phenomenon）是指每隔数年在东太平洋地区出现的海水温度异常升高的现象，通常会抑制表层海水上升流，导致营养盐供应减少，浮游生物数量锐减，从而破坏海洋食物链基础，对鲑鱼和鳀鱼等重要商业鱼类的捕捞和产油率产生重大影响。 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|--------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 舟山新诺佳生物工程股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Zhoushan Sinomega Biotech Engineering Co., Ltd. | | |
| | Sinomega | | |
| 法定代表人 | 王斌 | 成立时间 | 2007年12月3日 |
| 控股股东 | 控股股东为浙江兴业集团有限公司 | 实际控制人及其一致行动人 | 舟山市财政局（舟山市国有资产监督管理委员会） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂制造（C1495） | | |
| 主要产品与服务项目 | Omega-3 精制鱼油 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 新诺佳 | 证券代码 | 874931 |
| 挂牌时间 | 2025年12月29日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 60,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 财通证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦西楼 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 黎伟彬 | 联系地址 | 浙江省舟山市定海区干览镇兴业路1号A幢 |
| 电话 | 0580-3696826 | 电子邮箱 | weibin.li@sinomega-biotech.com |
| 传真 | 0580-3696017 | | |
| 公司办公地址 | 浙江省舟山市定海区干览镇兴业路1号A幢 | 邮政编码 | 316291 |
| 公司网址 | https://www.sinomega-biotech.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91330900669194126A | | |
| 注册地址 | 浙江省舟山市定海区干览镇兴业路1号A幢 | | |
| 注册资本（元） | 60,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、 主营业务

公司是一家鱼油生产企业，专业生产高纯度、高含量的 Omega-3 精制鱼油，形成了 Omega-3 含量在 30%-90%之间的丰富产品线。公司凭借着优良的生产工艺、高质量的产品以及优质的客户服务体系，将来自秘鲁、智利、摩洛哥等全球优质粗制鱼油进行分离、纯化、浓缩，产品符合欧盟、美国等严苛标准，积累了众多长期稳定的战略客户。近年来，随着大健康市场的持续发展，公司积极进行产品升级迭代，加速产品在大健康领域的布局应用。经过近二十年的不断发展，公司已逐步成长为我国 Omega-3 精制鱼油行业较为领先的企业之一。目前，公司产品类型丰富、质量稳定、供货高效。

精制鱼油主要包括天然及浓缩 TG（甘油三酯型）、EE（乙酯型）、rTG（再酯化甘油三酯型）类产品，副产品为精制鱼油加工过程中的前馏分油、酸化油、脂肪酸及余料。公司产品可应用于膳食补充剂、功能性食品和医药等不同领域。

2、 商业模式

(1) 采购模式

公司属于精制鱼油加工行业，主要从事 Omega-3 精制鱼油相关产品的研发、生产和销售。公司对外采购的主要原料是粗制鱼油，以从国外进口为主。公司每年年初会根据前一年的原料处理量和现有的产能，制定原料年度采购计划。公司采购人员根据原料的年度采购计划，密切关注国际原料市场形势和价格来实施具体采购。公司以保障食品安全为首要采购原则，对原料供应商进行严格筛选，包括生产的合法合规性，生产现场、运输过程的质量管控等。采购物资到达公司后，每一批次都必须经由 QC 检测验收合格后方可入库，并定期对供应商进行审计和年度评估。公司与部分重要供应商有长期良好的合作关系，以确保原材料供应的稳定性。

(2) 生产模式

公司主要采取“以销定产+安全库存”生产模式，依据生产能力、销售情况以及市场趋势制定具体的生产计划并安排生产排程，同时设置合理的缓冲库存量，以应对市场需求波动、原材料供应不确定性等风险。

公司的精制鱼油生产环节包括前处理工序、酯化工序、分子蒸馏工序、鱼油精制包装等工序。公司根据上一年客户产品需求量制定年度、月度生产计划，结合客户对于产品规格、产品质量要求、交

货时间等不同要求，产品严格按照行业标准，由生产部门根据客户需求计划开展生产，生产出合格产品。公司按照预计销售情况（年单）和生产线实际情况，在确保生产效率及成本可控情况下进行适当备货，及时调整生产方案，以保证能够及时为客户提供合格产品，确保完成公司制定的全年经营目标。

（3）销售模式

对于国内外市场，公司销售模式均为直销模式，主要客户为国内外膳食补充剂、功能性食品、医药企业客户和部分贸易商，包括仙乐健康、艾兰得、国为制药、新华制药、玉健健康等。公司会根据当前渔季的原料成本、市场行情，确定当下的销售价格区间，再根据不同客户、不同含量产品制定不同销售策略，如有订单明显低于现行价格区间的情况，需内部讨论商议。

账期方面，对于重要客户，给予其一定金额的赊销额度，账期在 15 天-90 天不等，交货期根据库存情况一般控制在 30 天以内。

（4）研发模式

公司产品广泛应用于膳食补充剂、功能性食品和医药等下游领域。公司严格遵循国家法律法规及国际行业标准，将产品质量视为企业发展的核心基石。

立足客户需求与行业、市场发展趋势，公司坚持以自主研发为主导，致力于提升产品质量与纯度、降低生产成本、优化生产工艺、升级生产设备。同时，公司积极与外部技术专家合作，借助外部资源提升创新能力，推动产学研深度融合；通过与高校和科研机构的紧密合作，扩大产品应用领域、开发新产品以及攻克行业难题，加速科技成果的转化与应用。

公司研发工作紧密围绕年度市场需求和经营规划展开，编制研发部年度计划，涵盖项目立项、实施计划与过程管理。公司积极开展工艺开发、产业化放大及验证研究，实行全过程质量保证管理，确保研究成果的可实施性，并积极推动相关成果的知识产权转化。

为提升研发工作的前瞻性和市场响应能力，公司特别设立了信息情报小组，积极参与行业技术研讨会，开展国内外技术交流，及时收集整理新技术、新工艺信息，密切关注行业市场发展趋势，并与客户紧密对接需求，使公司能够迅速响应国际行业的新技术、新设备、新资源等动态，为公司储备前沿技术力量，增强快速响应市场的能力与核心竞争力。此外，信息情报小组还负责及时更新国内及欧美等国际法规和标准的变化，确保研发方向的准确性和合规性。

公司制定的《研发管理制度》全面覆盖研发计划、项目管理、市场调研与产品改进、人员管理、知识产权管理以及外部协调与合作等关键领域，并通过建立《合理化建议技术革新和科技成果转化管理制度》等，进一步完善项目管理、成果转化与激励机制，为企业的可持续发展提供坚实保障。

3、经营计划实现情况

公司 2025 年度整体经营情况良好。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总资产为 40,715.07 万元，较 2024 年年末增长 9.94%；净资产为 36,238.12 万元，较 2024 年年末增长 14.49%。报告期内，公司实现营业收入 40,871.78 万元，较上年同期下降 21.45%；净利润 4,585.27 万元，较上年同期增加 35.52%。具体分析详见“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之“三、财务状况分析”。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | <p>1、2023 年 5 月，公司被浙江省经济和信息化厅认定为“浙江省专精特新中小企业”。</p> <p>2、2025 年 12 月，公司被浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为“高新技术企业”，证书有效期为三年，此次为重新认定通过。</p> <p>3、2013 年，公司被浙江省科学技术厅认定为“浙江省科技型中小企业”。</p> <p>4、2025 年 7 月，经中国合格评定国家认可委员会（CNAS）评审，公司检测中心获得“CNAS 实验室认可证书”，证书有效期为六年。</p> <p>5、2023 年 4 月，公司被浙江省经济和信息化厅认定为“浙江省创新型中小企业”。</p> <p>6、2021 年 12 月，公司被浙江省科学技术厅认定为“浙江省高新技术企业研究开发中心”。</p> <p>7、2022 年 1 月，公司被舟山市经济和信息化局认定为“舟山市数字化标杆企业（工业互联网应用示范企业）”。</p> <p>8、2022 年 10 月，公司被舟山市市场监督管理局认定为“舟山市专利示范企业”。</p> <p>9、2023 年 10 月，公司被舟山市经济和信息化局认定为“舟山市绿色低碳工厂”。</p> <p>10、2026 年 1 月，公司参与申报农业农村部“海洋食品精深加工装备重点实验室”认定获批。</p> |

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 408,717,791.64 | 520,331,164.48 | -21.45% |
| 毛利率% | 18.41% | 22.35% | - |

| | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 45,852,667.53 | 33,834,593.79 | 35.52% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 44,477,942.75 | 33,133,210.57 | 34.24% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 13.51% | 12.07% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 13.10% | 11.82% | - |
| 基本每股收益 | 0.76 | 0 | - |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 407,150,743.68 | 370,331,154.67 | 9.94% |
| 负债总计 | 44,769,532.48 | 53,802,611.00 | -16.79% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 362,381,211.20 | 316,528,543.67 | 14.49% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 6.04 | - | - |
| 资产负债率%（母公司） | 11.00% | 14.53% | - |
| 资产负债率%（合并） | 11.00% | 14.53% | - |
| 流动比率 | 6.68 | 5.66 | - |
| 利息保障倍数 | 120.96 | 17.94 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,650,917.15 | 51,644,883.75 | -38.71% |
| 应收账款周转率 | 8.98 | 13.29 | - |
| 存货周转率 | 1.72 | 1.98 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 9.94% | 13.12% | - |
| 营业收入增长率% | -21.45% | 33.66% | - |
| 净利润增长率% | 35.52% | -55.29% | - |

注：2024年公司尚未完成股改，上年同期基本每股收益不适用，因此填“0”。

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 59,947,512.42 | 14.72% | 73,464,888.44 | 19.84% | -18.40% |
| 应收票据 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | / |
| 应收账款 | 40,346,633.67 | 9.91% | 46,145,077.69 | 12.46% | -12.57% |
| 应收款项融资 | 14,899,325.00 | 3.66% | 4,437,640.00 | 1.20% | 235.75% |
| 预付款项 | 1,113,982.18 | 0.27% | 818,564.24 | 0.22% | 36.09% |
| 其他应收款 | 2,860.00 | 0.00% | 9,832.88 | 0.00% | -70.91% |
| 存货 | 168,334,493.12 | 41.34% | 167,528,984.46 | 45.24% | 0.48% |
| 其他流动资产 | 5,798,871.60 | 1.42% | 0 | 0.00% | / |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 固定资产 | 76,077,218.33 | 18.69% | 49,309,226.66 | 13.31% | 54.29% |
| 在建工程 | 8,769,909.47 | 2.15% | 3,704,729.45 | 1.00% | 136.72% |
| 使用权资产 | 607,150.53 | 0.15% | 2,703,914.53 | 0.73% | -77.55% |
| 无形资产 | 30,165,034.99 | 7.41% | 14,958,274.66 | 4.04% | 101.66% |
| 长期待摊费用 | 21,383.00 | 0.01% | 441,458.03 | 0.12% | -95.16% |
| 递延所得税资产 | 1,066,369.37 | 0.26% | 6,808,563.63 | 1.84% | -84.34% |
| 短期借款 | 30,761,840.00 | 7.56% | 29,547,021.57 | 7.98% | 4.11% |
| 应付账款 | 6,303,635.04 | 1.55% | 5,389,000.96 | 1.46% | 16.97% |
| 合同负债 | 1,546,463.71 | 0.38% | 6,224,433.63 | 1.68% | -75.15% |
| 应付职工薪酬 | 3,656,087.23 | 0.90% | 2,522,352.42 | 0.68% | 44.95% |
| 应交税费 | 351,511.94 | 0.09% | 3,856,743.76 | 1.04% | -90.89% |
| 其他应付款 | 204,745.43 | 0.05% | 1,050,805.52 | 0.28% | -80.52% |
| 一年内到期的非流动负债 | 461,808.05 | 0.11% | 2,254,603.91 | 0.61% | -79.52% |
| 其他流动负债 | 201,040.29 | 0.05% | 809,176.37 | 0.22% | -75.15% |
| 租赁负债 | 155,616.26 | 0.04% | 639,329.04 | 0.17% | -75.66% |
| 递延收益 | 1,126,784.53 | 0.28% | 1,509,143.82 | 0.41% | -25.34% |

项目重大变动原因

2025年末，固定资产同比增加54.29%，主要原因为2025年公司购置房屋建筑物。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 408,717,791.64 | - | 520,331,164.48 | - | -21.45% |
| 营业成本 | 333,470,322.41 | 81.59% | 404,016,298.65 | 77.65% | -17.46% |
| 毛利率% | 18.41% | - | 22.35% | - | - |
| 税金及附加 | 2,000,222.99 | 0.49% | 363,444.33 | 0.07% | 450.35% |
| 销售费用 | 2,309,975.95 | 0.57% | 2,044,251.37 | 0.39% | 13.00% |
| 管理费用 | 10,853,318.22 | 2.66% | 7,526,403.84 | 1.45% | 44.20% |
| 研发费用 | 13,391,820.68 | 3.28% | 16,368,408.97 | 3.15% | -18.18% |
| 财务费用 | 2,628,387.39 | 0.64% | 4,391,907.66 | 0.84% | -40.15% |
| 其他收益 | 1,849,110.33 | 0.45% | 3,614,387.36 | 0.69% | -48.84% |
| 信用减值损失 | 305,358.78 | 0.07% | -942,151.19 | -0.18% | 132.41% |
| 资产减值损失 | 5,099,329.15 | 1.25% | -51,250,708.34 | -9.85% | 109.95% |
| 资产处置收益 | 164,472.28 | 0.04% | - | 0.00% | / |
| 营业利润 | 51,482,014.54 | 12.60% | 37,041,977.49 | 7.12% | 38.98% |
| 营业外收入 | 218,420.00 | 0.05% | 9,700.00 | 0.00% | 2,151.75% |
| 营业外支出 | 2,073.43 | 0.00% | 273,166.55 | 0.05% | -99.24% |

| | | | | | |
|-------|---------------|--------|---------------|-------|--------|
| 利润总额 | 51,698,361.11 | 12.65% | 36,778,510.94 | 7.07% | 40.57% |
| 所得税费用 | 5,845,693.58 | 1.43% | 2,943,917.15 | 0.57% | 98.57% |
| 净利润 | 45,852,667.53 | 11.22% | 33,834,593.79 | 6.50% | 35.52% |

项目重大变动原因

2025年，营业利润同比增加38.98%，利润总额同比增加40.57%，净利润同比增加35.52%。主要原因为2024年末，受到行业波动影响，公司计提大额存货跌价准备，导致2024年资产减值损失较大，2025计提存货跌价准备金额较小。

2、收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 405,994,170.13 | 517,705,382.90 | -21.58% |
| 其他业务收入 | 2,723,621.51 | 2,625,781.58 | 3.73% |
| 主营业务成本 | 332,727,716.23 | 403,197,074.77 | -17.48% |
| 其他业务成本 | 742,606.18 | 819,223.88 | -9.35% |

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/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百分比 |
|----------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 精制鱼油EE型 | 200,550,287.05 | 171,805,093.91 | 14.33% | -20.11% | -25.25% | 5.90% |
| 精制鱼油TG型 | 150,059,991.76 | 118,432,510.97 | 21.08% | -30.31% | -11.07% | -17.08% |
| 精制鱼油rTG型 | 16,452,308.43 | 11,304,078.09 | 31.29% | 34.09% | 52.39% | -8.25% |
| 其他 | 41,655,204.40 | 31,928,639.44 | 23.35% | -0.11% | -4.92% | 3.87% |
| 合计 | 408,717,791.64 | 333,470,322.41 | 18.41% | -21.45% | -17.46% | -3.94% |

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/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百分比 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 国内 | 331,134,901.24 | 276,900,409.82 | 16.38% | -16.06% | -14.54% | -1.48% |
| 国外 | 77,582,890.40 | 56,569,912.59 | 27.08% | -38.35% | -29.28% | -9.36% |
| 合计 | 408,717,791.64 | 333,470,322.41 | 18.41% | -21.45% | -17.46% | -3.94% |

收入构成变动的的原因

2025 年度，公司收入构成未发生重大变化变动。主要产品为精制鱼油 EE 型、精制鱼油 TG 型、精制鱼油 rTG 型及其他。按产品分类来看，精制鱼油 TG 型收入下降 30.31%，精制鱼油 rTG 型收入增加 34.09%，主要原因为公司根据市场行情及客户需求，调整产品销售结构。按地区分类来看，国外收入减少 38.35%，主要原因为受到市场行情影响，产品平均销售价格同比下降。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------------------|----------------|---------|----------|
| 1 | 宁波王健商贸有限公司 | 94,049,999.99 | 23.01% | 否 |
| 2 | 仙乐健康科技股份有限公司 | 84,966,161.02 | 20.79% | 否 |
| 3 | MARUHA NICHIRO CORPORATION | 35,567,708.88 | 8.70% | 是 |
| 4 | 奥德美生物科技（中山）有限公司 | 22,448,920.33 | 5.49% | 否 |
| 5 | 艾兰得及其关联方 | 18,996,973.51 | 4.65% | 否 |
| | 合计 | 256,029,763.73 | 62.64% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------------------------|----------------|---------|----------|
| 1 | PESQUERA EXALMAR S.A.A. | 62,061,208.02 | 18.72% | 否 |
| 2 | CORPORACION PESQUERA INCA S.A.C. | 61,750,250.23 | 18.62% | 否 |
| 3 | PESQUERA DIAMANTE S.A. | 40,321,286.71 | 12.16% | 否 |
| 4 | 福建海富特生物科技股份有限公司 | 26,342,948.67 | 7.94% | 否 |
| 5 | TISCOP TRADING SARL | 14,879,843.84 | 4.49% | 否 |
| | 合计 | 205,355,537.47 | 61.93% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,650,917.15 | 51,644,883.75 | -38.71% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -60,169,373.42 | -16,529,118.08 | -264.02% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -449,852.57 | 19,797,593.88 | -102.27% |

现金流量分析

1、2025 年，经营活动产生的现金流量净额同比减少 38.71%，主要原因为收回信用证保证金同比减少，支付信用证保证金同比增加。

2、2025 年，投资活动产生的现金流量净额同比减少 264.02%，主要原因为 2025 年公司购置土地、房屋建筑物。

3、2025 年，筹资活动产生的现金流量净额同比减少 102.27%，主要原因为 2024 年舟山瑞洋水产品研发有限公司对公司货币形式增资 23,105,255.00 元，2025 年无货币形式增资事项。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------|--|
| 经营业绩波动的风险 | <p>报告期内，公司营业收入为 40,871.78 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 4,447.79 万元。公司经营业绩受到宏观环境、原材料行情波动、市场竞争情况等外部因素影响。</p> <p>若未来出现下游行业需求放缓、原材料行情大幅波动、行业竞争加剧、外部宏观环境发生不利变化等情形，而公司无法通过调价机制、提升产品竞争力等方式进行有效应对，则可能对公司经营情况产生不利影响。</p> |
| 毛利率波动风险 | <p>报告期内，公司综合毛利率为 18.41%。公司毛利率主要受产品结构、售价政策、市场供需、生产成本和汇率波动等因素影响。</p> <p>随着行业竞争不断加剧、新品迭代速度加快，公司必须快速适应行业技术的迭代升级、响应市场需求变动，继而保持产品的市场竞争力、维持稳定的毛利率水平。若公司未能正确判断下游需求变化采取有利的市场策略，或公司技术水平停滞不前，或公司未能有效控制生产成本，或市场竞争格局发生变化等将导致公司综合毛利率水平剧烈波动甚至出现大幅下降的可能性，给公司的经营带来风险。</p> |
| 原材料供应及价格波动风险 | 公司主要原材料为自鲷鱼、沙丁鱼、金枪鱼等海产鱼种中 |

| | |
|----------|---|
| | <p>提取的粗制鱼油，报告期内粗制鱼油采购占公司总采购的比例为 79.79%，占比较大。报告期内，公司采购粗制鱼油的平均采购价格为 1.94 万元/吨，粗制鱼油的采购价格呈上升趋势。粗制鱼油供应受多种不可控因素的影响，如自然灾害、厄尔尼诺现象（导致鳀鱼捕捞量减少及鱼类榨油率减少）、过度捕捞、海洋生态系统恶化以及当地政府配额（如作为全球主要粗制鱼油原产地的秘鲁及智利当地政府每年规定年度捕捞额度）等。如未来粗制鱼油采购价格发生大幅波动，而公司无法将其影响顺畅传导至下游客户，或短期内粗制鱼油行业供求发生重大变化或公司与主要供应商的合作关系发生变化，导致公司不能按时、保质、保量地获取原材料，则公司需要调整并重新选择供应商，从而对公司原材料采购及生产经营造成不利影响。</p> |
| 供应商集中的风险 | <p>公司主要原材料为自鳀鱼、沙丁鱼、金枪鱼等海产鱼种中提取的粗制鱼油，主要供应商相对集中于秘鲁、智利、摩洛哥等地。报告期内，公司对前五大供应商的采购占当期采购总额的比例为 61.93%，供应商集中度较高，主要系公司粗制鱼油的鱼种分布具有一定的区域集中特点，例如秘鲁是全球 Omega-3 领域企业的首选原料产地。</p> <p>若未来现有主要供应商的市场份额下降或竞争地位发生重大变动，或公司无法持续深化与现有主要供应商的合作关系，也无法有效开拓新供应商，将可能对公司经营业绩产生不利影响。</p> |
| 下游市场波动风险 | <p>公司产品广泛应用于膳食补充剂、功能性食品和医药等下游产品应用领域。宏观经济、消费者健康保护意识及收入水平等因素都会对公司下游需求产生重大影响。</p> <p>虽然近些年来下游市场整体处于持续增长趋势，行业发展态势良好，但若未来下游市场因宏观经济增速、消费者收入水平变化导致整体景气度降低，或未来下游热点产品发生变化，而公司未能提前布局或及时调整，将可能影响下游客户对公司产品的需求，对公司生产经营带来不利影响。</p> |
| 客户集中的风险 | <p>公司主要客户为国内外膳食补充剂、功能性食品、医药企业客户，包括仙乐健康、艾兰得、国为制药、新华制药、玉健健康等。报告期内，公司对前五大客户销售收入占当期营业收入的比例为 62.64%，其中对第一大客户宁波王健商贸有限公司的销售收入占当期营业收入的比例为 23.01%。公司客户集中度较高，主要系公司在现有发展阶段资源有限的情况下，制定了优先服务优质大客户的策略，以发挥规模效应、降低成本，同时积累行业口碑。若未来现有主要客户市场份额下降或竞争地位发生重大变动，或公司无法持续深化与现有主要客户的合作关系，也无法有效开拓新客户，将可能对公司经营业绩产生不利影响。</p> |
| 市场竞争风险 | <p>公司所处的精制鱼油行业市场集中度较低，产品和技术更迭较快，竞争激烈。公司虽已进入行业多年，形成了一定的竞争优势，但倘若未来竞争对手开发出效果更好的新产品或同行</p> |

| | |
|-------------|---|
| | <p>业公司采取扩大产能、降低价格等方式抢占市场，公司将可能面临更加激烈的市场竞争格局。届时如公司不能采取有效措施持续降低产品生产成本，巩固和增强产品的综合竞争力，可能会导致公司盈利能力下降。</p> |
| 汇率及贸易政策变动风险 | <p>公司在报告期内的外销收入占比较高，营业收入中外销收入金额为 7,758.29 万元，占营业收入比重为 18.98%，主要销往日本、欧盟、澳洲等地区，且部分境内客户最终也可能涉及外销。公司外销收入使用美元、欧元等货币进行结算，并按照汇率折算成人民币。</p> <p>汇率波动将在一定程度上影响公司财务费用，公司面临汇率波动影响利润的风险。同时，如果各国贸易政策发生不利变化（如对精制鱼油加征关税或限制进口等），导致公司与客户间业务合作无法继续维持，将可能对本公司的生产经营产生不利影响。</p> |
| 关键岗位人才流失风险 | <p>公司经过多年的发展，已经组建出一支专业素质高、从业经验丰富的员工队伍，公司通过多项努力积极为人才培育和发展提供良好的环境。报告期内，公司核心人员队伍保持稳定。但近年来我国精制鱼油行业正处于快速发展阶段，行业内公司对高素质、专业化、经验丰富的技术人才及综合管理人才需求增大，公司现有激励制度及人力资源政策仍不能完全避免人才流失，若关键岗位人才大规模流失，可能对本公司业务带来不利影响。</p> |
| 产品质量控制风险 | <p>公司产品主要作为膳食补充剂、功能性食品和医药等领域的原料，与消费者的健康息息相关，产品质量及安全控制已成为企业生产管理和品牌市场竞争的关键。公司根据质量管理需要，已建立原材料采购、产品研发、生产、销售、质量检验等方面的管理制度，通过了 ISO 9001、ISO 22000、cGMP、ICH Q7、FDA、DMF、IFOS、Marin Trust、MSC CoC、FOS、HALAL、SMETA 等认证。</p> <p>虽然公司业务规模快速增长，产品推陈出新，但若公司不能及时有效地评估和改进质量管理体系并有效执行，甚至是发生质量事故，将对公司品牌形象及经营业绩造成不利影响。</p> |
| 技术研发风险 | <p>随着科技发展，市场需求的变化，精制鱼油行业中可能会出现新的应用、新的产品及新的工艺，处于优势地位的从业者将凭借研发实力从中获益。公司始终重视技术研发和创新，报告期内公司研发投入金额为 1,339.18 万元，占营业收入的比例为 3.28%。</p> <p>若公司不能保证持续的技术研发和创新，或研发方向未能顺应市场发展趋势，或开发出的新产品和新工艺未能产业化并具备竞争优势，将给公司经营发展带来不利影响。</p> |
| 核心技术泄密的风险 | <p>精制鱼油产品根据原料和有效成分的理化特性、产品规格和含量情况等要求，采用的生产环节和具体工艺差异较大，需要企业对精制鱼油原料性质以及各类生产工艺技术的长期积累。公司存在较多专用技术，掌握了系列核心技术及相关生产</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>工艺，配备了满足公司产品特点的非标设备和生产线，可实现特定品种不同生产环节的配合及多品类多规格产品的生产切换。</p> <p>虽然公司已将部分核心技术申请了专利，但仍存在部分非专利技术和工艺积累，若未来公司核心技术管理失控或相关技术保护机制未能得到有效执行，可能导致核心技术泄密，对公司市场竞争地位等造成不利影响。</p> |
| 实际控制人风险 | <p>公司的控股股东为兴业集团、实际控制人为舟山国资委，截至报告期末，兴业集团合计直接或间接控制的表决权比例占公司股本总数的 100%。</p> <p>虽然公司已经建立了较为完善的法人治理结构，但公司实际控制人仍可能利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司人事任免、经营决策等方面产生重大影响，存在实际控制人利用其控制地位侵害其他股东、特别是中小股东利益的风险。</p> |
| 关联交易风险 | <p>报告期内，公司与玛鲁哈日鲁、兴业集团等的交易系关联交易，报告期各期关联销售金额为 3,961.01 万元，占营业收入的比例为 9.69%；经常性关联采购金额为 281.73 万元，占采购总额的比例为 0.85%。因业务发展需要此类关联交易预计继续发生。</p> <p>报告期内，公司关联交易系基于合理的商业目的开展的市场行为，交易定价公允，不存在关联方为公司承担成本、费用或输送利益的情形，亦不存在损害股东利益的情形。但若未来公司出现内部控制有效性不足、治理不够规范的情况，可能出现因关联交易价格不公允而损害公司及中小股东利益的风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|-----------|------|------|
|-----------|------|------|

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | / | 2,817,322.56 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | / | 39,610,060.35 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | / | - |
| 其他 | / | 1,289,921.76 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | 43,185,047.35 | 43,185,047.35 |
| 与关联方共同对外投资 | / | - |
| 提供财务资助 | / | - |
| 提供担保 | / | - |
| 委托理财 | / | - |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | / | - |
| 贷款 | / | - |

注：公司 2025 年第三次临时股东会审议通过了《关于确认报告期内关联交易情况的议案》，对公司《公开转让说明书》报告期内（2023 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日期间）的关联交易进行了确认；公司 2025 年第一次临时股东会审议通过《关于审议日常关联交易预计的议案》，对 2025 年 5 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日期间与关联方之间可能发生的日常关联交易进行了预计。公司 2025 年 5-12 月的日常性关联交易事项，除以下事项外，均在上述《关于审议日常关联交易预计的议案》预计金额之内：

1、公司向关联方承租资产，《关于审议公司日常关联交易预计的议案》预计金额为 80 万元，2025 年实际关联交易金额为 1,289,921.76 元，超过预计部分未达到董事会或股东会审议标准，由总经理审议通过。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

上述关联交易为公司正常生产经营所需，对公司生产经营有利，其中日常性关联交易具备一定持续性。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|--------|------|-----------------------------|------------|----------|------------|
| - | 收购资产 | 坐落于定海区干览镇兴业路 1 号的工业用地及其地上建筑 | 44,939,400 | 是 | 否 |

注：上述股东会审议事项发生在公司挂牌前，因此不涉及临时公告。

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

上述事项有利于公司生产经营，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无重大不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|-----------------|------------|--------|
| 董监高 | 2025年7月31日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见“承诺内容1” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年7月31日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见“承诺内容2” | 正在履行中 |
| 董监高 | 2025年7月31日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 详见“承诺内容3” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年7月31日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 详见“承诺内容4” | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2025年7月31日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 详见“承诺内容4” | 正在履行中 |
| 董监高 | 2025年7月31日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 详见“承诺内容5” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年7月31日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 详见“承诺内容6” | 正在履行中 |
| 董监高 | 2025年7月31日 | - | 挂牌 | 股份增减持承诺 | 详见“承诺内容7” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年7月1日 | - | 挂牌 | 股份增减持承诺 | 详见“承诺内容8” | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2025年7月1日 | - | 挂牌 | 股份增减持承诺 | 详见“承诺内容8” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年7月31日 | - | 挂牌 | 保持公司独立承诺 | 详见“承诺内容9” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年7月31日 | - | 挂牌 | 社保、公积金、违建等事项的承诺 | 详见“承诺内容10” | 正在履行中 |
| 董监高 | 2025年7月31日 | - | 挂牌 | 未履行承诺的约束措施的承诺 | 详见“承诺内容11” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2025年7月31日 | - | 挂牌 | 未履行承诺的约束措施的承诺 | 详见“承诺内容11” | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2025年7 | - | 挂牌 | 未履行承 | 详见“承诺内容 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--------|--|--|-------------------|-----|--|
| | 月 31 日 | | | 诺的约束 措施的承 诺 | 11” | |
|--|--------|--|--|-------------------|-----|--|

承诺内容 1: 本人及本人控制的企业目前并没有,未来也不会直接或间接从事任何与公司及其下属子公司所从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动,亦不会以任何形式支持第三方直接或间接从事任何与公司及其下属子公司所从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。自本承诺函签署之日起,若本人或本人控制的企业进一步拓展产品和业务范围,本人及本人控制的企业将不开展与公司及其下属子公司相竞争的业务,若本人或本人控制的企业有任何商业机会可从事、参与或投资任何可能会与公司及其下属子公司所从事的业务构成竞争的业务,本人及本人控制的企业将给予公司及其下属子公司优先发展权。如违反上述承诺,本人及本人控制的企业愿意承担由此产生的全部责任,赔偿或补偿由此给公司及其下属子公司造成的损失。本承诺自签署之日起生效,有效期至本人不再担任公司董事、监事、高级管理人员为止。

承诺内容 2: 本企业及本企业控制的企业目前并没有,未来也不会直接或间接从事任何与公司及其下属子公司所从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动,亦不会以任何形式支持第三方直接或间接从事任何与公司及其下属子公司所从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。自本承诺函签署之日起,若本企业或本企业控制的企业进一步拓展产品和业务范围本企业及本企业控制的企业将不开展与公司及其下属子公司相竞争的业务,若本企业或本企业控制的企业有任何商业机会可从事、参与或投资任何可能会与公司及其下属子公司所从事的业务构成竞争的业务,本企业及本企业控制的企业将给予公司及其下属子公司优先发展权。如违反上述承诺,本企业及本企业控制的企业愿意承担由此产生的全部责任,赔偿或补偿由此给公司及其下属子公司造成的损失。本承诺自签署之日起生效,有效期至本企业及本企业控制的企业不再拥有公司及其下属子公司的控制权。

承诺内容 3: 本人已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方以及关联交易进行了完整、详尽披露。除已经披露的关联交易外,本人以及本人控制的其他企业与新诺佳之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。在作为新诺佳关联方期间,本人及本人控制的其他企业将尽量避免与新诺佳及其控制的企业之间发生关联交易,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公认的合理价格确定,并依法签订合同。本人将严格遵守新诺佳《公司章程》及《关联交易管理制度》等规章制度,合法、合规行关联交易决策程序,并及时披露关联交易事项。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润,不会利用新诺佳的董事、高级管理人员地位损害新诺佳及其他股东的合法权益。如本人违反上述承诺,致使公司遭受任何直接或者间接损失的,本人将予以赔偿,并妥善处置全部后续事项。

承诺内容 4: 本公司已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方以及关联交易进行了完整、详尽披露。除已经披露的关联交易外,本公司以及本公司控制的其他企业与新诺佳之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。在作为新诺佳关联方期间,本公司及本公司控制的其他企业将尽量避免与新诺佳及其控制的企业之间发生关联交易,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,将在平等自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公认的合理价格确定,并依法签订合同。本公司将严格遵守新诺佳《公司章程》及《关联交易管理制度》等规章制度,合法、合规行关联交易决策程序,并及时披露关联交易事项。本公司承诺不会利用关联交易转移、输送利润,不会利用新诺佳的控股股东、间接控股股东、持股 5%以上股东地位损害新诺佳及其他股东的合法权益。如本公司违反上述承诺,致使新诺佳遭受任何直接或者间接损失的,本公司将予以赔偿,并妥善处置全部后续事项。

承诺内容 5: 1、截至本承诺函出具之日,本人、本人的近亲属及本人控制的其他企业不存在以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用公司资金、资产等资源的情形。2、本人将严格按照《中华人民共和国公司法》(以下简称“《公司法》”)、《中华人民共和国证券法》(以下简称“《证券法》”)

等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。3、本人保证促使本人的近亲属及本人控制的其他企业严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。4、如本人、本人的近亲属或本人控制的其他企业违反上述承诺，公司及公司的其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。

承诺内容 6：1、截至本承诺函出具之日，本公司及本公司控制的其他企业不存在以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用公司资金、资产等资源的情形。2、本公司将严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。3、本公司保证促使本公司及本公司控制的其他企业严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司提供任何形式的违法违规担保，不从事损害公司及其他股东合法权益的行为。4、如本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺，公司及公司的其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。

承诺内容 7：1、本人在担任新诺佳董事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有新诺佳股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的新诺佳股份。2、本人同意相关证券登记结算机构采取一切必要的措施将本人所持处于转让限制期的公司股份依法锁定。3、本人所持有的公司股份不存在权属争议，亦不存在被质押、冻结或其他权利行使受到限制的情形。

承诺内容 8：1、本公司所持新诺佳股票的转让自新诺佳股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌之日起，除严格遵守《公司法》《证券法》等法律法规有关股份交易限制的规定外，还将严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关规定，对于本公司在挂牌前直接或间接持有新诺佳股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。2、本公司同意相关证券登记结算机构采取一切必要的措施将本公司所持处于转让限制期的新诺佳股份依法锁定。3、本公司所持有的新诺佳股份不存在权属争议，亦不存在被质押、冻结或其他权利行使受到限制的情形。

承诺内容 9：本公司将不利用控股股东/间接控股股东的地位影响新诺佳的独立性，并将保持新诺佳在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立。

承诺内容 10：1、若新诺佳未来因劳动用工、劳动保障等方面被有关政府主管部门、监管机构要求补缴社会保险费和住房公积金或者受到处罚的，本公司承诺对新诺佳因此产生的经济损失或支出的费用予以全额补偿，以保证新诺佳不会遭受损失。2、若新诺佳因无证构/建筑被拆除或受到政府主管部门的行政处罚产生任何损失的本公司将承担建筑物拆除、搬迁等全部费用，同时无偿提供适合场地供新诺佳使用，确保新诺佳正常生产经营不受影响。同时，本公司将承担新诺佳全部的罚款及与之相关的全部损失，保证公司利益不受损害。

承诺内容 11：1、若非因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法行以及无法按期行的，本人/本企业将采取以下措施：(1)本人/本企业将在股东会、中国证券监督管理委员会指定报刊及全国中小企业股份转让系统信息披露平台上公开说明未履行承诺的详细情况、原因并向股东和社会投资者道歉；(2)公司有权在本人/本企业未履行该等承诺之日起 10 个交易日内，停止对本人/本企业进行现金分红，直至本人/本企业履行相关承诺；(3)如本人/本企业因未履行相关承诺事项的事实之日起 5 个交易日内，应将所获收益支付至公司指定账户；(4)若因本人/本企业未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失，本人/本企业将依法向投资者赔偿损失。(5)若本人/本企业未承担前述赔偿责任的，本人/本企业直接或间接持有的公司股份在本公司/本企业履行完毕

前述赔偿责任之前不得转让，同时公司有权扣减本公司/本企业所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行以及无法按期履行的，本人/本企业将采取以下措施：(1)本人/本企业将及时披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；(2)本人/本企业将及时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|---------------|----------|---|
| 货币资金 | 货币资金 | 质押 | 17,374,832.66 | 4.27% | 其中包含 17,372,832.66 元信用证保证金以及 2,000.00 元 ETC 保证金 |
| 总计 | - | - | 17,374,832.66 | 4.27% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

上述事项为公司生产经营所需，对公司无重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|------|-------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 60,000,000 | 100% | -40,000,000 | 20,000,000 | 33.33% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 60,000,000 | 100% | -40,000,000 | 20,000,000 | 33.33% |
| | 董事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | - | - | 40,000,000 | 40,000,000 | 66.67% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | 40,000,000 | 40,000,000 | 66.67% |
| | 董事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 60,000,000 | - | 0 | 60,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 2 |

注：期初特指股份公司设立日期 2025 年 4 月 25 日。

2025 年 4 月 17 日，公司召开成立大会暨第一次股东会并审议通过《关于整体变更设立舟山新诺佳生物工程股份有限公司的议案》，同意有限公司进行整体变更，发起人共同设立舟山新诺佳生物工程股份有限公司。2025 年 4 月 25 日，新诺佳在舟山市市场监督管理局办理了变更登记并换领新的《企业法人营业执照》，注册资本为 6,000.00 万元，实收资本为 6,000.00 万元。

2025 年 12 月 29 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，根据相关监管规定，挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。截止报告期末，公司无限售条件股份为 20,000,000 股，有限售条件股份为 40,000,000 股。

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 浙江兴 | 57,000,000 | 0 | 57,000,000 | 95% | 38,000,000 | 19,000,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|---------------------------|------------|---|------------|------|------------|------------|---|---|
| | 业集团 有限公司 | | | | | | | | |
| 2 | 舟山瑞 洋水产 品研发 有限公司 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 5% | 2,000,000 | 1,000,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 60,000,000 | 0 | 60,000,000 | 100% | 40,000,000 | 20,000,000 | 0 | 0 |

注：期初特指股份公司成立日 2025 年 4 月 17 日

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

截止报告期末，舟山瑞洋水产品研发有限公司为浙江兴业集团有限公司全资子公司。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

截至报告期末，兴业集团直接持有公司 95.00%的股份，为公司控股股东。盛达海洋持有兴业集团 65.00%的股权，为兴业集团控股股东；舟海综投持有盛达海洋 80.00%的股份，为盛达海洋控股股东；海投集团持有舟海综投 100.00%的股权。根据上述控制关系，盛达海洋、舟海综投、海投集团为公司间接控股股东。

控股股东基本情况如下：

| | |
|----------|---------------------|
| 公司名称 | 浙江兴业集团有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91330900609859261F |
| 法定代表人 | 吴红卫 |
| 成立日期 | 1994 年 12 月 6 日 |
| 注册资本 | 1,488,751,734.00 日元 |
| 公司住所 | 浙江省舟山市定海区干览镇兴业路 1 号 |
| 邮编 | 316014 |
| 所属国民经济行业 | C1361 水产品冷冻加工 |
| 主营业务 | 海洋水产品的精深加工 |

（二）实际控制人情况

舟山市财政局（舟山市国有资产监督管理委员会）持有海投集团 68.40%的股权，为海投集团实际控制人，海投集团为公司间接控股股东。舟山市财政局（舟山市国有资产监督管理委员会）能够通过股权控制关系对公司形成实际控制，因此公司实际控制人为舟山市财政局（舟山市国有资产监督管理委员会）

委员会)。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------|----|----------|------------|------------|----------|------|----------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 宋诗军 | 董事长 | 男 | 1983年4月 | 2025年4月17日 | 2026年1月16日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 宋诗军 | 总经理 | 男 | 1983年4月 | 2025年4月17日 | 2026年1月30日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 吕德志 | 董事、副总经理 | 男 | 1981年5月 | 2025年4月17日 | 2028年4月16日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 钟时舟 | 董事、审计委员会委员 | 男 | 1965年9月 | 2025年4月17日 | 2028年4月16日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 舒源泉 | 董事、审计委员会委员 | 男 | 1982年4月 | 2025年4月17日 | 2026年4月3日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 周小敏 | 董事、审计委员会委员 | 女 | 1984年5月 | 2025年4月17日 | 2026年4月3日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李鸿兴 | 副总经理 | 男 | 1984年3月 | 2025年4月17日 | 2028年4月16日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 黎伟彬 | 董事会秘书 | 男 | 1991年9月 | 2025年7月14日 | 2028年4月16日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 赵丹娜 | 财务负责人 | 女 | 1985年12月 | 2025年4月17日 | 2028年4月16日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

注：

1、2026年1月16日，宋诗军先生辞去董事长职务；2026年1月30日，宋诗军先生辞去总经理职务，辞任后不再担任公司其它职务。具体详见公司公告（公告编号：2026-001、2026-006）。

2、2026年2月3日，公司2026年第一次临时股东会会议审议通过《关于补选公司第一届董事会董事的议案》，任命王斌先生为公司董事；同日，公司第一届董事会第八次会议审议并通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于暂由董事长代行总经理职责的议案》，任命王斌先生为公司董事长。具体详见公司公告（公告编号：2026-005、2026-007）。

3、2026年4月3日，公司2026年第三次临时股东会会议审议通过《关于选举公司第一届董事会独立董事的议案》，具体包含《关于选举陈杰忠为公司第一届董事会独立董事的议案》《关于选举邓尚贵为公司第一届董事会独立董事的议案》两个子议案，选举陈杰忠先生、邓尚贵先生为独立董事；同日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于调整第一届董事会审计委员会委员的议案》，本次调整后，公司第一届董事会审计委员会委员为：独立董事陈杰忠先生、独立董事邓尚贵先生及董事钟时舟

先生，由独立董事（会计专业人士）陈杰忠先生担任召集人。具体详见公司公告（公告编号：2026-025、2026-026）。舒源泉先生及周小敏女士的辞任同日生效。

董事、高级管理人员与股东之间的关系

钟时舟先生在控股股东浙江兴业集团有限公司任副董事长兼副总经理；舒源泉先生在控股股东浙江兴业集团有限公司任董事；周小敏女士在控股股东浙江兴业集团有限公司任副总经理，在股东舟山瑞洋水产品研发有限公司（控股股东浙江兴业集团有限公司全资子公司）任董事、经理。

（二） 审计委员会情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 是否为独立董事 | 是否为召集人/主任委员 | 是否为会计专业人士 | 是否为职工董事 | 是否为高级管理人员 |
|-----|---------|-------------|-----------|---------|-----------|
| 舒源泉 | 否 | 是 | 否 | 否 | 否 |
| 周小敏 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 |
| 钟时舟 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 |

注：2026年4月3日，公司2026年第三次临时股东会会议审议通过《关于选举公司第一届董事会独立董事的议案》，具体包含《关于选举陈杰忠为公司第一届董事会独立董事的议案》《关于选举邓尚贵为公司第一届董事会独立董事的议案》两个子议案，选举陈杰忠先生、邓尚贵先生为独立董事；同日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于调整第一届董事会审计委员会委员的议案》，本次调整后，公司第一届董事会审计委员会委员为：独立董事陈杰忠先生、独立董事邓尚贵先生及董事钟时舟先生，由独立董事（会计专业人士）陈杰忠先生担任召集人。具体详见公司公告（公告编号：2026-025、2026-026、2026-027）。舒源泉先生及周小敏女士的辞任同日生效。

（三） 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------------|------|---------|-----------------|
| 吕德志 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 离任 | 董事、副总经理 | 因聘请新任董事会秘书，主动离任 |
| 黎伟彬 | - | 新任 | 董事会秘书 | 聘任 |

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

黎伟彬，男，汉族，1991年9月出生，毕业于上海交通大学，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权，2014年9月参加工作。2014年9月至2016年4月任安永华明会计师事务所审计员；2016年5月至2021年4月任广发银行股份有限公司总行投资银行部产品经理；2021年4月至2025年7月任中国国际金融股份有限公司投资银行部高级经理；2025年7月至今任公司董事会秘书。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 管理人员 | 19 | 7 | 1 | 25 |
| 销售人员 | 6 | 0 | 0 | 6 |
| 质量管理人员 | 8 | 3 | 3 | 8 |
| 生产人员 | 60 | 11 | 11 | 60 |
| 研发人员 | 30 | 0 | 2 | 28 |
| 员工总计 | 123 | 21 | 17 | 127 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 4 | 4 |
| 本科 | 38 | 41 |
| 专科 | 36 | 37 |
| 专科以下 | 45 | 45 |
| 员工总计 | 123 | 127 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**1.员工薪酬政策**

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《国有企业薪酬管理办法》等相关法律法规及监管要求，结合行业薪酬管理实践，建立“基本工资+岗位工资+绩效奖金+年终奖”的薪酬结构。公司与每位员工依法签订《劳动合同》，全员足额缴纳五险一金，切实保障员工合法权益。

公司始终坚持并持续完善“公平、公开、公正”的绩效考核体系，绩效奖金与员工个人工作业绩、部门目标完成情况及公司整体经营效益挂钩；针对核心技术人员、关键管理岗位实施薪酬倾斜政策，积极推进新型经营责任制计划等激励政策，实现核心人才与公司长远发展深度绑定。

2.培训计划

公司高度重视员工培训及人才梯队建设，围绕 Omega-3 精制鱼油研发创新、生产工艺优化及国际市场合规运营需求，结合公司业务发展规划与员工职业发展诉求，建立“内部培训与外部培训相结合、理论学习与实操实训相协同、产学研深度融合”的系统化培训体系，重点打造关键人才与核心技术人才培养项目。

3.需公司承担费用的离退休职工人数及费用情况

无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 内部监督机构对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

股份有限公司设立后，公司根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规、规范性文件，并参照《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等规定，建立健全了公司法人治理结构，制定并完善了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《审计委员会工作细则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《承诺管理制度》《利润分配制度》《防止资金占用制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》等公司内部管理制度文件。

报告期内，公司重大事项决策均严格按照《公司法》等相关法律法规及公司内部治理制度的规定履行相关程序。公司已在《公司章程》明确了公司与股东等主体间的纠纷解决机制，并已在《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》等内部治理文件中规定了关联股东、关联董事对关联交易的回避表决制度，明确了关联交易公允决策的程序。公司内部管理制度健全并有效运作。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

审计委员会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

本年度，公司共召开了 3 次审计委员会会议。具体情况如下：

2025 年 4 月 17 日，公司第一届审计委员会第一次会议召开，审议通过了《关于选举舒源泉为舟山新诺佳生物工程股份有限公司第一届审计委员会主任委员的议案》；

2025 年 9 月 2 日，公司第一届审计委员会第二次会议召开，审议通过了《关于审议天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本次挂牌出具的审计报告的议案》；

2025 年 12 月 1 日，公司第一届审计委员会第三次会议召开，审议通过了《关于聘请公司 2025 年度审计机构的议案》。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司具有独立的业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东和实际控制人控制的其他企业，与控股股东控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司的主要财产均归公司所有，公司所有资产权属清晰、完整。截至本年度报告出具之日，公司

对其所有的资产具有完整的控制支配权，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

3、人员独立情况

截至本年度报告出具之日，公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

截至本年度报告出具之日，公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立设立银行账户，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司的财务独立于公司控股股东、实际控制人。

5、机构独立情况

公司设立了股东会、董事会和审计委员会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司建立健全了内部管理机构，并能够独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司按照有关法律法规，在会计核算体系、财务管理和风险控制等方面建立的重大内部管理制度是完整的、合理的，执行是有效的。公司现有的制度符合我国有关法律法规和监管部门的要求，符合公司实际情况，不存在重大缺陷。公司将根据自身发展需要和执行过程中发现的不足，持续对重大内部管理制度进行改进、充实和完善。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|----------------------|---|-----------|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 天健审〔2026〕5188号 | | | |
| 审计机构名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号 | | | |
| 审计报告日期 | 2026年4月24日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续 签字年限 | 丁锡锋 3年 | 王怡婷 3年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万 元） | 10 | | | |

审 计 报 告

天健审〔2026〕5188号

舟山新诺佳生物工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了舟山新诺佳生物工程股份有限公司（以下简称新诺佳公司）财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了新诺佳公司2025年12月31日的财务状况，以及2025年度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《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会

师职业道德守则，我们独立于新诺佳公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、其他信息

新诺佳公司管理层（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。

四、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，管理层负责评估新诺佳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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

新诺佳公司治理层（以下简称治理层）负责监督新诺佳公司的财务报告过程。

五、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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对新诺佳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新诺佳公司不能持续经营。

（五）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。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：丁锡锋

中国·杭州 中国注册会计师：王怡婷

二〇二六年四月二十四

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一）、1 | 59,947,512.42 | 73,464,888.44 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | 五、（一）、2 | 40,346,633.67 | 46,145,077.69 |
| 应收款项融资 | 五、（一）、3 | 14,899,325.00 | 4,437,640.00 |
| 预付款项 | 五、（一）、4 | 1,113,982.18 | 818,564.24 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（一）、5 | 2,860.00 | 9,832.88 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（一）、6 | 168,334,493.12 | 167,528,984.46 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 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 | 五、（一）、7 | 5,798,871.60 | |
| 流动资产合计 | | 290,443,677.99 | 292,404,987.71 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、（一）、8 | 76,077,218.33 | 49,309,226.66 |
| 在建工程 | 五、（一）、9 | 8,769,909.47 | 3,704,729.45 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|----------------|----------|----------------|----------------|
| 使用权资产 | 五、（一）、10 | 607,150.53 | 2,703,914.53 |
| 无形资产 | 五、（一）、11 | 30,165,034.99 | 14,958,274.66 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、（一）、12 | 21,383.00 | 441,458.03 |
| 递延所得税资产 | 五、（一）、13 | 1,066,369.37 | 6,808,563.63 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 116,707,065.69 | 77,926,166.96 |
| 资产总计 | | 407,150,743.68 | 370,331,154.67 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、（一）、15 | 30,761,840.00 | 29,547,021.57 |
| 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 | 五、（一）、16 | 6,303,635.04 | 5,389,000.96 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、（一）、17 | 1,546,463.71 | 6,224,433.63 |
| 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 | 五、（一）、18 | 3,656,087.23 | 2,522,352.42 |
| 应交税费 | 五、（一）、19 | 351,511.94 | 3,856,743.76 |
| 其他应付款 | 五、（一）、20 | 204,745.43 | 1,050,805.52 |
| 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 | 五、（一）、21 | 461,808.05 | 2,254,603.91 |
| 其他流动负债 | 五、（一）、22 | 201,040.29 | 809,176.37 |
| 流动负债合计 | | 43,487,131.69 | 51,654,138.14 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、（一）、23 | 155,616.26 | 639,329.04 |

| | | | |
|--------------------------|----------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、（一）、24 | 1,126,784.53 | 1,509,143.82 |
| 递延所得税负债 | 五、（一）、13 | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,282,400.79 | 2,148,472.86 |
| 负债合计 | | 44,769,532.48 | 53,802,611.00 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、（一）、25 | 60,000,000.00 | 26,315,789.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（一）、26 | 255,911,596.93 | 21,789,466.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（一）、27 | 4,585,266.75 | 12,500,000.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（一）、28 | 41,884,347.52 | 255,923,288.67 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 362,381,211.20 | 316,528,543.67 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 362,381,211.20 | 316,528,543.67 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 407,150,743.68 | 370,331,154.67 |

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：吕德志

会计机构负责人：赵丹娜

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 408,717,791.64 | 520,331,164.48 |
| 其中：营业收入 | 五、（二）、1 | 408,717,791.64 | 520,331,164.48 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 364,654,047.64 | 434,710,714.82 |
| 其中：营业成本 | 五、（二）、1 | 333,470,322.41 | 404,016,298.65 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(二)、2 | 2,000,222.99 | 363,444.33 |
| 销售费用 | 五、(二)、3 | 2,309,975.95 | 2,044,251.37 |
| 管理费用 | 五、(二)、4 | 10,853,318.22 | 7,526,403.84 |
| 研发费用 | 五、(二)、5 | 13,391,820.68 | 16,368,408.97 |
| 财务费用 | 五、(二)、6 | 2,628,387.39 | 4,391,907.66 |
| 其中：利息费用 | | 430,967.92 | 2,170,763.17 |
| 利息收入 | | 240,612.30 | 197,904.26 |
| 加：其他收益 | 五、(二)、7 | 1,849,110.33 | 3,614,387.36 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | 五、(二)、8 | 305,358.78 | -942,151.19 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(二)、9 | 5,099,329.15 | -51,250,708.34 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、(二)、10 | 164,472.28 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 51,482,014.54 | 37,041,977.49 |
| 加：营业外收入 | 五、(二)、11 | 218,420.00 | 9,700.00 |
| 减：营业外支出 | 五、(二)、12 | 2,073.43 | 273,166.55 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 51,698,361.11 | 36,778,510.94 |
| 减：所得税费用 | 五、(二)、13 | 5,845,693.58 | 2,943,917.15 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 45,852,667.53 | 33,834,593.79 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 45,852,667.53 | 33,834,593.79 |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 45,852,667.53 | 33,834,593.79 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （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 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 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 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 45,852,667.53 | 33,834,593.79 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 45,852,667.53 | 33,834,593.79 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.76 | 0 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.76 | |

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：吕德志

会计机构负责人：赵丹娜

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-----------------------|------------|----------------|----------------|
| 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 | | 442,076,759.75 | 550,002,109.09 |
| 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 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 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 | | 5,339,416.36 | 6,393,280.69 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(三)、2(1) | 14,204,612.55 | 27,440,984.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 461,620,788.66 | 583,836,374.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 358,031,476.91 | 467,499,616.16 |

| | | | |
|---------------------------|------------|----------------|----------------|
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 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 | | 17,298,711.16 | 17,470,566.82 |
| 支付的各项税费 | | 13,257,220.19 | 20,161,057.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(三)、2(2) | 41,382,463.25 | 27,060,250.25 |
| 经营活动现金流出小计 | | 429,969,871.51 | 532,191,490.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 31,650,917.15 | 51,644,883.75 |
| 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 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 376,223.58 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 376,223.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 五、(三)、1 | 60,169,373.42 | 16,905,341.66 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 60,169,373.42 | 16,905,341.66 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -60,169,373.42 | -16,529,118.08 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 23,105,255.00 |
| 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 | | 43,530,000.00 | 201,366,086.98 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 43,530,000.00 | 224,471,341.98 |
| 偿还债务支付的现金 | | 42,449,961.60 | 200,212,125.38 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 239,969.20 | 2,047,722.72 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、(三)、2(3) | 1,289,921.77 | 2,413,900.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 43,979,852.57 | 204,673,748.10 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -449,852.57 | 19,797,593.88 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,921,899.84 | -1,963,148.70 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -30,890,208.68 | 52,950,210.85 |

| | | | |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 73,462,888.44 | 20,512,677.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 42,572,679.76 | 73,462,888.44 |

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：吕德志

会计机构负责人：赵丹娜

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| | 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 |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 26,315,789.00 | | | | 21,789,466.00 | | | | 12,500,000.00 | | 255,923,288.67 | | 316,528,543.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 26,315,789.00 | | | | 21,789,466.00 | | | | 12,500,000.00 | | 255,923,288.67 | | 316,528,543.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 33,684,211.00 | | | | 234,122,130.93 | | | | -7,914,733.25 | | -214,038,941.15 | | 45,852,667.53 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 45,852,667.53 | | 45,852,667.53 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | 4,585,266.75 | | -4,585,266.75 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 4,585,266.75 | | -4,585,266.75 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 33,684,211.00 | | | 234,122,130.93 | | | -12,500,000.00 | | -255,306,341.93 | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | -21,789,466.00 | | | | | | | | -21,789,466.00 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | -12,500,000.00 | | | | | -12,500,000.00 |
| 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 | 33,684,211.00 | | | 255,911,596.93 | | | | | -255,306,341.93 | | | 34,289,466.00 |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 60,000,000.00 | | | 255,911,596.93 | | | 4,585,266.75 | | 41,884,347.52 | | | 362,381,211.20 |

| 项目 | 2024 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|---------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | 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 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 25,000,000.00 | | | | | | | | 12,500,000.00 | | 222,088,694.88 | | 259,588,694.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 25,000,000.00 | | | | | | | | 12,500,000.00 | | 222,088,694.88 | | 259,588,694.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,315,789.00 | | | | 21,789,466.00 | | | | | | 33,834,593.79 | | 56,939,848.79 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 33,834,593.79 | | 33,834,593.79 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,315,789.00 | | | | 21,789,466.00 | | | | | | | | 23,105,255.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,315,789.00 | | | | 21,789,466.00 | | | | | | | | 23,105,255.00 |
| 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. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本年期末余额 | 26,315,789.00 | | | | 21,789,466.00 | | | | 12,500,000.00 | | 255,923,288.67 | | 316,528,543.67 |

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：吕德志

会计机构负责人：赵丹娜

舟山新诺佳生物工程股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

舟山新诺佳生物工程股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经舟山市工商行政管理局批准，由浙江兴业集团有限公司（以下简称：兴业集团公司）和上海福歌国际贸易有限公司投资设立，于 2007 年 12 月 3 日在舟山市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省舟山市。公司以 2024 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2025 年 4 月 25 日在舟山市市场监督管理局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为 91330900669194126A 的营业执照，注册资本 6,000.00 万元，股份总数 6,000.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 4,000.00 万股；无限售条件的流通股份 2,000.00 万股。公司股票已于 2025 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属食品及饲料添加剂制造行业。主要经营活动为 Omega-3 浓缩深海精制鱼油的研究、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 24 日第一届董事会第十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|-------------------|---------------------|
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回 | 单项金额超过营业收入×0.3% |
| 重要的核销应收账款 | 单项金额超过营业收入×0.3% |
| 重要的核销应收款项融资 | 单项金额超过营业收入×0.3% |
| 重要的其他应收款坏账准备收回或转回 | 单项金额超过营业收入×0.3% |
| 重要的核销其他应收款 | 单项金额超过营业收入×0.3% |
| 重要的账龄超过1年的预付款项 | 单项金额超过营业收入×0.3% |
| 重要的在建工程项目 | 单项工程投资总额超过营业收入×0.3% |
| 重要的账龄超过1年的应付账款 | 单项金额超过营业收入×0.3% |
| 重要的账龄超过1年的其他应付款 | 单项金额超过营业收入×0.3% |
| 重要的账龄超过1年的合同负债 | 单项金额超过营业收入×0.3% |
| 重要的预计负债 | 单项金额超过营业收入×0.3% |
| 重要的投资活动现金流量 | 单项金额超过营业收入×0.3% |

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(七) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公

允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------|---------|--|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款 预期信用损失率（%） | 其他应收款 预期信用损失率（%） |
|------------|--------------------|---------------------|
| 1年以内（含，下同） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 20.00 | 20.00 |

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率 (%) | 其他应收款 预期信用损失率 (%) |
|-------|---------------------|----------------------|
| 2-3 年 | 80.00 | 80.00 |
| 3-4 年 | 100.00 | 100.00 |
| 4-5 年 | 100.00 | 100.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|-------------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 9.50-31.67 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

| 类别 | 在建工程结转为固定资产的标准和时点 |
|--------|-------------------------------|
| 房屋及建筑物 | 主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收 |
| 机器设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |
| 软件开发 | 运行调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

| 项 目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|-------|---------------------|------|
| 土地使用权 | 按产权登记期限确定使用寿命为 50 年 | 直线法 |
| 管理软件 | 按预期受益期限确定使用寿命为 5 年 | 直线法 |

（十五）部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下

列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 国内销售收入确认原则

1) 普通销售：公司根据销售订单将产品运送至客户处，客户签收确认后签署货物签收确认单完成控制权的转移，以产品经客户确认签收时作为销售收入的确认时点。

2) 寄售模式：公司根据销售订单提前将产品运送至客户寄售仓，客户从寄售仓领用产品，双方每月进行对账，以对账单的产品领用时间作为收入确认时点。

(2) 国外销售收入确认原则

公司根据与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续，公司在取得报关单、提单等相关单据后确认销售收入。

(十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资

产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十二）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法/将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---|--------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6%、5% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 12%、1.2% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 5% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税税法》，对经认定的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。2025年12月19日，本公司取得了浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局及浙江省经济和信息化厅批复的编号为GR202533001442的高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税优惠期为2025年12月至2028年12月。因此，本公司2025年度期间享受高新技术企业15%所得税率的优惠政策。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司符合先进制造业企业认定，按照5%加计抵减应纳增值税税额。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 42,572,679.76 | 73,462,888.44 |
| 其他货币资金 | 17,374,832.66 | 2,000.00 |
| 合 计 | 59,947,512.42 | 73,464,888.44 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

2. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 42,470,140.71 | 48,573,765.99 |
| 账面余额合计 | 42,470,140.71 | 48,573,765.99 |
| 减：坏账准备 | 2,123,507.04 | 2,428,688.30 |
| 账面价值合计 | 40,346,633.67 | 46,145,077.69 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 42,470,140.71 | 100.00 | 2,123,507.04 | 5.00 | 40,346,633.67 |
| 合 计 | 42,470,140.71 | 100.00 | 2,123,507.04 | 5.00 | 40,346,633.67 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 48,573,765.99 | 100.00 | 2,428,688.30 | 5.00 | 46,145,077.69 |
| 合 计 | 48,573,765.99 | 100.00 | 2,428,688.30 | 5.00 | 46,145,077.69 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 42,470,140.71 | 2,123,507.04 | 5.00 |
| 小 计 | 42,470,140.71 | 2,123,507.04 | 5.00 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|-------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,428,688.30 | -305,181.26 | | | | 2,123,507.04 |
| 合 计 | 2,428,688.30 | -305,181.26 | | | | 2,123,507.04 |

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末账面余额 | | | 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 |
|---------------------------------|---------------|------|---------------|-------------------------|-------------------|
| | 应收账款 | 合同资产 | 小计 | | |
| 奥德美生物科技(中山)有限公司 | 8,830,060.00 | | 8,830,060.00 | 20.79 | 441,503.00 |
| 仙乐健康科技股份有限公司 | 8,192,876.00 | | 8,192,876.00 | 19.29 | 409,643.80 |
| 浙江艾兰得生物科技有限公司 | 7,517,540.00 | | 7,517,540.00 | 17.70 | 375,877.00 |
| 宁波王健商贸有限公司 | 4,503,000.00 | | 4,503,000.00 | 10.60 | 225,150.00 |
| HC CLOVER PRODUCTOS Y SERVICIOS | 3,846,159.36 | | 3,846,159.36 | 9.06 | 192,307.97 |
| 小计 | 32,889,635.36 | | 32,889,635.36 | 77.44 | 1,644,481.77 |

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 14,899,325.00 | 4,437,640.00 |
| 合计 | 14,899,325.00 | 4,437,640.00 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

| 项目 | 期末终止确认金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 28,041,384.00 |
| 小计 | 28,041,384.00 |

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行,由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------|--------------|--------|------|--------------|------------|--------|------|------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 1,113,982.18 | 100.00 | | 1,113,982.18 | 818,564.24 | 100.00 | | 818,564.24 |
| 合计 | 1,113,982.18 | 100.00 | | 1,113,982.18 | 818,564.24 | 100.00 | | 818,564.24 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项 余额的比例 (%) |
|----------------------|------------|--------------------|
| 宁波用友网络科技有限公司 | 226,502.83 | 20.33 |
| 江苏花厅生物科技有限公司 | 202,300.00 | 18.16 |
| Informa Markets B.V. | 179,615.44 | 16.12 |
| 中国出口信用保险公司浙江分公司 | 141,867.61 | 12.74 |
| NutraSource Inc. | 141,518.00 | 12.70 |
| 小 计 | 891,803.88 | 80.06 |

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------|-----------|
| 押金保证金 | 3,200.00 | 1,200.00 |
| 应收暂付款 | | 9,150.40 |
| 账面余额合计 | 3,200.00 | 10,350.40 |
| 减：坏账准备 | 340.00 | 517.52 |
| 账面价值合计 | 2,860.00 | 9,832.88 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------|-----------|
| 1 年以内 | 2,000.00 | 10,350.40 |
| 1-2 年 | 1,200.00 | |
| 账面余额合计 | 3,200.00 | 10,350.40 |
| 减：坏账准备 | 340.00 | 517.52 |
| 账面价值合计 | 2,860.00 | 9,832.88 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------|--------|--------|----------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,200.00 | 100.00 | 340.00 | 10.63 | 2,860.00 |

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----|----------|--------|--------|----------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合 计 | 3,200.00 | 100.00 | 340.00 | 10.63 | 2,860.00 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------|--------|--------|----------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 10,350.40 | 100.00 | 517.52 | 5.00 | 9,832.88 |
| 合 计 | 10,350.40 | 100.00 | 517.52 | 5.00 | 9,832.88 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|---------|----------|--------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 3,200.00 | 340.00 | 10.63 |
| 其中：1年以内 | 2,000.00 | 100.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,200.00 | 240.00 | 20.00 |
| 小 计 | 3,200.00 | 340.00 | 10.63 |

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 项 目 | 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) | |
| 期初数 | 517.52 | | | 517.52 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | -60.00 | 60.00 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -357.52 | 180.00 | | -177.52 |
| 本期收回或转回 | | | | |

| 项 目 | 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） | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 100.00 | 240.00 | | 340.00 |
| 期末坏账准备计 提比例（%） | 5.00 | 20.00 | | 10.63 |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性 质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收 款余额的比 例（%） | 期末坏账准备 |
|--------------------------|-----------|----------|-------|------------------------|--------|
| 舟山市定海区住 建资产经营有限 公司 | 押金保 证金 | 2,000.00 | 1 年以内 | 62.50 | 100.00 |
| 开特吉供应链 （宁波）有限公 司 | 押金保 证金 | 1,200.00 | 1-2 年 | 37.50 | 240.00 |
| 小 计 | | 3,200.00 | | 100.00 | 340.00 |

6. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | | | | 231,716.82 | | 231,716.82 |
| 原材料 | 84,895,663.29 | | 84,895,663.29 | 90,723,591.15 | 23,962,266.36 | 66,761,324.79 |
| 在产品 | 20,292,071.14 | 19,799.14 | 20,272,272.00 | 35,094,769.03 | 10,867,046.59 | 24,227,722.44 |
| 库存商品 | 56,768,479.41 | 31,142.04 | 56,737,337.37 | 83,627,438.27 | 15,215,148.03 | 68,412,290.24 |
| 发出商品 | 6,429,220.46 | | 6,429,220.46 | 9,168,561.20 | 1,272,631.03 | 7,895,930.17 |
| 合 计 | 168,385,434.30 | 50,941.18 | 168,334,493.12 | 218,846,076.47 | 51,317,092.01 | 167,528,984.46 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----|---------------|------|----|---------------|--------|-----|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其 他 | |
| 原材料 | 23,962,266.36 | | | 23,962,266.36 | | |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|---------------|-----------|----|---------------|----|-----------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 在产品 | 10,867,046.59 | 19,799.14 | | 10,867,046.59 | | 19,799.14 |
| 库存商品 | 15,215,148.03 | | | 15,184,005.99 | | 31,142.04 |
| 发出商品 | 1,272,631.03 | | | 1,272,631.03 | | |
| 合 计 | 51,317,092.01 | 19,799.14 | | 51,285,949.97 | | 50,941.18 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目 | 确定可变现净值的具体依据 | 转回存货跌价准备的原因 | 转销存货跌价准备的原因 |
|-------------------|--|-------------------------|-------------------|
| 在途物资、原材料、原材料、在产品、 | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用 |
| 库存商品、发出商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出 |

7. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|--------------|------|--------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预交增值税 | 4,964,541.49 | | 4,964,541.49 | | | |
| 预交企业所得税 | 752,130.09 | | 752,130.09 | | | |
| 待抵扣增值税进项税 | 79,299.53 | | 79,299.53 | | | |
| 预交个人所得税 | 2,900.49 | | 2,900.49 | | | |
| 合 计 | 5,798,871.60 | | 5,798,871.60 | | | |

8. 固定资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 合 计 |
|--------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | | 1,909,036.73 | 70,404,766.78 | 906,213.97 | 73,220,017.48 |
| 本期增加金额 | 27,885,413.88 | 246,192.92 | 8,107,921.06 | | 36,239,527.86 |
| 1) 购置 | 27,885,413.88 | 246,192.92 | 4,042,611.88 | | 32,174,218.68 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 合 计 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 2) 在建工程转入 | | | 3,945,887.91 | | 3,945,887.91 |
| 3) 其他 | | | 119,421.27 | | 119,421.27 |
| 本期减少金额 | | 27,134.20 | 1,769.91 | | 28,904.11 |
| 1) 处置或报废 | | 27,134.20 | 1,769.91 | | 28,904.11 |
| 期末数 | 27,885,413.88 | 2,128,095.45 | 78,510,917.93 | 906,213.97 | 109,430,641.23 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | | 1,243,325.31 | 22,283,194.60 | 384,270.91 | 23,910,790.82 |
| 本期增加金额 | 435,012.54 | 345,636.57 | 8,502,648.36 | 186,793.51 | 9,470,090.98 |
| 1) 计提 | 435,012.54 | 345,636.57 | 8,502,648.36 | 186,793.51 | 9,470,090.98 |
| 本期减少金额 | | 25,777.49 | 1,681.41 | | 27,458.90 |
| 1) 处置或报废 | | 25,777.49 | 1,681.41 | | 27,458.90 |
| 期末数 | 435,012.54 | 1,563,184.39 | 30,784,161.55 | 571,064.42 | 33,353,422.90 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 27,450,401.34 | 564,911.06 | 47,726,756.38 | 335,149.55 | 76,077,218.33 |
| 期初账面价值 | | 665,711.42 | 48,121,572.18 | 521,943.06 | 49,309,226.66 |

9. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 新诺佳海洋生物产业园建设项目 | 8,173,443.67 | | 8,173,443.67 | 2,369,994.02 | | 2,369,994.02 |
| BIP 企业数智化项目 | | | | 910,366.50 | | 910,366.50 |
| 分子蒸馏机组安装及改造工程 | | | | 424,368.93 | | 424,368.93 |
| 称量模块项目 | 374,767.69 | | 374,767.69 | | | |
| RTG 型鱼油生产线升级改造项目 | 221,698.11 | | 221,698.11 | | | |
| 合 计 | 8,769,909.47 | | 8,769,909.47 | 3,704,729.45 | | 3,704,729.45 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入 固定资产 | 其他减少[注] | 期末数 |
|------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 新诺佳海洋生物产业园建设项目 | 238,479,600.00 | 2,369,994.02 | 5,803,449.65 | | | 8,173,443.67 |
| BIP 企业数智能化项目 | 1,765,937.00 | 910,366.50 | 268,867.92 | | 1,179,234.42 | |
| RTG 型鱼油生产线升级改造项目 | 23,170,000.00 | | 221,698.11 | | | 221,698.11 |
| 中试生产线升级改造项目 | 3,900,000.00 | | 3,533,818.59 | 3,533,818.59 | | |
| 小 计 | 263,415,537.00 | 3,280,360.52 | 9,827,834.27 | 3,533,818.59 | 1,179,234.42 | 8,395,141.78 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入 占预算比例 (%) | 工程 进度 (%) | 利息资本化累 计金额 | 本期利息 资本化金额 | 本期利息资本 化率 (%) | 资金来源 |
|------------------|------------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|------|
| 新诺佳海洋生物产业园建设项目 | 3.43 | 5.00 | | | | 自筹资金 |
| BIP 企业数智能化项目 | 66.78 | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| RTG 型鱼油生产线升级改造项目 | 0.96 | 1.00 | | | | 自筹资金 |
| 中试生产线升级改造项目 | 90.61 | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| 小 计 | | | | | | |

[注]其他减少系 BIP 企业数智能化项目完工后转入无形资产

10. 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 6,115,130.39 | 3,457,963.76 | 9,573,094.15 |
| 本期增加金额 | | | |
| 1) 租入 | | | |
| 本期减少金额 | 4,749,041.70 | 3,457,963.76 | 8,207,005.46 |
| 1) 处置 | 4,749,041.70 | 3,457,963.76 | 8,207,005.46 |
| 期末数 | 1,366,088.69 | | 1,366,088.69 |
| 累计折旧 | | | |
| 期初数 | 4,102,808.61 | 2,766,371.01 | 6,869,179.62 |
| 本期增加金额 | 930,267.07 | 288,163.65 | 1,218,430.72 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 1) 计提 | 930,267.07 | 288,163.65 | 1,218,430.72 |
| 本期减少金额 | 4,274,137.52 | 3,054,534.66 | 7,328,672.18 |
| 1) 处置 | 4,274,137.52 | 3,054,534.66 | 7,328,672.18 |
| 期末数 | 758,938.16 | | 758,938.16 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 607,150.53 | | 607,150.53 |
| 期初账面价值 | 2,012,321.78 | 691,592.75 | 2,703,914.53 |

11. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 管理软件 | 合 计 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 15,527,620.80 | | 15,527,620.80 |
| 本期增加金额 | 14,627,376.33 | 1,179,234.42 | 15,806,610.75 |
| 1) 购置 | 14,627,376.33 | | 14,627,376.33 |
| 2) 在建工程转入 | | 1,179,234.42 | 1,179,234.42 |
| 本期减少金额 | | | |
| 1) 处置 | | | |
| 期末数 | 30,154,997.13 | 1,179,234.42 | 31,334,231.55 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 569,346.14 | | 569,346.14 |
| 本期增加金额 | 521,234.79 | 78,615.63 | 599,850.42 |
| 1) 计提 | 521,234.79 | 78,615.63 | 599,850.42 |
| 本期减少金额 | | | |
| 1) 处置 | | | |
| 期末数 | 1,090,580.93 | 78,615.63 | 1,169,196.56 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 29,064,416.20 | 1,100,618.79 | 30,165,034.99 |
| 期初账面价值 | 14,958,274.66 | | 14,958,274.66 |

12. 长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少[注] | 期末数 |
|------------|------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| 租入固定资产改良支出 | 409,383.55 | 1,619,113.60 | 26,082.61 | 2,002,414.54 | |
| 排污权费用 | 32,074.48 | | 10,691.48 | | 21,383.00 |
| 合计 | 441,458.03 | 1,619,113.60 | 36,774.09 | 2,002,414.54 | 21,383.00 |

[注]其他减少系本期从兴业集团公司购入相关固定资产，租入固定资产改良支出转入固定资产科目核算

13. 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

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 |
| 坏账减值准备 | 2,123,507.04 | 318,526.06 | 2,428,688.30 | 364,303.25 |
| 资产减值准备 | 50,941.18 | 7,641.18 | 51,317,092.01 | 7,697,563.80 |
| 递延收益 | 1,126,784.53 | 169,017.68 | 1,509,143.82 | 226,371.57 |
| 租赁负债 | 617,424.31 | 92,613.65 | 2,893,932.95 | 434,089.94 |
| 可抵扣亏损 | 12,451,547.64 | 1,867,732.15 | | |
| 合计 | 16,370,204.70 | 2,455,530.72 | 58,148,857.08 | 8,722,328.56 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 |
| 固定资产加速折旧 | 8,653,925.16 | 1,298,088.77 | 10,054,518.32 | 1,508,177.75 |
| 使用权资产 | 607,150.53 | 91,072.58 | 2,703,914.53 | 405,587.18 |
| 合计 | 9,261,075.69 | 1,389,161.35 | 12,758,432.85 | 1,913,764.93 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 1,389,161.35 | 1,066,369.37 | 1,913,764.93 | 6,808,563.63 |
| 递延所得税负债 | 1,389,161.35 | | 1,913,764.93 | |

14. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

| 项 目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|------|---------------|---------------|------|---|
| 货币资金 | 17,374,832.66 | 17,374,832.66 | 质押 | 其中包含 17,372,832.66 元信用 证保证金以及 2,000.00 元 ETC 保证金 |
| 合 计 | 17,374,832.66 | 17,374,832.66 | | |

(2) 期初资产受限情况

| 项 目 | 期初账面余额 | 期初账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|------|----------|----------|------|---------|
| 货币资金 | 2,000.00 | 2,000.00 | 质押 | ETC 保证金 |
| 合 计 | 2,000.00 | 2,000.00 | | |

15. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 押汇借款 | 30,761,840.00 | |
| 信用借款 | | 29,547,021.57 |
| 合 计 | 30,761,840.00 | 29,547,021.57 |

16. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 材料采购款 | 647,866.12 | 276,148.94 |
| 费用采购款 | 1,351,906.74 | 2,830,324.05 |
| 长期资产购置款 | 4,303,862.18 | 2,282,527.97 |
| 合 计 | 6,303,635.04 | 5,389,000.96 |

17. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 1,546,463.71 | 6,224,433.63 |
| 合 计 | 1,546,463.71 | 6,224,433.63 |

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 2,334,900.97 | 16,429,275.48 | 15,255,569.36 | 3,508,607.09 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 128,121.45 | 1,733,282.00 | 1,713,923.31 | 147,480.14 |
| 辞退福利 | 59,330.00 | 266,988.00 | 326,318.00 | |
| 合 计 | 2,522,352.42 | 18,429,545.48 | 17,295,810.67 | 3,656,087.23 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,169,464.05 | 12,956,784.98 | 11,905,599.50 | 3,220,649.53 |
| 职工福利费 | 36,000.00 | 991,740.38 | 913,270.38 | 114,470.00 |
| 社会保险费 | 73,283.20 | 930,610.00 | 924,712.08 | 79,181.12 |
| 其中：医疗保险费 | 66,127.20 | 840,409.20 | 835,030.88 | 71,505.52 |
| 工伤保险费 | 7,156.00 | 90,200.80 | 89,681.20 | 7,675.60 |
| 住房公积金 | | 1,261,942.00 | 1,261,942.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 56,153.72 | 288,198.12 | 250,045.40 | 94,306.44 |
| 小 计 | 2,334,900.97 | 16,429,275.48 | 15,255,569.36 | 3,508,607.09 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 123,988.50 | 1,680,756.40 | 1,661,733.86 | 143,011.04 |
| 失业保险费 | 4,132.95 | 52,525.60 | 52,189.45 | 4,469.10 |
| 小 计 | 128,121.45 | 1,733,282.00 | 1,713,923.31 | 147,480.14 |

19. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | | 1,752,694.52 |
| 企业所得税 | | 1,862,426.94 |
| 城市维护建设税 | | 49,205.73 |
| 房产税 | 86,445.95 | |
| 土地使用税 | 123,597.20 | 69,312.00 |
| 教育费附加 | | 29,523.44 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|--------------|
| 地方教育附加 | | 19,682.29 |
| 环境保护税 | 245.43 | 232.33 |
| 印花税 | 141,223.36 | 73,666.51 |
| 合 计 | 351,511.94 | 3,856,743.76 |

20. 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|--------------|
| 押金保证金 | 204,745.43 | 1,050,805.52 |
| 合 计 | 204,745.43 | 1,050,805.52 |

21. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 461,808.05 | 2,254,603.91 |
| 合 计 | 461,808.05 | 2,254,603.91 |

22. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 201,040.29 | 809,176.37 |
| 合 计 | 201,040.29 | 809,176.37 |

23. 租赁负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|------------|------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 160,825.70 | 643,302.76 |
| 减：未确认融资费用 | 5,209.44 | 3,973.72 |
| 合 计 | 155,616.26 | 639,329.04 |

24. 递延收益

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|-------|
| 政府补助 | 1,319,143.82 | | 192,359.29 | 1,126,784.53 | 与资产相关 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|-------|
| 政府补助 | 190,000.00 | | 190,000.00 | | 与收益相关 |
| 合 计 | 1,509,143.82 | | 382,359.29 | 1,126,784.53 | |

25. 股本

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|---------------|------------------|-----|-----------|---------------|---------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送 股 | 公 积 金 转 股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 26,315,789.00 | | | | 33,684,211.00 | 33,684,211.00 | 60,000,000.00 |

(2) 其他说明

本期股本增加 3,368.4211 万元，变动情况如下：

经股东会决议、出资者签署的发起人协议和章程的规定，公司整体变更为股份有限公司，改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币 6,000.00 万元（每股面值 1 元，折合股份 6,000 万股），由公司全体出资者以其拥有的截至 2024 年 11 月 30 日止经审计的净资产 315,911,596.93 元认购（其中：实收资本 26,315,789.00 元，资本公积 21,789,466.00 元，盈余公积 12,500,000.00 元，未分配利润 255,306,341.93 元）。根据公司折股方案，将上述净资产折合实收股本 60,000,000.00 元，剩余净资产计入资本公积 255,911,596.93 元。公司于 2025 年 4 月 25 日办妥工商变更手续。

26. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|---------------|----------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 21,789,466.00 | 234,122,130.93 | | 255,911,596.93 |
| 合 计 | 21,789,466.00 | 234,122,130.93 | | 255,911,596.93 |

(2) 其他说明

本期资本公积增加 23,412.21 万元系公司整体变更为股份有限公司，净资产折股将用于折股的净资产超过注册资本部分计入资本公积所致，详见本财务报表附注五（一）25 之说明。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 法定盈余公积 | 12,500,000.00 | 4,585,266.75 | 12,500,000.00 | 4,585,266.75 |
| 合 计 | 12,500,000.00 | 4,585,266.75 | 12,500,000.00 | 4,585,266.75 |

(2) 其他说明

本期盈余公积减少 1,250.00 万元系公司整体变更为股份有限公司净资产折股所致，详见本财务报表附注五(一)25之说明。本期盈余公积增加 458.53 万元根据本期净利润计提 10% 法定盈余公积。

28. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润 | 255,923,288.67 | 222,088,694.88 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 45,852,667.53 | 33,834,593.79 |
| 减：提取法定盈余公积 | 4,585,266.75 | |
| 净资产折股 | 255,306,341.93 | |
| 期末未分配利润 | 41,884,347.52 | 255,923,288.67 |

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 405,994,170.13 | 332,727,716.23 | 517,705,382.90 | 403,197,074.77 |
| 其他业务收入 | 2,723,621.51 | 742,606.18 | 2,625,781.58 | 819,223.88 |
| 合 计 | 408,717,791.64 | 333,470,322.41 | 520,331,164.48 | 404,016,298.65 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 408,695,760.78 | 333,470,322.41 | 520,331,164.48 | 404,016,298.65 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 精制鱼油 EE 型 | 200,550,287.05 | 171,805,093.91 | 251,023,011.92 | 229,843,655.22 |
| 精制鱼油 TG 型 | 150,059,991.76 | 118,432,510.97 | 215,337,745.20 | 133,175,431.06 |

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 精制鱼油 rTG 型 | 16,452,308.43 | 11,304,078.09 | 12,269,519.57 | 7,417,834.08 |
| 其他 | 41,633,173.54 | 31,928,639.44 | 41,700,887.79 | 33,579,378.29 |
| 小 计 | 408,695,760.78 | 333,470,322.41 | 520,331,164.48 | 404,016,298.65 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国内 | 331,112,870.38 | 276,900,409.82 | 394,478,892.19 | 324,027,143.57 |
| 国外 | 77,582,890.40 | 56,569,912.59 | 125,852,272.29 | 79,989,155.08 |
| 小 计 | 408,695,760.78 | 333,470,322.41 | 520,331,164.48 | 404,016,298.65 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时刻确认收入 | 408,695,760.78 | 520,331,164.48 |
| 小 计 | 408,695,760.78 | 520,331,164.48 |

(3) 履约义务的相关信息

| 项 目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺的转让商品的性质 | 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 |
|------|--------------------|---|--------------------------------|----------|------------------|------------------|
| 销售商品 | 境内：产品交付签收时；境外：取得提单 | 境内：款到发货、部分预付、产品交付后 30 天至 90 天；境外：见提单或款到发货 | 精制鱼油 EE 型、精制鱼油 TG 型、精制鱼油 rTG 型 | 是 | 无 | 保证类质量保证 |

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 6,224,433.63 元。

(5) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|--------------|
| 试运行销售收入 | 221,097.34 | 3,611,801.78 |
| 试运行销售成本 | 163,588.14 | 3,036,256.08 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|-------|
| 城市维护建设税 | 735,759.73 | |
| 教育费附加 | 441,455.83 | |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|------------|
| 地方教育附加 | 294,303.89 | |
| 印花税 | 317,246.56 | 292,825.49 |
| 土地使用税 | 123,597.20 | 69,312.00 |
| 环境保护税 | 1,053.83 | 946.84 |
| 房产税 | 86,445.95 | |
| 车船税 | 360.00 | 360.00 |
| 合 计 | 2,000,222.99 | 363,444.33 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 829,774.05 | 825,081.73 |
| 检测费 | 333,043.21 | 48,983.21 |
| 信用保险费 | 275,635.52 | 455,965.18 |
| 车辆差旅费 | 125,833.18 | 132,771.45 |
| 业务招待费 | 43,247.50 | 88,585.39 |
| 广告展览费 | 684,980.61 | 458,640.94 |
| 折旧摊销费 | 2,329.04 | 3,148.37 |
| 其他 | 15,132.84 | 31,075.10 |
| 合 计 | 2,309,975.95 | 2,044,251.37 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,721,332.20 | 3,018,373.59 |
| 咨询服务费 | 3,003,455.51 | 838,315.00 |
| 折旧摊销费 | 1,600,615.24 | 1,111,313.98 |
| 办公费 | 835,767.81 | 1,130,459.22 |
| 物业服务费 | 294,642.49 | 316,618.10 |
| 软件服务费 | 389,303.15 | 93,212.22 |
| 业务招待费 | 228,325.77 | 93,860.00 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|---------------|--------------|
| 其他 | 779,876.05 | 924,251.73 |
| 合 计 | 10,853,318.22 | 7,526,403.84 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|---------------|
| 直接材料 | 8,232,236.48 | 10,934,100.93 |
| 职工薪酬 | 4,011,707.83 | 4,056,773.36 |
| 资产折旧及摊销 | 542,921.82 | 688,372.84 |
| 检验检测费 | 142,542.46 | 189,616.54 |
| 动力费 | 230,006.90 | 352,241.80 |
| 其他 | 232,405.19 | 147,303.50 |
| 合 计 | 13,391,820.68 | 16,368,408.97 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 430,967.92 | 2,170,763.17 |
| 减：利息收入 | 240,612.30 | 197,904.26 |
| 汇兑损益 | 1,921,899.84 | 1,963,148.70 |
| 手续费支出 | 516,131.93 | 455,900.05 |
| 合 计 | 2,628,387.39 | 4,391,907.66 |

7. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金 额 |
|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 192,359.29 | 217,964.07 | |
| 与收益相关的政府补助 | 1,236,615.28 | 1,102,216.81 | 1,236,615.28 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 2,651.36 | 587.10 | |
| 增值税加计抵减 | 417,484.40 | 2,293,619.38 | |
| 合 计 | 1,849,110.33 | 3,614,387.36 | 1,236,615.28 |

8. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|------------|-------------|
| 坏账损失 | 305,358.78 | -942,151.19 |
| 合 计 | 305,358.78 | -942,151.19 |

9. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|----------------|
| 存货跌价损失 | 5,099,329.15 | -51,250,708.34 |
| 合 计 | 5,099,329.15 | -51,250,708.34 |

10. 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|-------|---------------|
| 使用权资产处置收益 | 164,472.28 | | 164,472.28 |
| 合 计 | 164,472.28 | | 164,472.28 |

11. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------------|----------|---------------|
| 赔偿收入 | 218,020.00 | 8,000.00 | 218,020.00 |
| 其他 | 400.00 | 1,700.00 | 400.00 |
| 合 计 | 218,420.00 | 9,700.00 | 218,420.00 |

12. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,445.21 | 159,897.60 | 1,445.21 |
| 税收滞纳金 | 628.22 | 77,030.01 | 628.22 |
| 其他 | | 36,238.94 | |
| 合 计 | 2,073.43 | 273,166.55 | 2,073.43 |

13. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 103,499.32 | 10,986,780.06 |
| 递延所得税费用 | 5,742,194.26 | -8,042,862.91 |
| 合 计 | 5,845,693.58 | 2,943,917.15 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 51,698,361.11 | 36,778,510.94 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 7,754,754.17 | 5,516,776.64 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 103,499.32 | -59,533.36 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -2,008,773.10 | -2,519,013.34 |
| 残疾人工资加计扣除的影响 | -20,148.78 | -15,160.04 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 16,388.60 | 17,541.12 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响 | -26.63 | 77.63 |
| 未收到发票的费用成本扣除的影响 | | 3,228.50 |
| 所得税费用 | 5,845,693.58 | 2,943,917.15 |

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------|---------------|
| 购建固定资产 | 39,323,122.28 | 15,145,901.19 |
| 购建在建工程 | 3,517,524.56 | 1,427,559.75 |
| 购建无形资产 | 17,328,726.58 | |
| 购建其他长期资产 | | 331,880.72 |
| 合 计 | 60,169,373.42 | 16,905,341.66 |

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------|---------------|
| 收回信用证保证金 | 12,689,163.21 | 25,594,586.23 |
| 收到的政府补助 | 1,049,266.64 | 1,638,793.83 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|---------------|---------------|
| 收到银行存款利息收入 | 240,612.30 | 197,904.26 |
| 其他 | 225,570.40 | 9,700.00 |
| 合 计 | 14,204,612.55 | 27,440,984.32 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 支付信用证保证金 | 30,061,995.87 | 22,784,658.84 |
| 支付经营性期间费用 | 10,473,779.07 | 3,141,931.10 |
| 支付经营性往来款 | 846,060.09 | 1,020,391.36 |
| 其他 | 628.22 | 113,268.95 |
| 合 计 | 41,382,463.25 | 27,060,250.25 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 偿还租赁负债本金及利息 | 1,289,921.77 | 2,413,900.00 |
| 合 计 | 1,289,921.77 | 2,413,900.00 |

3. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 45,852,667.53 | 33,834,593.79 |
| 加：资产减值准备 | -5,099,329.15 | 51,250,708.34 |
| 信用减值准备 | -305,358.78 | 942,151.19 |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,688,521.70 | 9,905,776.21 |
| 无形资产摊销 | 599,850.42 | 310,552.44 |
| 长期待摊费用摊销 | 36,774.09 | 424,955.59 |
| 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） | -164,472.28 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 1,445.21 | 159,897.60 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,352,867.76 | 4,133,911.87 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 5,742,194.26 | -6,808,563.63 |

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | -1,234,299.28 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 4,293,820.49 | -28,826,975.29 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -27,818,031.52 | -295,455.07 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -4,530,032.58 | -12,152,370.01 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,650,917.15 | 51,644,883.75 |
| (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 | | |
| 新增使用权资产 | | |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 42,572,679.76 | 73,462,888.44 |
| 减：现金的期初余额 | 73,462,888.44 | 20,512,677.59 |
| 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 | -30,890,208.68 | 52,950,210.85 |

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1) 现金 | 42,572,679.76 | 73,462,888.44 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 42,572,679.76 | 73,462,888.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 2) 期末现金及现金等价物余额 | 42,572,679.76 | 73,462,888.44 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 不属于现金和现金等价物的理由 |
|-------------------|---------------|----------|---|
| 不属于现金及现金等价物的保证金存款 | 17,374,832.66 | 2,000.00 | 其中包含 17,372,832.66 元信用证保证金以及 2,000.00 元 ETC 保证金 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 不属于现金和现金等价物的理由 |
|-----|---------------|----------|----------------|
| 小 计 | 17,374,832.66 | 2,000.00 | |

5. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-------------------|---------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 29,547,021.57 | 43,530,000.00 | 374,749.23 | 42,689,930.80 | | 30,761,840.00 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 2,893,932.95 | | | 1,289,921.77 | 986,586.87 | 617,424.31 |
| 小 计 | 32,440,954.52 | 43,530,000.00 | 374,749.23 | 43,979,852.57 | 986,586.87 | 31,379,264.31 |

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|-----|------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | | 200,000.00 |
| 其中：支付货款 | | 200,000.00 |

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 25,348,083.60 |
| 其中：美元 | 3,605,888.30 | 7.0288 | 25,345,067.68 |
| 欧元 | 366.21 | 8.2355 | 3,015.92 |
| 应收账款 | | | 6,550,490.16 |
| 其中：美元 | 931,950.00 | 7.0288 | 6,550,490.16 |

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明。

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 56,218.69 | 112,694.57 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,418,699.09 | 2,413,900.00 |

3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|-----------|-------|
| 租赁收入 | 22,030.86 | |
| 其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入 | | |

六、研发支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|---------------|---------------|
| 直接材料 | 8,232,236.48 | 10,934,100.93 |
| 职工薪酬 | 4,011,707.83 | 4,056,773.36 |
| 资产折旧及摊销 | 542,921.82 | 688,372.84 |
| 检验检测费 | 142,542.46 | 189,616.54 |
| 动力费 | 230,006.90 | 352,241.80 |
| 其他 | 232,405.19 | 147,303.50 |
| 合 计 | 13,391,820.68 | 16,368,408.97 |
| 其中：费用化研发支出 | 13,391,820.68 | 16,368,408.97 |
| 资本化研发支出 | | |

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

| 项 目 | 本期新增补助金额 |
|------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | |
| 其中：计入递延收益 | |
| 与收益相关的政府补助 | 1,046,615.28 |
| 其中：计入递延收益 | |
| 计入其他收益 | 1,046,615.28 |
| 合 计 | 1,046,615.28 |

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表列报项目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期计入营业外收入金额 |
|----------|--------------|----------|------------|-------------|
| 递延收益 | 1,319,143.82 | | 192,359.29 | |
| 递延收益 | 190,000.00 | | 190,000.00 | |
| 小计 | 1,509,143.82 | | 382,359.29 | |

(续上表)

| 财务报表列报项目 | 本期冲减成本费用金额 | 本期冲减资产金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产/收益相关 |
|----------|------------|----------|------|--------------|----------|
| 递延收益 | | | | 1,126,784.53 | 与资产相关 |
| 递延收益 | | | | | 与收益相关 |
| 小计 | | | | 1,126,784.53 | |

(三) 计入当期损益的政府补助金额

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 1,428,974.57 | 1,320,180.88 |
| 合计 | 1,428,974.57 | 1,320,180.88 |

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3 及五（一）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 77.44%（2024 年 12 月 31 日：66.77%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|------------|------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 30,761,840.00 | 30,804,465.75 | 30,804,465.75 | | |
| 应付账款 | 6,303,635.04 | 6,303,635.04 | 6,303,635.04 | | |
| 其他应付款 | 204,745.43 | 204,745.43 | 204,745.43 | | |
| 租赁负债 | 617,424.31 | 643,302.75 | 482,477.07 | 160,825.68 | |
| 小 计 | 37,887,644.78 | 37,956,148.97 | 37,795,323.29 | 160,825.68 | |

(续上表)

| 项 目 | 上年年末数 | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 29,547,021.57 | 29,885,261.92 | 29,885,261.92 | | |
| 应付账款 | 5,389,000.96 | 5,389,000.96 | 5,389,000.96 | | |
| 其他应付款 | 1,050,805.52 | 1,050,805.52 | 1,050,805.52 | | |
| 租赁负债 | 2,893,932.95 | 2,990,786.73 | 1,865,006.91 | 1,125,779.82 | |
| 小 计 | 38,880,761.00 | 39,315,855.13 | 38,190,075.31 | 1,125,779.82 | |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元（2024年12月31

日：人民币19,996,752.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(五) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|------|-----------|---------------|--------|------------------|
| 票据贴现 | 应收款项融资 | 28,041,384.00 | 终止确认 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 小计 | | 28,041,384.00 | | |

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

| 项目 | 金融资产转移方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|----------|---------------|---------------|
| 应收款项融资 | 贴现 | 28,041,384.00 | |
| 小计 | | 28,041,384.00 | |

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 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 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 应收款项融资 | | | 14,899,325.00 | 14,899,325.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 14,899,325.00 | 14,899,325.00 |

(二) 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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他

应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的直接持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|--------|------|------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 兴业集团公司 | 浙江舟山 | 海水捕捞 | 148,875.17 万日元 | 95.00 | 100.00 |

兴业集团公司为本公司第一大股东，直接持有且控制本公司 95% 股份。同时，本公司另一股东舟山瑞洋水产品研发有限公司（以下简称瑞洋水产品公司）为兴业集团公司的全资子公司，故兴业集团公司直接及通过瑞洋水产品公司间接控制本公司 100% 的股权。

(2) 本公司最终控制方是舟山市财政局（舟山市国有资产监督管理委员会）。

兴业集团公司为本公司第一大股东，直接持有且控制本公司 95% 股份。同时，本公司另一股东瑞洋水产品公司为兴业集团公司的全资子公司，故兴业集团公司直接及通过瑞洋水产品公司间接控制新诺佳 100% 的股权。

浙江盛达海洋股份有限公司（以下简称盛达海洋公司）持有兴业集团公司 65% 的股权，舟山海洋综合开发投资有限公司持有盛达海洋公司 80% 的股份，舟山海洋综合开发投资有限公司为舟山海洋投资集团有限公司的全资子公司，舟山市财政局（舟山市国有资产监督管理委员会）持有舟山海洋投资集团有限公司 68.4% 的股权。

舟山市财政局（舟山市国有资产监督管理委员会）能通过持股关系对本公司股东会产生重大影响，进而决定董事会的人员并对本公司的日常经营决策产生重大影响，能够实际支配公司行为。

综上所述，本公司的控股股东为兴业集团公司，实际控制人为舟山市财政局（舟山市国有资产监督管理委员会）。

2. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------------|------------------|
| 舟山中燃船舶燃料有限公司 | 母公司控股股东实施重大影响的公司 |
| MARUHA NICHIRO CORPORATION | 间接参股股东 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------|--------------|--------------|
| 兴业集团公司 | 水电费 | 361,568.37 | 6,686,393.24 |
| 兴业集团公司 | 服务费 | 2,411,474.19 | 2,236,606.23 |
| 兴业集团公司 | 保险费 | | 254,656.68 |
| 兴业集团公司 | 专利转让 | | 174,000.00 |
| 兴业集团公司 | 职工礼包 | 44,280.00 | 42,705.00 |

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------|--------|---------------|---------------|
| 兴业集团公司 | 销售货物 | 3,924,108.52 | 3,434,217.68 |
| 兴业集团公司 | 检测费 | 117,181.00 | 52,206.00 |
| MARUHA NICHIRO CORPORATION | 销售货物 | 35,202,246.62 | 10,714,234.96 |
| MARUHA NICHIRO CORPORATION | 运保费 | 365,462.26 | 73,536.03 |
| 舟山中燃船舶燃料有限公司 | 销售货物 | 1,061.95 | 7,837.16 |

2. 关联租赁情况

公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期数 | | | |
|--------|--------|---|-----------------------------|-------------|-----------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁 | | |
| | | | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| 兴业集团公司 | 房屋建筑物 | | 1,060,365.76 | | 47,438.31 |
| 兴业集团公司 | 专用设备 | | 358,333.33 | | 8,780.38 |

(续上表)

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 上年同期数 | | | |
|--------|--------|---|-----------------------------|--------------|-----------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁 | | |
| | | | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| 兴业集团公司 | 房屋建筑物 | | 1,553,900.00 | 1,447,431.20 | 76,218.67 |
| 兴业集团公司 | 专用设备 | | 860,000.00 | | 36,475.90 |

3. 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------|---------------|-------|
| 兴业集团公司 | 房屋建筑物 | 27,043,211.02 | |
| 兴业集团公司 | 土地使用权 | 14,185,596.33 | |
| 兴业集团公司 | 设备 | 1,956,240.00 | |

4. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,574,001.66 | 987,144.74 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|----------------------------|-----------|----------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | MARUHA NICHIRO CORPORATION | | | 1,720,902.96 | 86,045.15 |
| 应收账款 | 兴业集团公司 | 30,854.55 | 1,542.73 | 107,921.78 | 5,396.09 |
| 小计 | | 30,854.55 | 1,542.73 | 1,828,824.74 | 91,441.24 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------|------------|--------------|
| 应付账款 | 兴业集团公司 | 224,975.72 | 2,256,509.43 |
| 小计 | | 224,975.72 | 2,256,509.43 |
| 租赁负债 | 兴业集团公司 | 155,616.26 | 639,329.04 |
| 小计 | | 155,616.26 | 639,329.04 |

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售鱼油产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|--------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 163,027.07 | |
| 计入当期损益的政府补助，但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 | 1,236,615.28 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 217,791.78 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 1,617,434.13 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 242,709.35 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 1,374,724.78 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 13.51 | 0.76 | 0.76 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.10 | 0.74 | 0.74 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-----------------------------|--|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 45,852,667.53 |
| 非经常性损益 | B | 1,374,724.78 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 44,477,942.75 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 316,528,543.67 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | |
| 其他 | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2 |
| 报告期月份数 | K | 12.00 |
| 加权平均净资产 | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$ | 339,454,877.44 |
| 加权平均净资产收益率 | $M = A/L$ | 13.51% |
| 扣除非经常性损益加权平均净资产收益率 | $N = C/L$ | 13.10% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 45,852,667.53 |
| 非经常性损益 | B | 1,374,724.78 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 44,477,942.75 |
| 期初股份总数 | D | 26,315,789.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | 33,684,211.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------|-------------------------------------|---------------|
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 60,000,000.00 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 0.76 |
| 扣除非经常性损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 0.74 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

舟山新诺佳生物工程股份有限公司

二〇二六年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 163,027.07 |
| 计入当期损益的政府补助，但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 | 1,236,615.28 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 217,791.78 |
| 非经常性损益合计 | 1,617,434.13 |
| 减：所得税影响数 | 242,709.35 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,374,724.78 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用