



盖世食品

836826

盖世食品股份有限公司

Dalian Gaishi Food Co.,Ltd



半年度报告

2023

注：本页内容原则上应当在一页之内完成，本页内容可替换。

## 公司半年度大事记

2023年3月，盖世食品上榜“胡润中国预制菜生产企业百强榜”，位列第30位。

2023年4月，公司第三届董事会第十五次会议审议通过《关于公司股份回购方案的议案》，拟回购股份用于股权激励，截至2023年6月30日，公司以连续竞价方式回购公司股份494,081股，占公司总股本的0.42%。

2023年6月，盖世食品参加在天津举办的第十四届夏季达沃斯论坛。

2023年6月，盖世食品实施2022年度权益分派，以总股本97,834,656股为基数，向全体股东每10股转增2股，每10股派1.5元现金。

2023年8月，盖世食品海藻沙拉夺得“2023中国预制菜预制凉菜品类冠军”；盖世食品金汤东北酸菜鱼斩获了“2023年度新锐预制菜奖”殊荣。

2023年8月，大连市市场监督管理局联合大连预制菜行业协会为盖世食品授牌“预制菜生产示范推广基地（培训基地）”，盖世食品成为辽宁省首批预制菜生产示范推广基地。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动和融资 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	30
第七节	财务会计报告 .....	33
第八节	备查文件目录 .....	115

## 第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、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。

公司负责人盖泉泓、主管会计工作负责人杨懿及会计机构负责人（会计主管人员）李晶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”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。

## 释义

释义项目	指	释义
盖世食品、公司、本公司	指	盖世食品股份有限公司
银河证券、保荐机构	指	中国银河证券股份有限公司
会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
上海乐享家、乐享食品、控股股东	指	上海乐享家实业有限公司
实际控制人	指	盖泉泓
盖世生物	指	大连盖世生物技术有限公司
乐世国际贸易	指	大连乐世国际贸易有限公司
香港盖世	指	香港盖世有限公司
盖世顺达	指	大连盖世顺达海产有限公司
上海盖世	指	上海盖世食品科技有限公司
江苏盖世	指	盖世食品（江苏）有限公司
元、（万元）	指	人民币元、（人民币万元）
美元、\$	指	美国的本位货币
股东大会	指	盖世食品股份有限公司股东大会
董事会	指	盖世食品股份有限公司董事会
监事会	指	盖世食品股份有限公司监事会
公司章程	指	最近一次经公司股东大会批准的盖世食品股份有限公司章程
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
新收入准则	指	《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
全国股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
HACCP	指	（Hazard Analysis and Critical Control Point）表示危害分析的临界控制点。确保食品在消费的生产、加工、制造、准备和食用过程中的安全，在危害识别、评价和控制方面是一种科学、合理和系统的方法。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	盖世食品
证券代码	836826
公司中文全称	盖世食品股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Gaishi Food Co.,Ltd Gaishi Food
法定代表人	盖泉泓

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	YING JING
联系地址	大连市旅顺口区畅达路 320 号
电话	0411-86277777
传真	0411-86276666
董秘邮箱	yingjing@gaishi.cn
公司网址	www.gaishi.cn
办公地址	大连市旅顺口区畅达路 320 号
邮政编码	116047
公司邮箱	stock@gaishi.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《证券时报》( www.stcn.com )、《中国证券报》( http://www.cs.com.cn )、《上海证券报》( www.cnstock.com )
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业 (C) - 农副食品加工业 (C13) - 蔬菜、水果和坚果加工 (C137) - 蔬菜加工 (C1371)
主要产品与服务项目	海洋食品和食用菌食品等预制凉菜的研发、生产和销售
普通股总股本 (股)	117,401,587
优先股总股本 (股)	0
控股股东	控股股东为 (上海乐享家实业有限公司)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 (盖泉泓)，一致行动人为 (上海乐享家实业有

限公司)

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

报告期内履行持续 督导职责的保荐机 构	名称	中国银河证券股份有限公司
	办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦12层
	保荐代表人姓名	张鹏、刘茂森
	持续督导的期间	2021年1月12日-2024年12月31日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	225,709,181.25	175,259,390.16	28.79%
毛利率%	18.63%	15.51%	-
归属于上市公司股东的净利润	9,319,215.52	13,543,150.39	-31.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,558,577.88	12,969,197.87	-26.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	2.95%	6.17%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.03%	5.91%	-
基本每股收益	0.08	0.15	-46.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	446,496,091.78	443,023,045.85	0.78%
负债总计	143,642,781.36	132,121,417.25	8.72%
归属于上市公司股东的净资产	302,620,130.52	310,676,613.07	-2.59%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.58	3.18	-18.87%
资产负债率%（母公司）	25.11%	26.57%	-
资产负债率%（合并）	32.17%	29.82%	-
流动比率	2.04	2.23	-
利息保障倍数	10.93	14.62	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	56,684,007.06	-63,629,145.34	189.08%
应收账款周转率	4.78	3.95	-
存货周转率	1.51	2.23	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.78%	15.21%	-
营业收入增长率%	28.79%	39.57%	-
净利润增长率%	-31.02%	8.37%	-



## 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	-682,838.58
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	168,337.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	262,603.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,735.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-281,631.94</b>
减：所得税影响数	-42,273.16
少数股东权益影响额（税后）	3.58
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-239,362.36</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 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

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

盖世食品股份有限公司主营业务为海洋食品和食用菌食品等预制凉菜的研发、生产和销售，致力于打造中国预制凉菜领导品牌。

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“农副食品加工业（C13）”；根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2017），公司属于C1317“蔬菜加工”。

公司是农业产业化国家重点龙头企业，经过多年持续的商业实践，形成了具备自身特色的经营模式：

### （一） 采购模式

公司设立采购部，并制定了《采购及供方控制程序》、《采购管理制度》、《供应商认证准入程序》、《供货商管理办法》、《供应链管理办法》等规范性文件，对采购过程进行控制和监督。公司业务部门根据客户订单通过ERP下达销售订单，销售订单依据BOM表自动生成物料需求计划，物料

计划通过 MRP 软件进行对库，从而生成采购计划，由采购部门执行采购计划。公司采购分为战略采购和安全库存采购。战略采购是根据市场行情，对市场进行预测，在原料价格最低、质量最好时做好战略原料库存，以保证在给客户报价时，掌握主动权。安全库存采购是根据客户往年的订单情况进行预测，进行安全库存的准备，或者是根据客户的临时订单进行临时采购。

## （二）生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式。销售部门根据销售合同和销售预测制定销售计划，各销售部门进行销售计划的汇总，生产部门根据销售计划来制定生产计划，生产部门根据自身的生产能力、库存情况制定具体生产班次，并进行相应的生产调度、管理和控制，及时处理订单在执行过程中的相关问题，以达到对成本控制、产品质量和计划完成率等方面的考核要求，确保生产计划顺利完成。

## （三）销售模式

公司的销售模式主要分为合同生产销售、自有品牌销售和贸易销售三种类型。合同生产销售模式下，公司向品牌运营商提供产品开发、生产和技术服务；自有品牌销售模式下，公司产品主要通过大型餐饮企业和食品经销企业等渠道销售公司产品；贸易销售模式下，公司主要通过购买产品后直接销售或简单包装后对外销售。

### 1、合同生产销售模式

合同生产销售模式，公司根据客户需求特点，通过系统的市场调研与研发，向客户提供产品定位、配方研究及成品生产等全流程服务。

### 2、自有品牌销售模式

公司自有品牌销售模式主要分为经销、直销和电商三种。直销客户以餐饮企业为主，经销客户以食品经销企业为主，电商客户以京东自营和公司天猫、淘宝、京东等电商平台旗舰店所面向的终端网购消费者为主。

### 3、贸易销售模式

贸易销售模式，公司主要通过购买产品后直接销售或简单包装后对外销售。

## （四）研发模式

公司从事海洋食品和食用菌食品等预制凉菜的研发、生产和销售。公司立足自主研发及新产品开发，具备较强的研发能力。公司围绕提升产品质量、降低生产成本、开发新型产品、改进生产工艺等进行持续技术研发，并根据客户需求以及业务部门的反馈进行可靠性验证。公司通过自主研发、引进海外团队，消化和再创造国外先进技术，同时与大连工业大学、国家农产品加工技术研发中心、辽宁省农科院等科研院所进行产学研合作，成立联合研发中心。

报告期内，公司主要经营模式未发生重大变化。

## 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

## 七、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2023 年半年度，包括餐饮业在内的大消费行业迎来复苏，预制菜产业快速增长的窗口再次打开，公司紧抓难得的机遇，继续深耕预制凉菜细分领域，公司客户资源非常优质，增长后劲足，带来订单快速增长。针对餐饮消费行业标准化程度不断提高的大趋势，公司引入华为管理体系，向企业管理要效益，坚持一贯的“降本增效”原则，提高经营管理水平以提高公司的市场竞争力。

销售方面：报告期内，得益于餐饮行业快速复苏，公司主营业务继续保持增长，2023 年 1-6 月，公司实现营业收入 22,570.92 万元，同比增长 28.79%。公司在继续与 B 端核心客户群体保持稳定紧密合作的基础上，重点布局经销商体系建设，加大电商、短视频、直播等线上新媒体渠道的投入，构建由大客户部、渠道部和新零售部组成的全新国内销售架构，打造新的业绩驱动。报告期内，国内销售实现营业收入 12,930.48 万元，同比增长 46.58%，销售金额和增速超越国际业务，对国内销售架构的调整初见成效。

生产方面：报告期内，因生产订单饱和，旅顺生产基地的生产能力持续紧张，公司一方面通过生产工艺技术和设备持续升级改造、增加部分产线的生产班次等措施，发掘潜在产能，提高产能利用效率。另一方面，全力推进募投项目“年产 1.5 万吨预制凉菜智能制造(加工)项目”建设和投产，转移菌类、蔬菜类等产品的生产能力，缓解大连生产基地产能不足的局面。目前，江苏盖世主厂房和综合楼已建设完成，正在准备竣工验收，生产设备采购和安装基本完成，各生产线陆续进入调试阶段，已取得排污许可证等前置许可手续，员工招聘等各项准备工作按计划推进，预计 2023 年第三季度达到试生产状态。

研发方面：公司立足于预制凉菜的新品及其现代化技术的研发，搭建体系完整的高效研发团队，承担着预制凉菜高效高质工业化技术项目。承担国家十四五重点研发计划《藻类食品品质提升与增值加工关键技术研究及集成应用》的子课题，制定《预制凉菜》行业标准获得立项，并参与《食品生产质量管理数据规范》国家标准的项目。公司研发了适合未来市场的海藻、食用菌和水产类预制凉菜大单品，引领预制凉菜市场发展。公司积极申请省级科技奖项，并获得重要进展。随着江苏盖世“研发及检测中心建设项目”建成，公司研发能力进一步壮大，研发团队将围绕公司战略目标不断开拓创新。

### (二) 行业情况

中华饮食文化博大精深、源远流长。随着人民物质精神生活水平的提高，人们对美食健康、安全、美味的要求也越来越高。21 世纪以来，随着人工成本和场地租金的上涨，以及人们对食品安全、食品口味要求的提高，较多中式大型连锁餐饮减少或停止自己制作凉菜菜品，转为由专业企业加工配送，来保证产品质量和口味的稳定性。

同时，在疫情催化与“懒人经济”概念兴起下，推动 C 端顾客预制菜消费习惯普及，消费者对于便捷生活、安全食物的追求，与预制菜自身具有的方便快捷、优质口味、选择性多、健康卫生的优点以及餐饮企业连锁化、降本增效的需求，共同引发了预制菜行业的爆发式增长。

“十四五”规划建议提出的以高质量发展为主题，预制凉菜行业进一步向高端化、品牌化、产业化目标发展，通过调整产品结构增加产业韧性，以新供给引领新需求的理念促进供给侧结构性改革和经济体制改革；“十四五”规划明确提出了加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，全面促进消费，食品工业将面临良好机遇与诸多挑战。这些政策也推动了冷链物流基础、餐饮供应链建设、分销渠道的完善，产业环节的不断革新助推预制菜行业快速发展。

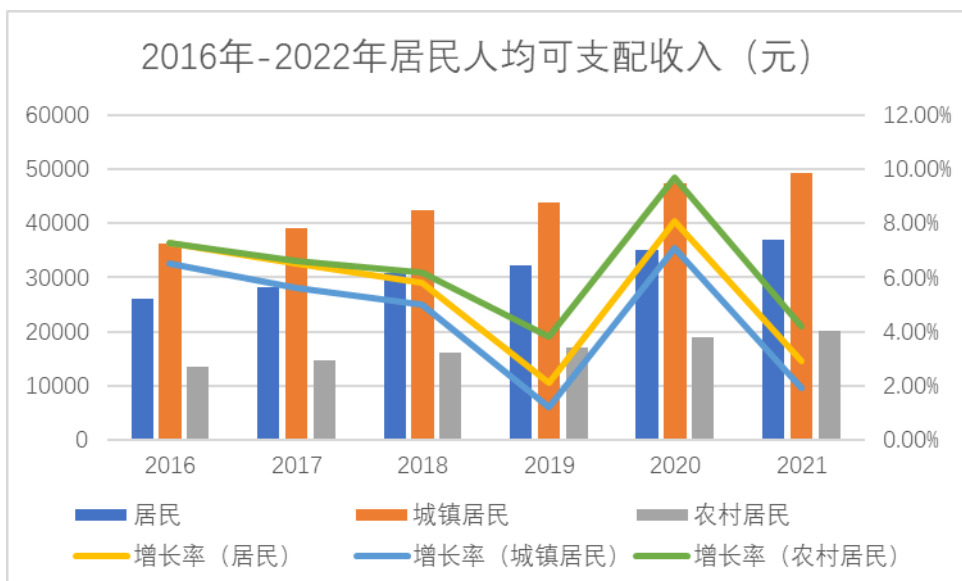
### （1）预制菜行业发展情况

我国预制菜起步相对较晚，初期受制于行业消费者认知不高、餐饮专业化分工程度低、冷链运输建设不完善等因素，发展缓慢，直到 2014 年外卖出现，外卖行业对效率的追求倒逼上游餐饮缩短制作时间，预制菜行业进入高速增长阶段。而 2020 年疫情的出现，使得预制菜从 2B 端开始扩展至 2C 端，需求呈快速增加。

预制凉菜行业正逐步朝工业化、标准化和规模化生产的方向发展，推动着行业的整体技术水平逐渐提高。近年来，包括公司在内的一些业内领先企业开始针对加工过程中人工操作较多的环节加大了技改力度，将提高的机械化自动化水平与标准化的操作流程相结合，从而确保产品品质的稳定与统一；预制凉菜产品对技术工艺的要求较高，其产品配方、杀菌技术、保质期等技术指标对产品的品味、口感、色泽等具有决定性影响；各国设立种种技术壁垒限制国外食品进入本国，保护本国消费者能吃到安全健康的食品，例如美国 FDA、欧盟 IFS、BRC 和水产注册认证制等，种种技术贸易指标的要求提高了凉菜加工企业的进入标准，同时无形中形成了行业的进入壁垒。

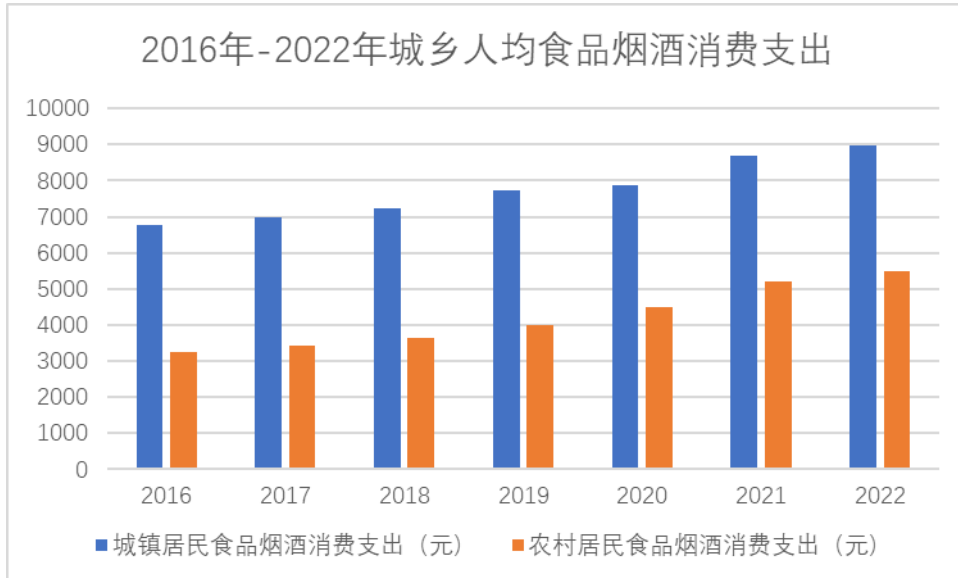
### （2）居民收入水平提高，为预制凉菜的消费奠定经济基础

近年来，我国宏观经济从高速增长转变为中高速增长，国内经济结构逐步优化，城镇化进程推进，消费成为需求增长的重要推动力，而居民收入水平的增长是社会消费能力提升的重要支撑，根据国家统计局数据，2016-2022 年，我国居民人均可支配收入从 23,821 元增长至 36,883 元，年均复合增长率达 7.56%；城镇居民人均可支配收入从 2016 年的 33,616 元增长到 2022 年的 49,283 元，复合增长率为 6.58%。



数据来源：国家统计局

在收入水平上升的背景下，我国居民人均食品消费支出整体呈上升趋势。城镇居民 2016 年人均食品烟酒消费金额为 6,762.40 元，2022 年则达到了 8,958.30 元，复合增长率为 4.80%；农村居民年度人均食品烟酒消费金额在 2016 年和 2022 年分别为 3,266.10 元和 5,485.40 元，复合增长率为 9.03%。



资料来源：国家统计局

在收入水平上升的背景下，我国居民人均食品消费支出整体呈上升趋势，饮食结构升级。

### （3）人口和消费结构变化，迎来预制凉菜消费加速期

根据国家第七次全国人口普查公报数据，截至 2021 年，中国人口总数为 14.13 亿人，2021 年的人口增长仅为 48 万，全国性的人口增长红利正在消失。同时，我国独居人口已经接近 1 亿人，达 9,200 万，90 后外卖订单 65%为一人餐。人口的独居化使得家庭厨房的功能不断弱化，预制菜由此产生了极大的发挥空间。

随着经济发展，人民健康意识、食品安全意识不断提升，饮食结构质量有了显著提高。随着个人旅行、公务差旅、商务活动、居家消费、休闲娱乐等成为餐饮消费的动因，具备口味独特、绿色健康和存储方便特点的预制凉菜，也将突破传统的家庭餐食范畴，进一步拓展到休闲、自助、宴席、礼品等领域，消费场景多元化，多维营销模式同步发展。

客群迭代，年轻消费群体是跟随着移动互联网成长的一代，多数人会选择外卖、社区团购、直播电商等方式购买即食食品等便捷类食品，消费者直接开封即食或简单烹调，预制凉菜具备方便食用、存储安全等优势。中商产业研究院预测，2022 年中国外卖餐饮行业市场规模将达 9,417.4 亿元。

### （4）餐饮企业降本提效，需求持续增加。

餐饮行业素有“三高一低”：高食材成本、高人力成本、高房租、低利润的压力。2020 年疫情以来，餐饮企业面临的生存环境更加困难，餐饮店的平均寿命只有约 500 天。预制菜能够帮助餐饮业降本增效，提升盈利能力，较多中式大型连锁餐饮企业正逐渐减少或停止自己制作凉菜，转为由专业凉菜企业加工配送，来保证产品质量标准化和口味的稳定性。根据中国连锁经营协会的数据，目前，预

制菜行业下游最大的需求来自于餐饮行业，占比达 80%。小吃快餐店、连锁店、主打外卖的餐饮店、乡厨、团餐食堂等是预制菜应用的主要场景，多重因素共同驱动 B 端预制菜行业的发展。

### （5）冷链物流发展促进预制凉菜

根据《“十四五”冷链物流发展规划》，到 2025 年，我国将初步形成衔接产地销地、覆盖城市乡村、联通国内国际的冷链物流网络，基本建成符合我国国情和产业结构特点、适应经济社会发展需要的冷链物流体系，调节农产品跨季节供需、支撑预制凉菜等冷链产品跨区域流通的能力和效率显著提高，对国民经济和社会发展的支撑保障作用显著增强。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

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	59,514,275.02	13.33%	84,690,501.75	19.12%	-29.73%
应收票据					
应收账款	58,453,732.51	13.09%	34,923,430.95	7.88%	67.38%
存货	86,304,331.41	19.33%	144,684,097.42	32.66%	-40.35%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	38,482,413.43	8.62%	40,050,164.94	9.04%	-3.91%
在建工程	138,549,889.89	31.03%	99,718,058.16	22.51%	38.94%
无形资产	8,611,901.16	1.93%	8,712,328.26	1.97%	-1.15%
商誉					
短期借款	70,855,060.37	15.87%	83,474,493.78	18.84%	-15.12%
长期借款	16,007,765.55	3.59%			100%
预付账款	5,434,392.37	1.22%	6,544,517.09	1.48%	-16.96%
其他应收款	2,092,324.00	0.47%	2,206,712.09	0.50%	-5.18%
其他流动资产	12,003,103.07	2.69%	8,801,252.76	1.99%	36.38%
递延所得税资产	2,115,682.53	0.47%	403,423.17	0.09%	424.43%
其他非流动资产	1,039,850.73	0.23%	1,459,600.00	0.33%	-28.76%
应付账款	37,987,510.75	8.51%	31,919,042.93	7.20%	19.01%
预收账款					
合同负债	5,202,807.80	1.17%	3,457,798.73	0.78%	50.47%
应付职工薪酬	2,990,686.16	0.67%	3,655,228.58	0.83%	-18.18%
应交税费	3,355,420.84	0.75%	5,164,929.93	1.17%	-35.03%
其他应付款	4,818,076.73	1.08%	2,593,144.07	0.59%	85.80%
资产总计	446,496,091.78	100.00%	443,023,045.85	100.00%	0.78%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：较上年期末增加67.38%，主要原因系2023年5月，公司名称由“大连盖世健康食品股份有限公司”变更为“盖世食品股份有限公司”，同时变更收款银行账户公司名称信息，受此影响，部分客户回款延后；

- 2、存货：较上年期末减少40.35%，主要原因系上年储备的鱼籽存货在报告期内陆续实现销售；
- 3、在建工程：较上年期末增加38.94%，主要原因系江苏涟水募投项目的持续投入；
- 4、长期借款：较上年期末增加100%，主要原因系江苏盖世建设项目持续投入，增加项目贷款；
- 5、其他流动资产：较上年期末增加36.38%，主要原因系江苏盖世取得的未认证进项税额持续增加；
- 6、递延所得税资产：较上年期末增加424.43%，主要原因系多春鱼籽存货在报告期内发生市场价格变动，公司计提大额存货跌价准备所致；
- 7、合同负债：较上年期末增加50.47%，主要原因系报告期内销售规模扩大，销售订单增多的同时使得合同负债规模扩大；
- 8、应交税费：较上年期末减少35.03%，主要原因系上年末符合税收缓缴政策的税费在本报告期内到期缴纳；
- 9、其他应付款：较上年期末增加85.80%，主要原因系：①报告期内销售规模扩大使得未结算的合同履约成本增加；②江苏盖世项目生产线持续建设产生的质保金增加。

## 2、营业情况分析

### (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	225,709,181.25	-	175,259,390.16	-	28.79%
营业成本	183,649,971.51	81.37%	148,082,997.08	84.49%	24.02%
毛利率	18.63%	-	15.51%	-	-
销售费用	7,867,466.44	3.49%	5,262,750.35	3.00%	49.49%
管理费用	5,459,602.75	2.42%	4,761,470.81	2.72%	14.66%
研发费用	3,806,515.46	1.69%	2,823,268.58	1.61%	34.83%
财务费用	19,506.40	0.01%	-1,756,672.55	-1.00%	-101.11%
信用减值损失	-402,865.66	-0.18%	45,906.09	0.03%	-977.59%
资产减值损失	-12,368,730.75	-5.48%	-138,390.08	-0.08%	8,837.58%
其他收益	107,317.28	0.05%	466,141.71	0.27%	-76.98%
投资收益	42,662.98	0.02%	276,424.36	0.16%	-84.57%
公允价值变动 收益	219,940.94	0.10%	34,790.35	0.02%	532.19%
资产处置收益	-4,242.37	0%			-100%
汇兑收益					
营业利润	11,032,132.53	4.89%	15,553,572.57	8.87%	-29.07%
营业外收入	35,272.10	0.02%	27,905.00	0.02%	26.40%
营业外支出	756,545.87	0.34%	130,122.96	0.07%	481.41%
净利润	9,327,379.89	-	13,522,561.55	-	-31.02%

### 项目重大变动原因：

- 1、销售费用：较上年同期增加49.49%，主要原因系报告期内销售规模扩大，展会费、差旅费及薪资都同步增加；

- 2、研发费用：较上年同期增加34.83%，主要原因系报告期内公司加大研发投入力度，研发人员薪资提高；
- 3、财务费用：较上年同期增加101.11%，主要原因系美元汇率波动致汇兑损失增加；
- 4、信用减值损失：较上年同期增加977.59%，主要原因系报告期内应收账款余额较上年同期增加；
- 5、资产减值损失：较上年同期增加8837.58%，主要原因系报告期内多春鱼籽原料市场价格下降，公司计提大额存货跌价准备所致；
- 6、其他收益：较上年同期减少76.98%，主要原因系报告期内政府补助减少，上年同期公司取得稳岗补贴10.40万元、2021年高企认定补助资金10万元、2019年度开拓国际市场补助资金18.12万元，本报告期内未取得新的政府补助；
- 7、投资收益：较上年同期减少84.57%，主要原因系上年同期赎回理财，将计提的公允价值变动损益确认为投资收益，包括证券理财投资收益14.33万元，交易性金融资产处置收益13.32万元；
- 8、公允价值变动损益：较上年同期增加532.19%，主要原因系报告期内增加交易性金融资产的持有额度，使得持有期间收益增加；
- 9、资产处置收益：较上年同期减少100%，主要原因系报告期内处置无法正常使用的旧轿车的损失；
- 10、营业外支出：较上年同期增加481.41%，主要原因系报告期内污水池设备升级改造，更换部分旧设备产生的损失；
- 11、净利润：较上年同期减少31.02%，主要原因系报告期内受到多春鱼籽市场价格下跌影响，公司计提资产减值损失同比增加1,223万元所致。

## (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	225,723,139.20	174,840,284.09	29.10%
其他业务收入	-13,957.95	419,106.07	-103.33%
主营业务成本	183,621,208.78	147,751,532.80	24.28%
其他业务成本	28,762.73	331,464.28	-91.32%

## 按产品分类分析：

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
藻类	95,354,186.10	72,603,319.04	23.86%	19.00%	7.86%	增加 7.86 个百分点
菌类	43,316,106.48	34,939,780.21	19.34%	16.89%	13.91%	增加 2.11 个百分点
鱼籽	47,527,332.77	43,389,294.67	8.71%	71.06%	81.97%	减少 5.47 个百分点
山野菜	14,778,810.23	12,141,440.20	17.85%	4.58%	-2.52%	增加 5.98 个百分点



海珍味	17,301,250.45	13,815,964.66	20.14%	86.40%	86.66%	减少 0.11 个百分点
其他	7,431,495.22	6,760,172.73	9.03%	8.10%	5.67%	增加 2.09 个百分点
合计	225,709,181.25	183,649,971.51	-	-	-	-

### 按区域分类分析：

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
国际	96,404,381.68	74,365,785.19	22.86%	10.75%	4.40%	增加 4.70 个百分点
国内	129,304,799.57	109,284,186.32	15.48%	46.58%	42.21%	增加 2.60 个百分点
合计	225,709,181.25	183,649,971.51	-	-	-	-

### 收入构成变动的的原因：

1、其他业务收入：同比降低 103.33%，主要原因系报告期内销售直接材料同比减少，且对上年的销售给予部分商业折扣所致；
2、其他业务成本：同比降低 91.32%，主要原因系报告期内销售直接材料同比减少；
3、鱼籽类产品营业收入：同比增加 71.06%，主要原因系 2022 年度储备的鱼籽存货在报告期内陆续实现销售；
4、海珍味类产品营业收入：同比增加 86.40%，主要原因系公司大力拓展销售渠道资源，2022 年度拓客数量大幅增加，报告期内在拓展客户的基础上蓄力发展公司战略产品；
5、国内营业收入：同比增加 46.58%，主要系餐饮市场复苏，公司大力拓展多样化的销售渠道资源，销售业务规模同比增长明显。

### 3、现金流量状况

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	56,684,007.06	-63,629,145.34	189.08%
投资活动产生的现金流量净额	-61,055,999.34	9,090,123.17	-771.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,320,762.66	40,057,892.34	-153.22%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 189.08%，主要原因系报告期内销售业务规模扩大，经营活动现金流入增加；同时受上年大量鱼籽备货的影响，报告期内经营活动现金流出同比大幅减少；
2、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 771.67%，主要原因系报告期内对比上年同期未赎回理财投资，同时报告期内增加理财投资规模所致；
3、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 153.22%，主要原因系报告期内新增借款同比减少，

同时偿还上年借款所致。

#### 4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	23,000,000.00	33,000,000.00	0	不存在
<b>合计</b>	-	<b>23,000,000.00</b>	<b>33,000,000.00</b>	<b>0</b>	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

#### 八、主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
大连盖世生物技术有限公司	控股子公司	食用菌产品的研发	100万人民币	1,241.40	-1,836,434.34	0	-461.20
大连乐世国际贸易有限公司	控股子公司	日料类产品的国际贸易	500万人民币	9,264,121.88	7,059,296.49	7,519,482.28	1,066,238.03
香港盖世有限公司	控股子公司	食用菌类产品的国际贸易	10万美元	9,619,441.49	5,396,043.77	14,372,883.35	827,344.52
大连盖世顺达海产有限公司	控股子公司	海藻类初级产品的销售	500万人民币	1,305,129.79	777,266.30	655,305.48	27,214.55
上海盖世食品科技有限公司	控股子公司	食用菌类产品的销售	1000万人民币	2,119,476.39	107,143.81	1,823,507.64	-525,566.26
盖世食品（江苏）有限公司	控股子公司	菌类、蔬菜类产品深加工及销售	7000万人民币	159,307,824.18	68,850,590.02	0	-366,278.70
盖世食品（北京）有限公司	控股子公司	食用菌及蔬菜	500万人	44,510.47	44,510.47	33,138.94	-120,990.35

限公司		类 加工	民币				
-----	--	---------	----	--	--	--	--

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### （一） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

### （三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

#### 1、 主要污染物及处理设施

公司自成立以来，坚持经营生产与环保工作同步发展的原则，加强环保设备的管理和日常维护，严格执行各项环保法律法规，建立健全了一系列环境保护措施，保证生产经营的各个环节符合环保要求。公司生产过程中产生的污染主要包括废气、废水、固体废弃物及噪音。

##### （1） 废气

公司产生的废气主要来源于燃气锅炉燃烧废气、污水处理站臭气及食堂油烟。燃气锅炉燃烧废气通过 8 米高排气筒直排，排放的废气浓度符合《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）中“表 2 新建锅炉大气污染物排放浓度限值”的要求；污水处理站废气依托专用装置处理后，通过高排气筒排放，排放臭气浓度满足《恶臭（异味）污染物排放标准》（DB31/1025-2016）排放限值；食堂油烟由排烟罩收集后经油烟净化器净化后排入烟道，再经专用烟道引至房顶排放，排放的油烟浓度符合《餐饮业油烟排放标准》（DB31/844-2014）。

##### （2） 废水

公司产生的废水主要来源于原料清洗、地面冲洗及器具消毒，员工生活用水经化粪池沉淀后与前述生产废水共同排放至厂内污水池预处理，达标后排放至大连市旅顺口区三涧堡污水处理厂进一步处理，上述污水经三涧堡污水处理厂处理后达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918—2002）规

定的水污染物排放限值。

(3) 固体

废弃物公司产生的固体废弃物主要为生产过程中产生的原料废料、包装废料、生活垃圾以及污水站污泥等。公司对上述固体废弃物由专业处置单位或环卫公司清运处理。公司产生的固体废弃物均有妥善的处理途径，不会给周围环境造成污染。

(4) 噪音

公司的生产噪音主要来自于冷库循环泵、海藻生产线搅拌机、输送线等设备，此类噪音经墙壁隔音后厂界噪音能够达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中第3类标准要求，不会对外界声环境产生影响。

2、主要污染物处理能力

目前公司污染物主要处理设施为污水池，采用“气浮+A池+FDR生物接触氧化法”作为污水处理的主体工艺。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
质量控制风险	公司外销客户主要是发达国家，美国《良好操作规范以及危害分析和基于风险的预防控制措施》实施后，在生物、化学和物理危害基础上增加了防止经济欺诈和恶意替换的条款，给公司出口带来新的风险。同时国内监管机构改革力度较大，消费者近年来对食品安全及权益保护的意识也逐渐加深和增强。食品在被大众最终消费之前须经原料种植、加工、储运、销售等多重环节，只有对各环节进行全面、准确、有效地把控才能确保产品质量。公司各类产品生产过程需要经过多道生产工序，因此，公司存在各生产环节质量控制节点出现疏漏导致产品质量问题的可能。公司产品销售出库后运输、装卸过程需要一定的时间。公司客户遍布国内、日本、美国、欧洲和东南亚等多个国家和地区，公司无法实现对运输环节和流通渠道的有效管控，如合作方疏忽或出现其他问题影响到产品质量，同样会存在一定质量控制风险。
市场竞争加剧风险	目前，韩国、日本等境外及外资企业对国内市场已经产生一定的影响，它们在生产管理、质量控制、品牌宣传等方面具有一定的优势。从长远来看，这些优势将逐步显现，促使国内市场竞争加剧。由于中国的劳动力成

	<p>本的不断攀升，原来在中国境内从事一些加工行业的外资企业纷纷撤资，转向东南亚一些欠发达地区，而国内行业成本普遍增加，对国内外市场的开拓增加了很大难度。</p>
汇率变动风险	<p>公司产品销售中出口占了较大比重。2020年、2021年和2022年，公司出口产品销售收入分别占主营业务收入的48.20%、54.15%和53.81%。公司出口产品以美元计价为主，汇率的波动将影响公司出口销售的经营业绩。未来人民币汇率若进一步呈现上升趋势，将会对公司出口销售业务带来不利影响。</p>
人工成本上升风险	<p>公司所处的食品制造行业是劳动密集型行业，人工成本占营业成本比例较高。2020年、2021年和2022年公司人工成本分别为23,988,550.12元、34,542,305.37元和39,424,289.47元，分别占当期营业收入的10.96%、10.03%和10.84%，人工成本占营业成本比例较高。公司业务规模不断扩大，必然会伴随着员工队伍的迅速扩大和员工薪酬待遇水平的上升，未来可能会对公司的盈利能力产生一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 第四节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 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

本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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议和 2022 年第三次临时股东大会审议《关于公司<2022 年股权激励计划（草案）>的议案》、《关于公司 2022 年股权激励计划授予的激励对象名单的议案》、《关于公司<2022 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》等议案。向尹伟、曲炳壮、王盼盼、翟玉慧等 46 人，授予股票期权 2,000,000 份。

2023 年 6 月 13 日，公司实施 2022 年度权益分派，以总股本 97,834,656 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，每 10 股派 1.5 元现金。因 2022 年度权益分派，股票期权的行权价格及授予权益数量做相应的调整，股票期权行权价格由 7.5 元/份调整为 6.125 元/份，首次授予股票期权数量由 200.00 万份调整为 240.00 万份，预留授予股票期权数量由 30.00 万份调整为 36.00 万份。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 24 日在北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露的《关于调整 2022 年股权激励计划股票期权行权价格及授予权益数量的公告》（公告编号：2023-049）

报告期内，激励对象中 8 名员工离职，激励人数调整为 38 人，包括 3 名董事和 35 名员工。

报告期内，因员工离职注销 42 万份股票期权，因 2022 年度公司层面业绩考核未达标，第一个行权期行权条件未成就，注销 79.20 万份股票期权。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 24 日在北京证券交易所官网（[www.bse.cn](http://www.bse.cn)）披露的《关于 2022 年股权激励计划第一个行权期行权条件未成就暨注销部分股票期权的公告》（公告编号：2023-050）

报告期内，公司《2022 年股权激励计划（草案）》中预留股票期权 36.00 万份（调整后）自激励计划经 2022 年第三次临时股东大会审议通过后，已超过 12 个月未明确激励对象，预留权益已经失效。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 24 日在北京证券交易所官网（[www.bse.cn](http://www.bse.cn)）披露的《2022 年股权激励计划预留权益失效的公告》（公告编号：2023-053）。

#### （四） 股份回购情况

##### 1. 回购方案基本情况

盖世食品股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 21 日召开公司第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司股份回购方案的议案》，于 2023 年 4 月 24 日在北京证券交易所官方信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露了《大连盖世健康食品股份有限公司竞价回购股份方案的公告》（公告编号：2023-026）。回购方案的主要情况如下：

##### （1） 回购用途及目的

本次回购股份基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可，回购股份用于股权激励，有利于完善公司法人治理结构，建立健全公司长效激励约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动高级管理人员、核心骨干人员的工作积极性，增强公司的核心竞争力，确保公司发展战略和经营目标的实现。

##### （2） 回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

##### （3） 回购价格、定价原则及合理性

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 8.34 元/股，具体回购价格由公司董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

公司董事会审议通过回购股份方案前 30 个交易日（不含停牌日）交易均价为 8.30 元，拟回购价格上限不低于上述价格，不高于上述价格的 200%。

自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整回购价格。

##### （4） 拟回购数量、资金总额及资金来源

本次拟回购资金总额不少于 1,084 万元，不超过 2,127 万元，同时根据拟回购资金总额及拟回购价格上限测算预计回购股份数量区间为 130 万股-255 万股，占公司目前总股本的比例为 1.33%-2.61%，资金来源为自有资金。具体回购股份使用资金总额以回购完成实际情况为准。

自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整剩余应回购股份数量。

#### （5）回购实施期限

本次回购股份的实施期限为自董事会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。

#### （6）回购股份数量调整

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 16 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，具体内容详见公司在北京证券交易所官方信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号为：2023-040），本次权益分配的除权除息日为 2023 年 6 月 13 日。因权益分派导致公司回购每股股份的价格上限调整为 6.825 元/股，价格调整后预计剩余回购股份数量上限为 3,116,484 股。具体内容详见公司在北京证券交易所官方信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《关于股份回购价格调整的提示性公告》（公告编号 2023-041）。

#### 2.回购方案实施进展情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 494,081 股，占公司总股本的 0.42%，占预计回购总数量上限的 15.85%，最高成交价为 6.14 元/股，最低成交价为 5.62 元/股，已支付的总金额为 2,901,606.72 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 13.64%。

#### 3.回购股份后续安排

截止报告期末，除权益分派导致的调整外，本次回购情况与回购股份方案不存在差异，回购股份计划用于股权激励。

### （五） 承诺事项的履行情况

#### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

#### 承诺事项详细情况：

##### （一）公开发行前相关主体正在履行的重要承诺

##### 1、关于避免同业竞争的承诺

控股股东乐享食品、实际控制人盖泉泓、董事 YING JING、吴建军、尹伟、王盼盼，监事艾青松、张符、曲炳壮，持股 5%以上股东李泓颖于 2015 年 11 月 20 日出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。该项承诺正在履行中。

##### 2、关于社保和住房公积金事项的承诺

公司实际控制人盖泉泓于 2015 年 10 月 25 日出具《关于社保和住房公积金事项的承诺》，承诺：



如果公司被有关部门要求为员工补缴本次挂牌以前年度的五险一金或因未给员工缴纳本次挂牌以前年度的五险一金而遭受处罚，将承担补缴五险一金及因此而承担的所有费用和损失，不会损害公司及其他股东的合法权益。该项承诺正在履行中。

### 3、关于超低温冷库的承诺

公司实际控制人盖泉泓于 2015 年 10 月 25 日出具《承诺书》，承诺：如因该房屋（超低温冷库）无法取得权属证书导致公司因此受到的任何行政处罚、罚款或被政府强制拆迁而给公司造成的任何损失均由实际控制人盖泉泓承担。该项承诺正在履行中。

#### （二）公开发行相关主体作出的重要承诺

详见于 2020 年 12 月 31 日在北京证券交易所网站 [www.bse.com](http://www.bse.com) 上披露的《向不特定合格投资者公开发行股票说明书》。

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

#### （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
在建工程	在建工程	抵押	76,495,273.65	17.13%	子公司江苏盖世以在建工程进行抵押，向江苏涟水农村商业银行股份有限公司取得借款
房屋及建筑物	固定资产	抵押	13,014,324.60	2.91%	公司以房屋及建筑物进行抵押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司大连旅顺口区支行取得流动资金借款
土地使用权	无形资产	抵押	8,588,529.46	1.92%	公司和江苏盖世，分别以土地使用权进行抵押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司大连旅顺口区支行、江苏涟水农村商业银行股份有限公司取得借款。
货币资金	货币资金	信用证保证金	481,378.21	0.11%	信用证保证金
<b>总计</b>	-	-	98,579,505.92	22.08%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项分别为公司和江苏盖世向中国邮政储蓄银行股份有限公司、江苏涟水农村

商业银行股份有限公司取得借款提供抵押担保，以及公司信用证业务保证金，取得的借款主要用于公司日常生产经营，公司资产负债率合理，现金流充足，具备偿还金融机构借款的能力，上述资产权利受限事项不会对公司生产经营造成重大影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	33,120,462	33.85%	17,760,779	50,881,241	43.34%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	241,823	0.25%	48,385	290,188	0.25%
	核心员工	1,965,638	2.01%	667,146	2,632,784	2.24%
有限售条件股份	有限售股份总数	64,714,194	66.15%	1,806,152	66,520,346	56.66%
	其中：控股股东、实际控制人	54,367,320	55.57%	10,873,464	65,240,784	55.57%
	董事、监事、高管	8,407,377	8.59%	1,681,455	10,088,852	8.59%
	核心员工	82,600	0.08%	16,520	99,120	0.08%
总股本		97,834,656	-	19,566,931	117,401,587	-
普通股股东人数						3,406

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，2022 年年度权益分派以公司现有总股本 97,834,656 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 2 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税），每 10 股派 1.5 元人民币现金。分红前本公司总股本为 97,834,656 股，分红后总股本增至 117,401,587 股。上述权益分派已于 2023 年 6 月 13 日实施完毕。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 6 日在北京证券交易所网站披露的《2022 年年度权益分派实施公告》。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海乐享家实业有限公司	境内非国有法人	46,943,645	9,388,729	56,332,374	47.98%	56,332,374	0
2	盖泉泓	境内自然人	7,423,675	1,484,735	8,908,410	7.59%	8,908,410	0
3	乔斌	境内自然人	2,870,000	610,000	3,480,000	2.96%	0	3,480,000
4	中国工商银行股份有限公司—汇添富北交所创新精选两年定期开放混合型证券投资基金	其他	2,517,103	282,252	2,799,355	2.38%	0	2,799,355
5	广州青十信息咨询合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1,942,446	388,489	2,330,935	1.99%	0	2,330,935
6	杨子江	境内自然人	1,373,410	630,767	2,004,177	1.71%	0	2,004,177
7	晨鸣(青岛)资产管理有限公司—晨鸣 7 号私募股权投资基金	其他	1,438,848	338,135	1,776,983	1.51%	0	1,776,983
8	浙江浙盐控股有限公司	国有法人	1,199,040	239,808	1,438,848	1.23%	0	1,438,848
9	吴海余	境内自然人	738,907	506,680	1,245,587	1.06%	0	1,245,587
10	林春棋	境内自然人	466,666	751,111	1,217,777	1.04%	0	1,217,777
合计		-	66,913,740	14,620,706	81,534,446	69.45%	65,240,784	16,293,662
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 盖泉泓，公司实际控制人，担任公司董事长、总经理职务，持有控股股东上海乐享家实业有限公司 99.90%股份。								

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

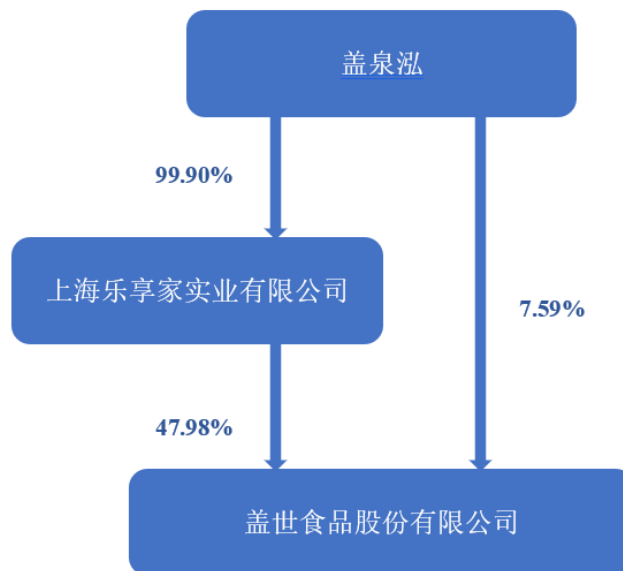
适用 不适用

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为上海乐享家，由盖泉泓直接持股乐享家 99.90%，盖泉泓为盖世食品实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

盖泉泓，男，1966 年 6 月出生，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 9 月至 1993 年 12 月任辽宁省对外贸易（集团）公司农产品部经理。1994 年 1 月至 2002 年 3 月任大连格林食品有限公司总经理。2002 年 4 月至 2015 年 9 月任大连盖世食品有限公司董事长、总经理。2015 年 10 月至今任公司董事长、总经理。



## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

项目	金额（元）
2022 年 12 月 31 日募集资金余额	25,597,678.13

加：现金管理收益及利息收入	60,733.32
减：拟置换发行费用	858,529.83
减：年产 1.5 万吨预制凉菜智能制造（加工）项目投入	8,334,538.02
减：研发及检测中心建设项目	1,146,224.15
减：流动资金	15,318,978.46
减：银行手续费	115.20
减：销户转入经常性使用户利息	25.72
2023 年 6 月 30 日募集资金期末余额	0.07

截至 2023 年 6 月 30 日，募投项目累计使用募集资金 72,519,423.76 元，募集资金余额为 0.07 元。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 21 日披露的《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-060）

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

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

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

#### 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
盖泉泓	董事长、总经理	男	1966年6月	2022年1月27日	2025年1月26日
尹伟	董事	男	1977年4月	2022年1月27日	2025年1月26日
YING JING	董事、董事会秘书	女	1964年7月	2022年1月27日	2025年1月26日
杨懿	董事、财务负责人	女	1982年7月	2022年1月27日	2025年1月26日
王盼盼	董事	女	1984年12月	2022年1月27日	2025年1月26日
曲炳壮	董事	男	1972年7月	2022年5月26日	2025年1月26日
杨英锦	独立董事	女	1970年5月	2022年1月27日	2025年1月26日
杨波	独立董事	男	1961年1月	2022年1月27日	2025年1月26日
艾青松	监事会主席	男	1963年3月	2022年1月27日	2025年1月26日
王丽峰	职工代表监事	男	1976年8月	2022年1月6日	2025年1月5日
张符	监事	女	1982年4月	2022年1月27日	2025年1月26日
董事会人数:					8
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事盖泉泓与 YING JING 为夫妻关系,除此之外,公司其他董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
盖泉泓	董事长、总经理	7,423,675	1,484,735	8,908,410	7.59%	0	0	0
尹伟	董事	258,125	51,625	309,750	0.26%	72,000	0	77,437
YING JING	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0	0
王盼盼	董事	196,175	39,235	235,410	0.20%	72,000	0	58,852

曲炳壮	董事	154,875	30,975	185,850	0.16%	72,000	0	46,462
杨英锦	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
杨波	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
艾青松	监事会主席	103,250	20,650	123,900	0.11%	0	0	0
王丽峰	职工代表监事	100,000	20,000	120,000	0.10%	0	0	30,000
张符	监事	258,125	51,625	309,750	0.26%	0	0	77,437
杨懿	董事、财务负责人	154,975	30,995	185,970	0.16%	0	0	0
合计	-	8,649,200	-	10,379,040	8.84%	216,000	0	290,188

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
尹伟	董事	-	-	0	0	-	6.18
曲炳壮	董事	-	-	0	0	-	6.18
王盼盼	董事	-	-	0	0	-	6.18
合计	-	-	-	0	0	-	-
备注(如有)	公司 2022 年股权激励计划授予尹伟、曲炳壮、王盼盼各 10 万份股票期权，因 2022 年度权益分派授予数量调整为 12 万份，因第一个行权期行权条件未成就注销股票期权各 4.80 万份。截至报告期末，3 人各持有未行权的股票期权 7.20 万份。						

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	242	262	189	315
销售人员	33	26	15	44
技术人员	33	19	6	46
财务人员	10	4	3	11
行政人员	26	4	2	28
员工总计	344	315	215	444

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	15
本科	67	81
专科	20	24
专科以下	243	324
员工总计	344	444

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	50	0	8	42

#### 核心人员的变动情况:

报告期内 8 位核心员工因个人原因主动离职，公司已经进行了补充与交接离职，未对公司日常生产、经营产生不利影响，公司对其在任职期间的勤勉尽职以及对公司所做的贡献表示感谢！

公司将持续优化、健全长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动核心员工的积极性，有效将员工利益与公司利益相结合，各方共同促进公司长远发展。

## 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	59,514,275.02	84,690,501.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	33,442,519.35	10,222,578.41
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	58,453,732.51	34,923,430.95
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,434,392.37	6,544,517.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,092,324.00	2,206,712.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	86,304,331.41	144,684,097.42
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、7	12,003,103.07	8,801,252.76
<b>流动资产合计</b>		<b>257,244,677.73</b>	<b>292,073,090.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、8	38,482,413.43	40,050,164.94
在建工程	五、9	138,549,889.89	99,718,058.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	451,676.31	606,380.85
无形资产	五、11	8,611,901.16	8,712,328.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	2,115,682.53	403,423.17
其他非流动资产	五、13	1,039,850.73	1,459,600.00
<b>非流动资产合计</b>		189,251,414.05	150,949,955.38
<b>资产总计</b>		446,496,091.78	443,023,045.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	70,855,060.37	83,474,493.78
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、15	37,987,510.75	31,919,042.93
预收款项			
合同负债	五、16	5,202,807.80	3,457,798.73
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、17	2,990,686.16	3,655,228.58
应交税费	五、18	3,355,420.84	5,164,929.93
其他应付款	五、19	4,818,076.73	2,593,144.07
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、20	904,928.87	371,085.31
其他流动负债	五、21	190,138.39	85,501.69
<b>流动负债合计</b>		126,304,629.91	130,721,225.02
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	16,007,765.55	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、23	40,056.86	256,206.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	1,061,851.58	956,226.42
递延所得税负债	五、12	228,477.46	187,759.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		17,338,151.45	1,400,192.23
<b>负债合计</b>		143,642,781.36	132,121,417.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	117,401,587.00	97,834,656.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	93,346,593.69	112,913,524.69
减：库存股	五、27	2,902,506.37	
其他综合收益	五、28	359,929.12	157,922.42
专项储备			
盈余公积	五、29	21,485,498.69	21,485,498.69
一般风险准备			
未分配利润	五、30	72,929,028.39	78,285,011.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		302,620,130.52	310,676,613.07
少数股东权益		233,179.90	225,015.53
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		302,853,310.42	310,901,628.60
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		446,496,091.78	443,023,045.85

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：杨懿

会计机构负责人：李晶

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	41,541,493.81	70,960,461.33
交易性金融资产	五、2	33,442,519.35	10,222,578.41
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	54,758,619.17	30,403,003.24
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,247,012.19	5,827,264.81
其他应收款	五、5	57,600,937.89	37,772,905.12
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	85,903,643.81	144,243,742.26
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、7	68,082.37	
<b>流动资产合计</b>		<b>277,562,308.59</b>	<b>299,429,955.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		76,082,962.01	75,582,962.01
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、8	38,442,315.94	39,999,399.03
在建工程	五、9	735,541.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	164,350.15	211,307.35
无形资产	五、11	1,347,535.57	1,372,554.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	2,359,574.23	537,470.46
其他非流动资产	五、13	92,798.17	735,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>119,225,077.91</b>	<b>118,438,692.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>396,787,386.50</b>	<b>417,868,648.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	70,855,060.37	83,474,493.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	14,147,562.51	12,561,118.03
预收款项			
合同负债	五、16	3,560,960.10	2,542,883.01
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、17	2,862,937.58	3,525,319.47
应交税费	五、18	3,156,561.64	5,045,412.00
其他应付款	五、19	3,504,500.73	2,463,240.30
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	95,338.79	93,105.53
其他流动负债	五、21	173,035.22	81,258.07
<b>流动负债合计</b>		<b>98,355,956.94</b>	<b>109,786,830.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23		97,625.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	1,061,851.58	956,226.42
递延所得税负债	五、12	228,477.46	187,759.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,290,329.04</b>	<b>1,241,611.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>99,646,285.98</b>	<b>111,028,441.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	117,401,587.00	97,834,656.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	93,348,323.07	112,915,254.07
减：库存股	五、27	2,902,506.37	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	21,485,498.69	21,485,498.69
一般风险准备			
未分配利润	五、30	67,808,198.13	74,604,798.06
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>297,141,100.52</b>	<b>306,840,206.82</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>396,787,386.50</b>	<b>417,868,648.03</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>225,709,181.25</b>	<b>175,259,390.16</b>
其中：营业收入	五、31	225,709,181.25	175,259,390.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>202,271,131.14</b>	<b>160,390,690.02</b>

其中：营业成本	五、31	183,649,971.51	148,082,997.08
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、32	1,468,068.58	1,216,875.75
销售费用	五、32	7,867,466.44	5,262,750.35
管理费用	五、33	5,459,602.75	4,761,470.81
研发费用	五、34	3,806,515.46	2,823,268.58
财务费用	五、36	19,506.40	-1,756,672.55
其中：利息费用	五、36	1,038,029.86	914,773.12
利息收入	五、36	340,520.54	303,256.40
加：其他收益	五、37	107,317.28	466,141.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	42,662.98	276,424.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、39	219,940.94	34,790.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-402,865.66	45,906.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-12,368,730.75	-138,390.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-4,242.37	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,032,132.53</b>	<b>15,553,572.57</b>
加：营业外收入	五、43	35,272.10	27,905.00
减：营业外支出	五、44	756,545.87	130,122.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,310,858.76</b>	<b>15,451,354.61</b>
减：所得税费用	五、45	983,478.87	1,928,793.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,327,379.89</b>	<b>13,522,561.55</b>
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）		9,327,379.89	13,522,561.55
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		8,164.37	-20,588.84
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,319,215.52	13,543,150.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>202,006.70</b>	<b>155,509.67</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		202,006.70	155,509.67

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		202,006.70	155,509.67
(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		202,006.70	155,509.67
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,529,386.59	13,678,071.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,521,222.22	13,698,660.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		8,164.37	-20,588.84
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：杨懿

会计机构负责人：李晶

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	五、31	203,462,507.04	155,025,492.59
减：营业成本	五、31	163,884,210.95	129,426,330.84
税金及附加	五、32	1,462,065.09	1,214,897.00
销售费用	五、32	6,842,758.90	4,579,344.70
管理费用	五、33	4,927,570.46	4,209,562.76
研发费用	五、34	3,806,515.46	2,823,268.58
财务费用	五、36	53,790.63	-1,802,128.55
其中：利息费用	五、36	1,030,088.86	901,997.94
利息收入	五、36	322,602.71	295,955.11
加：其他收益	五、37	106,905.97	463,403.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	42,662.98	276,424.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

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）	五、39	219,940.94	34,790.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-1,130,242.10	67,546.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-12,368,730.75	-138,390.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-4,242.37	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,351,890.22	15,277,991.62
加：营业外收入	五、43	11,522.10	27,700.00
减：营业外支出	五、44	732,794.05	130,122.71
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,630,618.27	15,175,568.91
减：所得税费用	五、45	752,019.80	1,873,751.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,878,598.47	13,301,817.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,878,598.47	13,301,817.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		7,878,598.47	13,301,817.07
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		220,763,381.67	198,027,663.69
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		1,248,344.33	3,352,596.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	847,516.18	1,730,387.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>222,859,242.18</b>	<b>203,110,647.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		127,285,262.45	237,252,638.95
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		21,221,556.58	19,321,459.12
支付的各项税费		9,195,591.35	4,121,951.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	8,472,824.74	6,043,743.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>166,175,235.12</b>	<b>266,739,792.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>56,684,007.06</b>	<b>-63,629,145.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		42,662.98	400,899.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,964.00	
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	五、46		58,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>48,626.98</b>	<b>58,400,899.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,104,626.32	40,310,776.76
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	五、46	23,000,000.00	9,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		61,104,626.32	49,310,776.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-61,055,999.34	9,090,123.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,507,765.55	52,498,887.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46		3,620,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		31,507,765.55	56,118,887.00
偿还债务支付的现金		33,956,860.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,755,405.84	9,657,555.23
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、46	3,116,262.37	6,403,439.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		52,828,528.21	16,060,994.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-21,320,762.66	40,057,892.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		515,926.38	790,886.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-25,176,828.56	-13,690,243.33
加：期初现金及现金等价物余额		84,209,725.37	57,518,546.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		59,032,896.81	43,828,303.31

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：杨懿

会计机构负责人：李晶

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		196,563,035.90	179,424,634.89
收到的税费返还		410,988.37	2,790,874.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	744,060.46	1,601,003.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		197,718,084.73	183,816,512.60
购买商品、接受劳务支付的现金		106,743,757.61	218,877,193.47
支付给职工以及为职工支付的现金		20,301,769.54	18,433,155.43
支付的各项税费		9,036,445.53	3,961,419.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	7,758,830.46	6,220,167.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		143,840,803.14	247,491,935.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		53,877,281.59	-63,675,423.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		42,662.98	400,899.93

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,964.00	
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	五、46		58,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		48,626.98	58,400,899.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,911,242.15	2,422,000.83
投资支付的现金		500,000.00	36,800,000.00
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	五、46	43,552,598.87	9,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		45,963,841.02	48,222,000.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-45,915,214.04	10,178,899.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	52,498,887.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46		3,620,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	56,118,887.00
偿还债务支付的现金		33,956,860.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,727,350.51	9,657,555.23
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	3,000,906.37	6,348,508.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		52,685,116.88	16,006,063.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-37,685,116.88	40,112,823.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		303,479.98	739,934.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-29,419,569.35	-12,643,765.78
加：期初现金及现金等价物余额		70,479,684.95	47,457,678.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		41,060,115.60	34,813,912.35

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	97,834,656.00				112,913,524.69		157,922.42		21,485,498.69		78,285,011.27	225,015.53	310,901,628.60
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	97,834,656.00				112,913,524.69		157,922.42		21,485,498.69		78,285,011.27	225,015.53	310,901,628.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”	19,566,931.00				-19,566,931.00	2,902,506.37	202,006.70				-5,355,982.88	8,164.37	-8,048,318.18

号填列)												
(一)综合收益总额						202,006.70				9,319,215.52	8,164.37	9,529,386.59
(二)所有者投入和减少资本					2,902,506.37							-2,902,506.37
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					2,902,506.37							-2,902,506.37
(三)利润分配										-		-14,675,198.40
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										-		-14,675,198.40
4. 其他												
(四)所有者权	19,566,931.00				-19,566,931.00							

益内部结转												
1. 资本公积(或股本)增加	19,566,931.00				-19,566,931.00							
2. 盈余公积(或股本)增加												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	117,401,587.00				93,346,593.69	2,902,506.37	359,929.12	21,485,498.69	72,929,028.39	233,179.90	302,853,310.42	

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	88,554,084.00				49,166,691.53		118,330.10		18,416,333.55		57,943,628.03	244,536.34	214,206,943.35
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	88,554,084.00				49,166,691.53		118,330.10		18,416,333.55		57,943,628.03	244,536.34	214,206,943.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							155,509.67				4,687,741.99	-20,588.84	4,822,662.82
（一）综合收益总额							155,509.67				13,543,150.39	-20,588.84	13,678,071.22
（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											-8,855,408.40		-8,855,408.40
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										-8,855,408.40		-8,855,408.40
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												
<b>四、本期期末余额</b>	88,554,084.00			49,166,691.53		37,179.57	18,416,333.55	62,631,370.02	223,947.50	219,029,606.17		

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：杨懿

会计机构负责人：李晶

#### (八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								



一、上年期末余额	97,834,656.00			112,915,254.07			21,485,498.69		74,604,798.06	306,840,206.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	97,834,656.00			112,915,254.07			21,485,498.69		74,604,798.06	306,840,206.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,566,931.00			-19,566,931.00	2,902,506.37				-6,796,599.93	-9,699,106.30
(一)综合收益总额									7,878,598.47	7,878,598.47
(二)所有者投入和减少资本					2,902,506.37					-2,902,506.37
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					2,902,506.37					-2,902,506.37
(三)利润分配									-	-14,675,198.40
1.提取盈余公积									-	-14,675,198.40
2.对所有者(或股东)的分配									-	-14,675,198.40
3.其他										
(四)所有者权益内部结转	19,566,931.00			-19,566,931.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	19,566,931.00			-19,566,931.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										

(六) 其他												
四、本期期末余额	117,401,587.00				93,348,323.07	2,902,506.37			21,485,498.69		67,808,198.13	297,141,100.52

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	88,554,084.00				49,168,420.91				18,416,333.55		55,837,720.19	211,976,558.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,554,084.00				49,168,420.91				18,416,333.55		55,837,720.19	211,976,558.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											4,446,408.67	4,446,408.67
(一) 综合收益总额											13,301,817.07	13,301,817.07
(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											-8,855,408.40	-8,855,408.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-8,855,408.40	-8,855,408.40
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>88,554,084.00</b>			<b>49,168,420.91</b>			<b>18,416,333.55</b>		<b>60,284,128.86</b>	<b>216,422,967.32</b>	

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、27
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、41
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

盖世食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由大连盖世食品有限公司于2015年10月整体改制设立，注册地址为辽宁省大连市旅顺口区畅达路320号，统一社会信用代码：91210200740940073X。法定代表人：盖泉泓。

2016年4月21日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案，本公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，证券代码：836826。

2016年9月19日，经股东会审议通过的《关于资本公积转增股本的议案》，本公司按股本2,000万股为基数，向全体股东每4股转增1股，共计转增500万股，转增后总股本增至2,500万股。

2017年1月9日，经股东会审议通过的《关于公司<股票发行方案>的议案》，本公司定向发行股票250万股，股份总数由2,500万股增至2,750万股。

2017年7月5日，经股东会审议通过的《关于公司<股票发行方案>的议案》，本公司定向发行股票

350 万股，股份总数由 2,750 万股增至 3,100 万股。

2018 年 5 月 7 日，经股东会审议通过的《2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，本公司按股本 3,100 万股为基数，以资本公积-资本溢价向全体股东每 10 股转增 1.8 股，合计转增 558 万股，股份总数由 3,100 万股增至 3,658 万股。

2019 年 4 月 29 日，经股东大会审议通过的《2018 年度利润分配预案》，本公司按股本 3,658 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 2.5 股，合计转增 914.50 万股。股份总数由 3,658 万股增至 4,572.50 万股。

2020 年 4 月 20 日，经股东大会审议通过的《2019 年度利润分配预案》，本公司按股本 4,572.50 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 3 股，以盈余公积向全体股东每 10 股转增 1 股，合计转增 1,829 万股。股份总数由 4,572.50 万股增至 6,401.50 万股。

经中国证券监督管理委员会《关于核准大连盖世健康食品股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2020]3342 号）核准，公司向不特定合格投资者公开发行不超过 2,453.9084 万股新股。公司向不特定合格投资者公开发行股票 2,133.8334 万股（超额配售选择权行使前），发行完成后，公司总股本增至 8,535.3334 万元。2020 年 12 月 31 日，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了致同验字（2020）第 210ZC0531 号验资报告。

2021 年 2 月 10 日，本公司全额行使超额配售选择权，向战略投资者公开发行人民币普通股 320.075 万股，本次发行完成后，公司总股本增至 8,855.4084 万元。2021 年 2 月 10 日，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了致同验字（2021）第 210C000068 号验资报告。

2022 年 3 月 11 日，经第三届董事会第二次会议及 2021 年年度股东大会决议审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1502 号文批复，本公司向特定对象发行股票 928.0572 万股，本次发行完成后，公司总股本增至 9,783.4656 万元。2022 年 10 月 10 日，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了致同验字（2022）第 210C000577 号验资报告。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，下设生产部、计划部、品管部、研发部、财务部、仓储物流部、国内销售部、国际销售部、策略采购部、人事行政部、商学院、市场部及基建部等部门。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：海洋食品和食用菌食品等即食开胃凉菜的研发、生产和销售；海藻类初级产品的销售；国际贸易及国内一般贸易等。

## 2、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 7 家。详见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注 014、附注 00 和附注 00。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债

按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。



## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分

类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 00。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

**A、应收票据**

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

**B、应收账款**

应收账款组合 1：应收国内企业客户

应收账款组合 2：应收海外企业客户

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

**其他应收款**

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收关联方款项、押金、保证金及备用金

其他应收款组合 2：应收出口退税款

其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**信用风险显著增加的评估**

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### **预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

### **核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在途物资、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、合同履约成本等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公



积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公

司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 00。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	10	10.00	9.00
运输设备	4	10.00	22.50
电子设备及其他	3-5	0-5	33.33-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 00。

#### (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资

产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 00。

#### 16、借款费用

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

##### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

#### 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	5-10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注 00。

#### 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

#### 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊

至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导

致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

## 24、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三 0。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

国内销售收入确认，公司根据订单、发货单并取得客户签收记录后确认收入。

②出口销售收入确认，公司根据订单、发货单并办理完产品出口报关手续且取得货运提单，在货物出港后确认收入。

## 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。



为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

## 28、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用

已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

## （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注 00。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### **租赁变更**

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 29、使用权资产

#### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 00。

### 30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税 销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	8.25、15、20、25

执行不同企业所得税税率纳税主体:

纳税主体名称	所得税税率(%)
盖世食品股份有限公司	15
大连乐世国际贸易有限公司	20
大连盖世生物技术有限公司	25
香港盖世有限公司	8.25
大连盖世顺达海产有限公司	20
上海盖世食品科技有限公司	25
盖世食品(江苏)有限公司	25
盖世食品(北京)有限公司	25

## 2、税收优惠及批文

2021年10月,本公司通过高新技术企业重新认定,取得《高新技术企业证书》(证书编号:GR202121200001),有效期三年,企业所得税执行15%的税率。

《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。本公司之子公司—大连乐世国际贸易有限公司、大连盖世顺达海产有限公司享受此项优惠政策。

2018年4月1日起,香港颁布施行两级制税率,应评税利润不超过200万港币,税率是8.25%,而超过200万港币,税率是16.50%。本公司之子公司—香港盖世有限公司适用8.25%税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119号)、《财政部国家税务总局科技部提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)及《财政部国家税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2021〕13号)的有关规定,本公司研发费用计入当期损益未形成无形资产的,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	604.18	404.18

银行存款	59,032,292.63	84,209,321.19
其他货币资金	481,378.21	480,776.38
<b>合计</b>	<b>59,514,275.02</b>	<b>84,690,501.75</b>
其中：存放在境外的款项总额	7,037,691.47	6,322,153.82

说明：

(1) 期末存放在境外的款项系子公司香港盖世有限公司离岸账户的货币资金。

(2) 期末受限资金为其他货币资金-信用证保证金。

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	33,442,519.35	10,222,578.41
其中：理财产品	33,442,519.35	10,222,578.41

应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	59,077,756.50	35,243,745.24
1至2年	9,481.81	47,256.93
2至3年	28,794.60	
3至4年		60,000.00
4至5年	60,000.00	
<b>小计</b>	<b>59,176,032.91</b>	<b>35,351,002.17</b>
减：坏账准备	722,300.40	427,571.22
<b>合计</b>	<b>58,453,732.51</b>	<b>34,923,430.95</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	59,176,032.91	100.00	722,300.40	1.22	58,453,732.51
其中：应收国内企业客户	34,149,151.81	57.71	440,509.07	1.29	33,708,642.74
应收国外企业客户	25,026,881.10	42.29	281,791.33	1.13	24,745,089.77
<b>合计</b>	<b>59,176,032.91</b>	<b>100.00</b>	<b>722,300.40</b>	<b>1.22</b>	<b>58,453,732.51</b>

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,351,002.17	100.00	427,571.22	1.21	34,923,430.95
其中：应收国内企业客户	15,539,327.86	43.96	204,443.17	1.32	15,334,884.69
应收国外企业客户	19,811,674.31	56.04	223,128.05	1.13	19,588,546.26
<b>合计</b>	<b>35,351,002.17</b>	<b>100.00</b>	<b>427,571.22</b>	<b>1.21</b>	<b>34,923,430.95</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内企业客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	34,067,657.32	408,811.90	1.20	15,462,175.41	185,546.10	1.20
1至2年	9,481.81	495.90	5.23	17,152.45	897.07	5.23
2至3年	12,012.68	1,201.27	10.00			
3至4年				60,000.00	18,000.00	30.00
4至5年	60,000.00	30,000.00	50.00			
<b>合计</b>	<b>34,149,151.81</b>	<b>440,509.07</b>	<b>1.29</b>	<b>15,539,327.86</b>	<b>204,443.17</b>	<b>1.32</b>

组合计提项目：应收国外企业客户

账龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	25,010,099.18	280,113.14	1.12	19,781,569.83	221,553.59	1.12
1至2年				30,104.48	1,574.46	5.23
2至3年	16,781.92	1,678.19	10.00			
<b>合计</b>	<b>25,026,881.10</b>	<b>281,791.33</b>	<b>1.13</b>	<b>19,811,674.31</b>	<b>223,128.05</b>	<b>1.13</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	427,571.22
本期计提	295,791.15
本期收回或转回	1,061.97



项目	坏账准备金额
期末余额	722,300.40

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,857,698.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 356,040.98 元。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,324,765.39	97.98	6,355,673.27	97.11
1 至 2 年	102,578.16	1.89	13,795.00	0.21
2 至 3 年			118,400.00	1.81
3 年以上	7,048.82	0.13	56,648.82	0.87
合计	<b>5,434,392.37</b>	<b>100.00</b>	<b>6,544,517.09</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,836,041.84 元，占预付款项期末余额合计数的比例 33.79%。

#### 5、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	706,121.19	1,044,357.89
1 至 2 年	367,485.09	1,042,263.00
2 至 3 年	1,016,763.00	87,000.00
3 至 4 年	77,000.00	394,000.00
4 至 5 年	394,000.00	
小计	<b>2,561,369.28</b>	<b>2,567,620.89</b>
减：坏账准备	469,045.28	360,908.80
合计	<b>2,092,324.00</b>	<b>2,206,712.09</b>

(2) 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

保证金及押金	1,857,560.18	220,342.29	1,637,217.89	1,644,988.18	121,400.29	1,523,587.89
备用金	310,917.73	12,509.81	298,407.92	240,000.00	6,600.00	233,400.00
出口退税	88,313.22	1,059.76	87,253.46	207,829.64	2,493.96	205,335.68
其他	304,578.15	235,133.42	69,444.73	474,803.07	230,414.55	244,388.52
<b>合计</b>	<b>2,561,369.28</b>	<b>469,045.28</b>	<b>2,092,324.00</b>	<b>2,567,620.89</b>	<b>360,908.80</b>	<b>2,206,712.09</b>

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内		账面价值	理由
		的预期信用损 失率(%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,341,369.28	10.64	249,045.28	2,092,324.00	
组合 1：应收关联方款项、押 金、保证金及备用金	2,168,477.91	10.74	232,852.10	1,935,625.81	
组合 2：应收出口退税款	88,313.22	1.20	1,059.76	87,253.46	
组合 3：应收其他款项	84,578.15	17.89	15,133.42	69,444.73	
<b>合计</b>	<b>2,341,369.28</b>	<b>10.64</b>	<b>249,045.28</b>	<b>2,092,324.00</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价 值	理由
按单项计提坏账准备					
伯帝欣联科技（大连）有限公司	220,000.00	100.00	220,000.00		

说明：单项计提坏账准备的其他应收款系子公司大连乐世国际贸易有限公司对伯帝新堡高尔夫产业（大连）有限公司的投资款，因伯帝新堡高尔夫产业（大连）有限公司一直没有办理股东工商变更登记，2019年9月，本公司对该股权转让方伯帝欣联科技（大连）有限公司提起诉讼要求返还投资款，终审判决予以驳回，故期末全额计提减值准备。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月		账面价值	理由
		内的预期信用 损失率(%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,347,620.89	6.00	140,908.80	2,206,712.09	2,347,620.89

类别	账面余额	未来 12 个月		账面价值	理由
		内的预期信用	坏账准备		
		损失率(%)			
组合 1: 应收关联方款项、押金、保证金及备用金	1,884,988.18	6.79	128,000.29	1,756,987.89	1,884,988.18
组合 2: 应收出口退税款	207,829.64	1.20	2,493.96	205,335.68	207,829.64
组合 3: 应收其他款项	254,803.07	4.09	10,414.55	244,388.52	254,803.07
<b>合计</b>	<b>2,347,620.89</b>	<b>6.00</b>	<b>140,908.80</b>	<b>2,206,712.09</b>	<b>2,347,620.89</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
伯帝欣联科技（大连）有限公司	220,000.00	100.00	220,000.00		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	140,908.80		220,000.00	360,908.80
本期计提	111,210.83			111,210.83
本期转回	3,074.35			3,074.35
<b>期末余额</b>	<b>249,045.28</b>		<b>220,000.00</b>	<b>469,045.28</b>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏涟水经济开发区财税局	保证金	910,000.00	2-3 年	35.53	91,000.00
伯帝欣联科技（大连）有限公司	投资款	220,000.00	4-5 年	8.59	220,000.00
顺科国际货运代理（上海）有限公司大连分公司	押金	198,525.00	1-2 年	7.75	10,382.86

徐广利	备用金	174,197.79	1年以内, 1-2年	6.80	8,750.01
国家税务总局大连市税务局	出口退税	88,313.22	1年以内	3.45	1,059.76
<b>合计</b>		<b>1,591,036.01</b>		<b>62.12</b>	<b>331,192.63</b>

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	38,574,384.88	9,395,027.63	29,179,357.25	32,883,209.46	1,105.36	32,882,104.10
原材料	21,861,026.49	17,340.98	21,843,685.51	51,766,041.18	71,181.14	51,694,860.04
在途物资	15,915,178.30	1,209,746.65	14,705,431.65	32,268,005.75		32,268,005.75
库存商品	15,852,311.96	492,119.19	15,360,192.77	22,136,541.32	166,608.39	21,969,932.93
发出商品	3,093,631.77	53,005.69	3,040,626.08	3,941,939.88	16,854.10	3,925,085.78
周转材料	2,117,795.75		2,117,795.75	1,762,972.60		1,762,972.60
委托加工物资	57,242.40		57,242.40			
合同履约成本				181,136.22		181,136.22
<b>合计</b>	<b>97,471,571.55</b>	<b>11,167,240.14</b>	<b>86,304,331.41</b>	<b>144,939,846.41</b>	<b>255,748.99</b>	<b>144,684,097.42</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,105.36	10,452,920.85		1,058,998.58		9,395,027.63
原材料	71,181.14	189,155.28		242,995.44		17,340.98
在途物资		1,209,746.65				1,209,746.65
库存商品	166,608.39	463,902.28		138,391.48		492,119.19
发出商品	16,854.10	53,005.69		16,854.10		53,005.69
<b>合计</b>	<b>255,748.99</b>	<b>12,368,730.75</b>		<b>1,457,239.60</b>		<b>11,167,240.14</b>

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
在产品	选取期后销售合同价格作为估计售价，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金后的金额确定可变现净值	产成品对外销售

原材料	选取期后销售合同价格作为估计售价，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金后的金额确定可变现净值	产成品对外销售
库存商品	选取期后销售合同价格作为估计售价，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	对外销售
发出商品	选取销售合同价格作为估计售价，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	对外销售

#### 7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	11,916,179.86	8,624,652.07
增值税留抵税额	47,967.18	176,600.69
待处理财产损益	38,281.40	
预缴所得税	674.63	
<b>合计</b>	<b>12,003,103.07</b>	<b>8,801,252.76</b>

#### 8、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	33,516,555.13	37,007,813.01	3,418,016.62	2,989,551.86	76,931,936.62
2.本期增加金额		2,069,074.02	63,302.75	140,123.39	2,272,500.16
购置		2,069,074.02	63,302.75	140,123.39	2,272,500.16
3.本期减少金额		1,906,879.96	95,521.00		2,002,400.96
处置或报废		1,906,879.96	95,521.00		2,002,400.96
4.期末余额	33,516,555.13	37,170,007.07	3,385,798.37	3,129,675.25	77,202,035.82
二、累计折旧					
1.期初余额	16,964,043.93	15,153,153.89	2,311,821.19	2,452,752.67	36,881,771.68
2.本期增加金额	802,184.32	1,390,694.73	250,337.84	111,976.02	2,555,192.91
计提	802,184.32	1,390,694.73	250,337.84	111,976.02	2,555,192.91
3.本期减少金额		631,373.30	85,968.90		717,342.20
处置或报废		631,373.30	85,968.90		717,342.20
4.期末余额	17,766,228.25	15,912,475.32	2,476,190.13	2,564,728.69	38,719,622.39
三、减值准备					
1.期初余额					

- 2.本期增加金额  
3.本期减少金额  
4.期末余额

四、账面价值

1.期末账面价值	15,750,326.88	21,257,531.75	909,608.24	564,946.56	38,482,413.43
2.期初账面价值	16,552,511.20	21,854,659.12	1,106,195.43	536,799.19	40,050,164.94

说明：固定资产抵押情况详见附注五、14。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他配套建筑	40,224.38	未及时办理

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
食用菌及蔬菜等调味冷冻食品加工项目	137,814,348.05		137,814,348.05	99,718,058.16		99,718,058.16
消防改造工程	735,541.84		735,541.84			
合计	138,549,889.89		138,549,889.89	99,718,058.16		99,718,058.16

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	期末余额
食用菌及蔬菜等调味冷冻食品加工项目	99,718,058.16	38,096,289.89			43,022.07	43,022.07	3.80	137,814,348.05

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
食用菌及蔬菜等调味冷冻 食品加工项目	186,300,000.00	73.97	80.00	募集资金

在建工程项目变动情况的说明:

食用菌及蔬菜等调味冷冻食品加工项目于 2021 年 11 月份开工建设,包括生产厂房、综合楼、仓库等建筑物及相关生产辅助设备,房屋建筑物及附属设施均为自建。项目资金来源为募集资金。

#### 10、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
1.期初余额	910,269.22
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 期末余额	910,269.22
二、累计折旧	
1.期初余额	303,888.37
2.本期增加金额	154,704.54
计提	154,704.54
3.本期减少金额	
4. 期末余额	458,592.91
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
<b>1. 期末账面价值</b>	<b>451,676.31</b>
<b>2. 期初账面价值</b>	<b>606,380.85</b>

说明: 本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十三。

#### 11、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

1.期初余额	9,463,480.00	564,055.27	10,027,535.27
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	9,463,480.00	564,055.27	10,027,535.27
二、累计摊销			
1. 期初余额	778,905.60	536,301.41	1,315,207.01
2.本期增加金额	96,044.94	4,382.16	100,427.10
计提	96,044.94	4,382.16	100,427.10
3.本期减少金额			
4. 期末余额	874,950.54	540,683.57	1,415,634.11
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
<b>1. 期末账面价值</b>	<b>8,588,529.46</b>	<b>23,371.70</b>	<b>8,611,901.16</b>
<b>2. 期初账面价值</b>	<b>8,684,574.40</b>	<b>27,753.86</b>	<b>8,712,328.26</b>

说明：无形资产抵押情况详见附注五、14。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
坏账减值准备	1,176,346.06	197,446.88	781,297.35	137,754.97
存货减值准备	11,167,240.14	1,675,086.02	255,748.99	38,362.35
递延收益	1,061,851.58	159,277.74	956,226.42	143,433.96
股份支付费用	559,145.90	83,871.89	559,145.90	83,871.89
<b>小计</b>	<b>13,964,583.68</b>	<b>2,115,682.53</b>	<b>2,552,418.66</b>	<b>403,423.17</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
购入摊销年限大于税法规定的资产	1,080,663.73	162,099.56	1,132,035.40	169,805.31



交易性金融资产公允价值变动	442,519.35	66,377.90	119,691.26	17,953.69
<b>小计</b>	<b>1,523,183.08</b>	<b>228,477.46</b>	<b>1,251,726.66</b>	<b>187,759.00</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	14,999.62	7,182.67
可抵扣亏损	4,431,270.77	3,898,174.36
<b>合计</b>	<b>4,446,270.39</b>	<b>3,905,357.03</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		99,449.54	
2024 年	401,657.54	401,657.54	
2025 年	316,746.89	316,746.89	
2026 年	1,312,072.27	1,312,072.27	
2027 年	1,768,248.12	1,768,248.12	
2028 年	632,545.95		
<b>合计</b>	<b>4,431,270.77</b>	<b>3,898,174.36</b>	

13、其他非流动资产

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	184,798.17		184,798.17	778,600.00		778,600.00
预付设备款	855,052.56		855,052.56	681,000.00		681,000.00
<b>合计</b>	<b>1,039,850.73</b>		<b>1,039,850.73</b>	<b>1,459,600.00</b>		<b>1,459,600.00</b>

14、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用证	25,561,376.50	24,357,565.00
质押借款	15,000,000.00	19,959,378.00
保证借款		8,912,759.00
信用借款	152,420.00	152,420.00
应付利息	141,263.87	92,371.78
<b>合计</b>	<b>70,855,060.37</b>	<b>83,474,493.78</b>

说明：

(1) 期末抵押借款系本公司以账面价值 1,301.43 万元的房屋及建筑物和账面价值 132.42 万元的土地使用权作为抵押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司大连旅顺口区支行取得流动资金借款 3,000 万元，并由盖泉泓、YING JING (荆英)提供保证担保。

(2) 公司与中信银行大连分行旅顺支行签订国内信用证融资协议，期末银行已支付供应商货款 2,556.1376 万元，该信用证融资业务由盖泉泓、YING JING (荆英)提供保证担保。

(3) 公司从汇丰银行(中国)有限公司北京分行取得 1,000 万元借款，该笔借款以应收账款质押，并由盖泉泓提供保证担保。

(4) 公司从中国民生银行股份有限公司大连分行取得 500 万元借款，该笔借款以专利权质押，并由盖泉泓、YING JING (荆英)提供保证担保。

(5) 公司与中国建设银行股份有限公司大连旅顺口支行、建信融通有限责任公司签订网络供应链“e 信通”业务合作协议，已签发并付款 15.2420 万元。

#### 15、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	21,248,097.10	19,193,731.75
工程款	16,633,563.65	12,679,311.18
设备款	105,850.00	46,000.00
<b>合计</b>	<b>37,987,510.75</b>	<b>31,919,042.93</b>

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 16、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	5,202,807.80	3,457,798.73
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合计</b>	<b>5,202,807.80</b>	<b>3,457,798.73</b>

#### 17、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,643,008.29	18,514,590.39	19,174,864.37	2,982,734.31
离职后福利-设定提存计划	12,220.29	1,581,372.19	1,585,640.63	7,951.85
辞退福利		108,000.00	108,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,655,228.58</b>	<b>20,203,962.58</b>	<b>20,868,505.00</b>	<b>2,990,686.16</b>

##### (1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,598,332.85	16,113,361.78	16,793,338.34	2,918,356.29
职工福利费		343,554.32	343,554.32	

社会保险费	7,853.74	938,483.93	941,441.25	4,896.42
其中：1. 医疗保险费	6,631.66	791,227.66	793,762.91	4,096.41
2. 工伤保险费	258.18	50,840.72	51,021.79	77.11
3. 生育保险费	963.90	96,415.55	96,656.55	722.90
住房公积金	3,373.00	817,338.30	817,338.30	3,373.00
工会经费和职工教育经费	33,448.70	301,852.06	279,192.16	56,108.60
<b>合计</b>	<b>3,643,008.29</b>	<b>18,514,590.39</b>	<b>19,174,864.37</b>	<b>2,982,734.31</b>

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	12,220.29	1,581,372.19	1,585,640.63	7,951.85
其中：基本养老保险费	11,849.94	1,503,555.58	1,507,694.64	7,710.88
失业保险费	370.35	46,987.80	47,117.18	240.97
其他		30,828.81	30,828.81	
<b>合计</b>	<b>12,220.29</b>	<b>1,581,372.19</b>	<b>1,585,640.63</b>	<b>7,951.85</b>

(3) 辞退福利

辞退福利是公司与员工协商解除劳动合同而支付给员工的经济补偿金，计算依据：以工龄乘以个人月平均工资计算。

18、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,654,292.80	2,985,209.42
增值税	304,075.92	981,567.13
城市维护建设税	91,476.02	480,738.36
房产税	71,484.82	71,484.82
土地使用税	58,014.42	58,014.42
印花税	56,465.02	70,977.39
个人所得税	54,271.87	173,624.69
教育费附加	51,014.83	205,988.22
地方教育费附加	14,325.14	137,325.48
<b>合计</b>	<b>3,355,420.84</b>	<b>5,164,929.93</b>

19、其他应付款

其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
运费	2,769,836.22	1,643,117.30

质保金及押金	1,506,216.18	255,530.18
其他	542,024.33	694,496.59
<b>合计</b>	<b>4,818,076.73</b>	<b>2,593,144.07</b>

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	515,007.81	
一年内到期的租赁负债	389,921.06	371,085.31
<b>合计</b>	<b>904,928.87</b>	<b>371,085.31</b>

#### 21、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	190,138.39	85,501.69

#### 22、长期借款

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	16,507,765.55	3.80%		
应付利息	15,007.81			
小计	16,522,773.36			
减：一年内到期的长期借款	515,007.81			
<b>合计</b>	<b>16,007,765.55</b>			

说明：期末抵押借款系子公司盖世食品（江苏）有限公司以在建工程及土地使用权进行抵押，向江苏涟水农村商业银行股份有限公司取得借款，并由本公司提供担保。

#### 23、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房租	429,977.92	627,292.12
减：一年内到期的租赁负债	389,921.06	371,085.31
<b>合计</b>	<b>40,056.86</b>	<b>256,206.81</b>

#### 24、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	956,226.42	200,000.00	94,374.84	1,061,851.58	专项补助资金

说明：计入递延收益的政府补助详见附注 0050、政府补助。

#### 25、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	9,783.4656			1,956.6931	1,956.6931	11,740.1587

说明：根据公司第三届董事会第十五次会议审议通过《关于 2022 年年度权益分派预案的议案》，以公司总股本 9,783.4656 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 1,956.6931 万股，转增后总股本为 11,740.1587 万股。

#### 26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	112,276,616.78		19,566,931.00	92,709,685.78
其他资本公积	636,907.91			636,907.91
<b>合计</b>	<b>112,913,524.69</b>		<b>19,566,931.00</b>	<b>93,346,593.69</b>

说明：资本公积减少 19,566,931.00 元，详见附注五、25。

#### 27、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		2,902,506.37		2,902,506.37

说明：公司本次回购股份基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可，回购股份用于股权激励，有利于完善公司法人治理结构，建立健全公司长效激励约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动高级管理人员、核心骨干人员的工作积极性，增强公司的核心竞争力，确保公司发展战略和经营目标的实现。

库存股成本确定方法：本公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施了回购股份，本期回购股份 494,081 股，占本公司目前总股本的比例为 0.42%。

#### 28、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母 公司 (2)	减：前期计入其他综合收益 当期转入留存收益 (3)	
<b>将重分类进损益的其他综合收益</b>				
外币财务报表折算差额	157,922.42	202,006.70		359,929.12

#### 29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,407,936.37			16,407,936.37

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积	5,077,562.32			5,077,562.32
<b>合计</b>	<b>21,485,498.69</b>			<b>21,485,498.69</b>

### 30、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	78,285,011.27	57,943,628.03	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	78,285,011.27	57,943,628.03	
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,319,215.52	32,265,956.78	
减：提取法定盈余公积		3,069,165.14	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	14,675,198.40	8,855,408.40	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	72,929,028.39	78,285,011.27	

### 31、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,723,139.20	183,621,208.78	174,840,284.09	147,751,532.80
其他业务	-13,957.95	28,762.73	419,106.07	331,464.28
<b>合计</b>	<b>225,709,181.25</b>	<b>183,649,971.51</b>	<b>175,259,390.16</b>	<b>148,082,997.08</b>

#### （2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
藻类	95,354,186.10	72,603,319.04	80,130,343.30	67,312,288.92
菌类	43,316,106.48	34,939,780.21	37,056,903.39	30,672,197.29
鱼籽	47,527,332.77	43,389,294.67	27,784,361.74	23,844,250.52
山野菜	14,778,810.23	12,141,440.20	14,131,353.31	12,455,149.82
海珍味	17,301,250.45	13,815,964.66	9,281,855.55	7,401,619.85
其他	7,445,453.17	6,731,410.00	6,455,466.80	6,066,026.40

小计	<b>225,723,139.20</b>	<b>183,621,208.78</b>	<b>174,840,284.09</b>	<b>147,751,532.80</b>
其他业务：				
销售材料	-13,957.95	28,762.73	337,030.60	331,464.28
其他			82,075.47	
小计	<b>-13,957.95</b>	<b>28,762.73</b>	<b>419,106.07</b>	<b>331,464.28</b>
合计	<b>225,709,181.25</b>	<b>183,649,971.51</b>	<b>175,259,390.16</b>	<b>148,082,997.08</b>

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外	96,404,381.68	74,365,785.19	87,046,748.68	71,234,652.18
国内	129,318,757.52	109,255,423.59	87,793,535.41	76,516,880.62
合计	<b>225,723,139.20</b>	<b>183,621,208.78</b>	<b>174,840,284.09</b>	<b>147,751,532.80</b>

(4) 营业收入分解信息

项目	本期发生额				合计
	合同生产销售	自有品牌销售	贸易销售	其他	
主营业务收入	109,463,945.99	93,629,693.55	22,629,499.66		225,723,139.20
其中：在某一时刻确认	109,463,945.99	93,629,693.55	22,629,499.66		225,723,139.20
其他业务收入				-13,957.95	-13,957.95
其中：在某一时刻确认				-13,957.95	-13,957.95
合计	<b>109,463,945.99</b>	<b>93,629,693.55</b>	<b>22,629,499.66</b>	<b>-13,957.95</b>	<b>225,709,181.25</b>

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	677,935.52	540,784.11
教育费附加	290,540.22	231,723.72
地方教育费附加	193,693.48	154,482.47
房产税	142,969.64	142,707.18
印花税	104,008.21	91,291.90
土地使用税	50,434.26	50,434.26
车船税	7,020.00	4,020.00
环境保护税	1,467.25	1,432.11
合计	<b>1,468,068.58</b>	<b>1,216,875.75</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 0

四、税项。

### 33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,632,632.82	1,905,376.42
电商费	1,321,228.64	323,742.51
差旅费	776,037.90	150,095.44
展会费	710,791.09	69,352.20
业务宣传费	615,002.94	1,531,238.55
促销费	604,500.66	326,082.20
办公费	389,632.90	233,923.17
保险费	155,585.67	
租赁费	151,409.00	200,607.96
检测费	137,936.83	107,853.72
折旧费	123,490.49	23,267.74
招待费	108,358.06	77,786.78
其他	140,859.44	313,423.66
<b>合计</b>	<b>7,867,466.44</b>	<b>5,262,750.35</b>

### 34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,298,893.74	1,878,797.95
中介机构费	1,431,183.60	1,420,084.96
开办费	363,542.51	183,999.99
折旧摊销	251,019.64	250,379.11
办公费	247,546.75	340,616.29
修理费	188,984.08	63,260.13
业务招待费	121,583.76	93,918.05
存货损失	120,264.65	130,882.52
差旅费	105,055.66	16,128.12
其他	331,528.36	383,403.69
<b>合计</b>	<b>5,459,602.75</b>	<b>4,761,470.81</b>

### 35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,959,210.92	2,208,136.86
材料费	726,487.12	571,287.23



折旧费	13,935.12	7,346.82
其他	106,882.30	36,497.67
<b>合计</b>	<b>3,806,515.46</b>	<b>2,823,268.58</b>

#### 36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,038,029.86	914,773.12
减：利息收入	340,520.54	303,256.40
汇兑损益	-846,472.46	-2,517,139.27
手续费及其他	168,469.54	148,950.00
<b>合计</b>	<b>19,506.40</b>	<b>-1,756,672.55</b>

#### 37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	94,374.84	457,692.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	12,942.44	8,449.71
<b>合计</b>	<b>107,317.28</b>	<b>466,141.71</b>

说明：政府补助的具体信息，详见附注 0050、政府补助。

#### 38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置债权投资取得的投资收益		133,170.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	42,662.98	143,254.08
<b>合计</b>	<b>42,662.98</b>	<b>276,424.36</b>

#### 39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	219,940.94	34,790.35

#### 40、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-294,729.18	81,720.53
其他应收款坏账损失	-108,136.48	-35,814.44
<b>合计</b>	<b>-402,865.66</b>	<b>45,906.09</b>

#### 41、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-12,368,730.75	-138,390.08

#### 42、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-4,242.37	

43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	9,997.98		9,997.98
其他	25,274.12	27,905.00	25,274.12
<b>合计</b>	<b>35,272.10</b>	<b>27,905.00</b>	<b>35,272.10</b>

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	30,000.00	124,200.00	30,000.00
非流动资产毁损报废损失	678,596.21		678,596.21
其他	47,949.66	5,922.96	47,949.66
<b>合计</b>	<b>756,545.87</b>	<b>130,122.96</b>	<b>756,545.87</b>

45、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,655,019.77	1,919,307.02
递延所得税费用	-1,671,540.90	9,486.04
<b>合计</b>	<b>983,478.87</b>	<b>1,928,793.06</b>

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,310,858.76	15,451,354.61
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	1,546,628.80	2,317,703.19
某些子公司适用不同税率的影响	-272,540.41	-228,627.15
对以前期间当期所得税的调整		13,274.34
不可抵扣的成本、费用和损失	121,314.44	12,851.00
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,325.96	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	160,379.32	237,081.97
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-570,977.32	-423,490.29
第四季度购置固定资产加计扣除的纳税影响		

## 46、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	287,833.92	396,381.20
保证金及押金	60,296.00	848,280.00
利息收入	343,235.83	354,031.36
备用金	113,949.64	74,944.89
其他	42,200.79	56,750.00
<b>合计</b>	<b>847,516.18</b>	<b>1,730,387.45</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,104,432.38	5,391,781.78
保证金及押金	233,592.00	409,634.91
捐赠支出	30,000.00	124,200.00
其他	104,800.36	118,126.71
<b>合计</b>	<b>8,472,824.74</b>	<b>6,043,743.40</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		58,000,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	23,000,000.00	9,000,000.00

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金		3,620,000.00

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金		6,250,108.00
回购库存股	2,902,506.37	
使用权资产租赁费	213,756.00	153,331.43
<b>合计</b>	<b>3,116,262.37</b>	<b>6,403,439.43</b>

## 47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,327,379.89	13,522,561.55
加：资产减值损失	12,368,730.75	138,390.08
信用减值损失	402,865.66	-45,906.09
固定资产折旧	2,555,192.91	2,338,339.51
使用权资产折旧	154,704.54	131,225.94
无形资产摊销	100,427.10	100,427.10
长期待摊费用摊销		
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）	4,242.37	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	678,596.21	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-219,940.94	-34,790.35
财务费用（收益以“-”号填列）	528,826.65	190,095.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,662.98	-276,424.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,712,259.36	9,486.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	40,718.46	
存货的减少（增加以“-”号填列）	46,011,035.26	-36,013,623.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,097,605.28	-23,439,512.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,618,250.88	-20,404,923.90
其他	202,006.70	155,509.67
经营活动产生的现金流量净额	56,684,007.06	-63,629,145.34
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	59,032,896.81	43,828,303.31
减：现金的期初余额	84,209,725.37	57,518,546.64
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	-25,176,828.56	-13,690,243.33

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	59,032,896.81	84,209,725.37
其中：库存现金	604.18	404.18
可随时用于支付的银行存款	59,032,292.63	84,209,321.19
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	59,032,896.81	84,209,725.37

#### 48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
在建工程	76,495,273.65	抵押借款
固定资产	13,014,324.60	抵押借款
无形资产	8,588,529.46	抵押借款
货币资金	481,378.21	信用证保证金
<b>合计</b>	<b>98,579,505.92</b>	

说明：

- (1) 受限在建工程系子公司盖世食品（江苏）有限公司长期借款抵押物，详见附注五、22。
- (2) 受限固定资产系公司短期借款抵押物，详见附注五、14。
- (3) 受限无形资产系公司短期借款、长期借款抵押物，详见附注五、14、附注五、22。
- (4) 受限货币资金系公司信用证保证金。

#### 49、外币货币性项目

- (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12,611,134.66
其中：美元	1,293,562.82	7.2258	9,347,026.22
欧元	414,379.46	7.8771	3,264,108.44
应收账款			24,285,335.50
其中：美元	3,332,990.70	7.2258	24,083,524.20
欧元	25,620.00	7.8771	201,811.30
其他应收款			35,818.15
其中：美元	4,956.98	7.2258	35,818.15
应付账款			4,596,975.97
其中：美元	478,193.71	7.2258	3,455,332.11
欧元	144,932.00	7.8771	1,141,643.86
其他应付款			5,766.12

其中：美元	797.99	7.2258	5,766.12
预计负债			128,286.13
其中：美元	17,753.90	7.2258	128,286.13

(2) 境外经营实体

本公司境外子公司香港盖世有限公司主要经营地在香港，经营的贸易业务以美元结算为主，选择美元作为记账本位币，本期较上期无变化。

50、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
2020 年大连市智能化改造专项资金	财政 拨款	560,000.00		70,000.00		490,000.00	其他收益	与资产相关
辽宁优势海藻精深加工及其新型食品开发专项资金	财政 拨款	396,226.42	200,000.00	24,374.84		571,851.58	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>956,226.42</b>	<b>200,000.00</b>	<b>94,374.84</b>		<b>1,061,851.58</b>		

说明：

①智能化专项补助资金的发放主体是大连市工业和信息化局，发放依据《2019 年大连市智能化改造专项资金申报指南》和《关于印发大连市智能化改造专项资金管理办法的通知》（大工信发[2019]82 号），对离散型智能制造、流程型智能制造、大规模个性化定制、网络协同制造和远程运维服务等智能化改造项目的专项补助。2020 年对盖世食品新建冷冻调味产品智能生产线项目给予专项补助资金 98 万元，公司将上述款项计入递延收益，按照相关资产使用寿命分期结转至其他收益。性质类型为与资产相关的政府补助。

②辽宁优势海藻精深加工及其新型食品开发专项补助资金的发放主体是大连市自然资源局和大连市财政局，发放依据《关于下达省海洋经济发展项目计划的通知》（大自然资函[2022]39 号）等文件，为促进海洋经济发展、培育壮大海洋产业（海洋生物制品研发）而建立的专款专用的研发项目补助资金。2022 年收到专项资金补助 40 万元，2023 年 6 月收到专项资金补助 20 万元，公司将上述款项计入递延收益，按照相关资产使用寿命分期结转至其他收益。性质类型为与资产相关的政府补助。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损 益的金额	上期计入 损益的金 额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
------	----	---------------	-------------------	---------------	-----------------

2019 年度大连市中央外经贸发展专项资金支 持外贸中小企业开拓国际市场补助资金	财政拨款	181,158.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	104,034.00	其他收益	与收益相关
2021 年第一批高新技术企业认定补助资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年度企业一次性吸纳失业就业补贴	财政拨款	2,500.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>387,692.00</b>		

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本期冲减相关 成本的金额	上期冲减相关 成本的金额	冲减相关成本 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
2022 年知识产权质押贷款贴息	财政拨 款	73,963.00		财务费用	与收益相关

## 六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
大连盖世生物技术有限公司	辽宁省大连	辽宁省大连	生产、销售	100.00		设立
大连乐世国际贸易有限公司	辽宁省大连	辽宁省大连	货物、技术进出口	100.00		设立
香港盖世有限公司	香港	香港	国际贸易	100.00		设立
大连盖世顺达海产有限公司	辽宁省大连	辽宁省大连	国内贸易、货物、 技术进出口	70.00		设立
上海盖世食品科技有限公司	上海	上海	国内外贸易	100.00		设立
盖世食品(江苏)有限公司	江苏	淮安	生产、销售	100.00		设立
盖世食品(北京)有限公司	北京	北京	生产、销售	100.00		设立

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、短期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期

审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 50.46%（2022 年：44.49%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 62.12%（2022 年：67.23%）。

对于债权投资，本公司一般只会投资于有活跃市场的证券（长远战略投资除外），而且交易对方的信用评级至少为 AAA 级（来自评级机构的评级），以此来限制其信用风险敞口。通过追踪公布的外部信用评级来监控信用风险的变化。为确定公布的评级是否保持最新，并评估报告日信用风险是否发生显著增长但尚未反映在公布的评级中，本公司通过审查债券收益率的变化，以及可获得的有关发行方的新闻和监管信息来进行补充。

#### （2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 1,249.22 万元（2022 年 12 月 31 日：3,612.79 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	5,951.43				5,951.43



应收账款	5,845.37				5,845.37
其他应收款	209.23				209.23
<b>金融资产合计</b>	<b>12,006.03</b>				<b>12,006.03</b>
金融负债：					
短期借款	7,085.51				7,085.51
应付账款	3,798.75				3,798.75
其他应付款	481.81				481.81
一年内到期的非流动负债	90.49				90.49
其他流动负债（不含递延收益）	19.01				19.01
长期借款		100.00	850.00	650.78	1,600.78
租赁负债		4.01			4.01
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>11,475.57</b>	<b>104.01</b>	<b>850.00</b>	<b>650.78</b>	<b>13,080.36</b>

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	上年年末余额				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	8,469.05				8,469.05
应收账款	3,492.34				3,492.34
其他应收款	220.67				220.67
<b>金融资产合计</b>	<b>12,182.06</b>				<b>12,182.06</b>
金融负债：					
短期借款	8,347.45				8,347.45
应付账款	3,191.90				3,191.90
其他应付款	259.31				259.31
一年内到期的非流动负债	37.11				37.11
其他流动负债（不含递延收益）	8.55				8.55
租赁负债		25.62			25.62
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>11,844.32</b>	<b>25.62</b>			<b>11,869.94</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于 2023 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 13.98 万元（2022 年 12 月 31 日：38.32 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	358.94	1,233.30	3,346.64	5,083.36
欧元	114.16	288.61	346.59	471.73
新加坡元				382.98
<b>合计</b>	<b>473.10</b>	<b>1,521.91</b>	<b>3,693.23</b>	<b>5,938.07</b>

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响

如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）	本期数		上期数	
美元汇率上升	5%	161.01	5%	165.80
美元汇率下降	-5%	-161.01	-5%	-165.80
欧元汇率上升	5%	11.62	5%	8.35
欧元汇率下降	-5%	-11.62	-5%	-8.35
新加坡币汇率上升	5%		5%	16.28
新加坡币汇率下降	5%		5%	-16.28

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 32.17%（2022 年 12 月 31 日：29.82%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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				
其中：交易性金融资产	33,442,519.35			33,442,519.35

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本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、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、短期借款、租赁负债等。

## 十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例(%)	母公司对本公司表决权比例(%)
上海乐享家实业有限公司	上海市	对外投资	300.00	47.98	47.98

本公司的实际控制人为盖泉泓先生。

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 4、关联交易情况

### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
盖泉泓、 YING JING (荆英)	30,000,000.00	2022/12/29	2023/12/27	否
盖泉泓	10,000,000.00	2022/1/25	2023/1/20	是
盖泉泓	10,000,000.00	2023/5/25	2023/8/25	否
盖泉泓、 YING JING (荆英)	5,000,000.00	2023/1/6	2023/7/5	否
盖泉泓	1,430,000.00 美元	2022/6/8	2023/6/8	是
盖泉泓	2,279,894.00	2022/6/2	2023/6/2	是
盖泉泓	687,900.00	2022/6/27	2023/6/27	是
盖泉泓	1,025,760.00	2022/10/9	2023/1/9	是
盖泉泓、 YING JING (荆英)	2,173,609.00	2022/9/6	2023/9/5	是
盖泉泓	800,000.00	2022/9/13	2023/9/12	是
盖泉泓、 YING JING (荆英)	1,945,596.00	2022/10/9	2023/10/8	是
盖泉泓、 YING JING (荆英)	30,000,000.00	2022/5/26	2025/5/26	否

说明：

①公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司大连旅顺口区支行签订最高额度 3,000 万元的借款合同，以厂房等房屋及建筑物及土地使用权作为抵押，并由盖泉泓、YING JING (荆英)提供保证担保。截至 2023 年 6 月 30 日，短期借款余额 3,000 万元尚未归还。

②公司与汇丰银行（中国）有限公司北京分行签订最高额 2,000 万元授信合同，以应收账款作为质

押，盖泉泓提供保证担保，截至 2023 年 6 月 30 日，短期借款余额 1,000 万元尚未还款。

③公司与 中国民生银行股份有限公司大连分行签订综合授信合同，最高授信额度 1,500 万元，以专利权质押，盖泉泓、YING JING (荆英)提供保证担保，截至 2023 年 6 月 30 日，短期借款余额 500 万元尚未还款。

④公司与 中信银行大连分行旅顺支行签订授信合同，授信额度 3,000 万元，盖泉泓、YING JING (荆英)提供保证担保，截至 2023 年 6 月 30 日，已开具尚未到期信用证合计金额 3,973.06 万元。

## (2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,073,155.13	1,082,652.70

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 注销子公司

2023 年 7 月 5 日，盖世食品（北京）有限公司工商注销，自工商注销日起，不在纳入合并范围。

截至 2023 年 8 月 21 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 租赁

#### 作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	本期发生额
短期租赁	195,400.00

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	55,341,605.60	30,671,861.94
1 至 2 年	9,481.81	47,256.93
2 至 3 年	28,794.60	

3至4年		60,000.00
4至5年	60,000.00	
小计	<b>55,439,882.01</b>	<b>30,779,118.87</b>
减：坏账准备	681,262.84	376,115.63
合计	<b>54,758,619.17</b>	<b>30,403,003.24</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,439,882.01	100.00	681,262.84	1.23	54,758,619.17
其中：应收国内企业客户	35,158,363.48	63.42	452,619.60	1.29	34,705,743.88
应收国外企业客户	20,281,518.53	36.58	228,643.24	1.13	20,052,875.29
合计	<b>55,439,882.01</b>	<b>100.00</b>	<b>681,262.84</b>	<b>1.23</b>	<b>54,758,619.17</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,779,118.87	100.00	376,115.63	1.22	30,403,003.24
其中：应收国内企业客户	15,226,215.21	49.47	200,685.82	1.32	15,025,529.39
应收国外企业客户	15,552,903.66	50.53	175,429.81	1.13	15,377,473.85
合计	<b>30,779,118.87</b>	<b>100.00</b>	<b>376,115.63</b>	<b>1.22</b>	<b>30,403,003.24</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内企业客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)
1年以内	35,076,868.99	420,922.43	1.20	15,149,062.76	181,788.75	1.20
1至2年	9,481.81	495.90	5.23	17,152.45	897.07	5.23
2至3年	12,012.68	1,201.27	10.00			

3至4年				60,000.00	18,000.00	30.00
4至5年	60,000.00	30,000.00	50.00			
<b>合计</b>	<b>35,158,363.48</b>	<b>452,619.60</b>	<b>1.29</b>	<b>15,226,215.21</b>	<b>200,685.82</b>	<b>1.32</b>

组合计提项目：应收国外企业客户

账龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	20,264,736.61	226,965.05	1.12	15,522,799.18	173,855.35	1.12
1至2年				30,104.48	1,574.46	5.23
2至3年	16,781.92	1,678.19	10.00			
<b>合计</b>	<b>20,281,518.53</b>	<b>228,643.24</b>	<b>1.13</b>	<b>15,552,903.66</b>	<b>175,429.81</b>	<b>1.13</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 305,147.21 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,844,648.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 355,884.38 元。

## 2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	21,046,575.28	36,239,509.80
1至2年	35,935,443.16	1,219,340.06
2至3年	1,193,840.06	320,027.01
3至4年	310,027.01	174,000.00
4至5年	174,000.00	3,344.04
5年以上	1,202,046.71	1,252,583.65
<b>小计</b>	<b>59,861,932.22</b>	<b>39,208,804.56</b>
减：坏账准备	2,260,994.33	1,435,899.44
<b>合计</b>	<b>57,600,937.89</b>	<b>37,772,905.12</b>

(2) 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	57,843,107.31	2,024,508.75	55,818,598.56	37,298,988.44	1,305,464.60	35,993,523.84

保证金及押金	1,716,847.18	211,414.12	1,505,433.06	1,533,425.18	116,676.59	1,416,748.59
备用金	253,217.73	10,923.06	242,294.67	240,000.00	6,600.00	233,400.00
其他	48,760.00	14,148.40	34,611.60	136,390.94	7,158.25	129,232.69
<b>合计</b>	<b>59,861,932.22</b>	<b>2,260,994.33</b>	<b>57,600,937.89</b>	<b>39,208,804.56</b>	<b>1,435,899.44</b>	<b>37,772,905.12</b>

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内		账面价值	理由
		的预期信用损失率(%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备	57,843,107.31	3.50	2,024,508.75	55,818,598.56	
按组合计提坏账准备	2,018,824.91	11.71	236,485.58	1,782,339.33	
组合 1：应收关联方款项、押金、保证金及备用金	1,970,064.91	11.29	222,337.18	1,747,727.73	
组合 3：应收其他款项	48,760.00	29.02	14,148.40	34,611.60	
<b>合计</b>	<b>59,861,932.22</b>	<b>3.78</b>	<b>2,260,994.33</b>	<b>57,600,937.89</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月		账面价值	理由
		内的预期信用损失率(%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备	37,298,988.44	3.50	1,305,464.60	35,993,523.84	
按组合计提坏账准备	1,909,816.12	6.83	130,434.84	1,779,381.28	
组合 1：应收关联方款项、押金、保证金及备用金	1,773,425.18	6.95	123,276.59	1,650,148.59	
组合 3：应收其他款项	136,390.94	5.25	7,158.25	129,232.69	
<b>合计</b>	<b>39,208,804.56</b>	<b>3.66</b>	<b>1,435,899.44</b>	<b>37,772,905.12</b>	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 825,094.89 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况



单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
盖世食品(江苏)有限公司	往来款	56,005,431.57	1年以内、 1-2年	93.56	1,960,190.10
大连盖世生物技术有限公司	往来款	1,837,675.74	5年以内	3.07	64,318.65
江苏涟水经济开发区财税局	保证金	910,000.00	2-3年	1.52	91,000.00
顺科国际货运代理(上海)有限公司大连分公司	押金	198,525.00	1-2年	0.33	10,382.86
徐广利	备用金	174,197.79	1年以内、 1-2年	0.29	8,750.01
<b>合计</b>	--	<b>59,125,830.10</b>		<b>98.77</b>	<b>2,134,641.62</b>

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	77,082,962.01	1,000,000.00	76,082,962.01	76,582,962.01	1,000,000.00	75,582,962.01

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
大连盖世生物技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
大连乐世国际贸易有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
香港盖世有限公司	690,200.00			690,200.00		
大连盖世顺达海产有限公司	715,000.00			715,000.00		
上海盖世食品科技有限公司	2,255,544.29	500,000.00		2,755,544.29		
盖世食品(江苏)有限公司	70,022,217.72			70,022,217.72		
盖世食品(北京)有限公司	400,000.00			400,000.00		
<b>合计</b>	<b>76,582,962.01</b>	<b>500,000.00</b>		<b>77,082,962.01</b>		<b>1,000,000.00</b>

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,476,181.80	163,855,188.22	154,606,386.52	129,094,866.56
其他业务	-13,674.76	29,022.73	419,106.07	331,464.28
<b>合计</b>	<b>203,462,507.04</b>	<b>163,884,210.95</b>	<b>155,025,492.59</b>	<b>129,426,330.84</b>

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置债权投资取得的投资收益		133,170.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	42,662.98	143,254.08
<b>合计</b>	<b>42,662.98</b>	<b>276,424.36</b>

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-682,838.58	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	168,337.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	262,603.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,735.12	
非经常性损益总额	-281,631.94	
减：非经常性损益的所得税影响数	-42,273.16	
非经常性损益净额	-239,358.78	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	3.58	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-239,362.36	

#### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率(%)	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	2.95	0.08	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.03	0.08	

## 第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）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：

公司董事会办公室