

证券代码：836826

证券简称：盖世食品

公告编号：2024-009

## 盖世食品股份有限公司会计估计变更公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

### 一、变更概述

(一) 变更日期：2024年1月1日

(二) 变更前后会计估计的介绍

#### 1. 变更前采取的会计估计

公司固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧方法	折旧年限	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	平均年限法	20年	10%	4.5%
2	机械设备	平均年限法	10年	10%	9%
3	运输设备	平均年限法	4年	10%	22.5%
4	电子设备	平均年限法	3年	0	100%
5	其他设备	平均年限法	5年	5%	19%

#### 2. 变更后采取的会计估计

公司固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧方法	折旧年限	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	平均年限法	20年	5%	4.75%
2	机械设备	平均年限法	10年	5%	9.5%
3	运输设备	平均年限法	4年	5%	23.75%
4	电子设备	平均年限法	3年	0	100%
5	其他设备	平均年限法	5年	5%	19%

### （三）变更原因及合理性

根据公司固定资产的实际使用和损耗情况及《企业会计准则第 4 号-固定资产》第十九条，“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。预计净残值与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值”。

为了更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，体现会计谨慎性原则，使资产净残值与资产使用期满后最终剩余价值更加接近，适应公司业务发展和固定资产管理的需要，公司对各类固定资产净残值进行了梳理，重新核定了房屋建筑物、机械设备和运输设备的固定资产残值率。

## 二、表决和审议情况

公司于 2024 年 1 月 25 日分别召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，同意公司根据相关规定对会计估计进行变更。该议案无需股东大会审议。公司独立董事专门会议审议通过前述事宜，公司审计委员会审议通过前述事宜。

## 三、董事会关于本次会计估计变更合理性的说明

公司董事会认为：本次会计估计的变更结合了公司的实际经营情况，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，符合财务会计制度等相关规定，能够更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形。公司董事会同意本次会计估计变更。

## 四、监事会对于本次会计估计变更的意见

公司监事会认为：本次会计估计变更是公司体现会计谨慎性原则，更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果的举措，不存在损害公司及股东利益的情形。公司监事会同意本次会计估计变更。

## 五、独立董事专门会议对于本次会计估计变更的意见

公司独立董事专门会议认为：本次会计估计变更使公司资产净残值与实际使用状况更加接近。本次会计估计的变更符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，亦符合财务会计制度等相关规定。公司独立董事专门会议同意本次会计估计变更。

## 六、审计委员会审议意见

公司审计委员会认为：本次会计估计变更是公司结合生产经营实际情况进行的合理变更，变更后的会计估计更加客观、公允地反映公司的资产状况和经营成果，体现会计谨慎性原则，使固定资产折旧年限与资产使用寿命更加接近，折旧计提更加合理，不会对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。公司审计委员会同意公司本次会计估计变更。

## 七、本次会计估计变更对公司的影响

1、根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，变更固定资产净残值属于会计估计变更，采用未来适用法进行处理，无需进行追溯调整，本次会计估计变更无需对已披露的财务报告进行追溯调整，不会对公司 2023 年度及以前各年度财务状况和经营成果产生影响，对公司 2024 年度的财务报表将产生影响。

2、本次会计估计变更测算及对 2024 年度财务报表的影响：

会计科目	会计估计变更对 2024 年报表的影响数(万元)
累计折旧	62.34
营业成本	61.06
销售费用	0
研发费用	0.24
管理费用	1.04
利润总额	62.34
所得税费用	9.35
净利润	52.99

综上，经初步估算，本次会计估计的变更对 2024 年度折旧增加约 62.34 万元，预计将减少本公司 2024 年度的净利润约 52.99 万元。最终影响数以公司定期报告所披露的数据为准。

## 八、备查文件目录

《盖世食品股份有限公司第三届董事会第十九次会议决议》

《盖世食品股份有限公司第三届监事会第二十次会议决议》

《盖世食品股份有限公司第三届董事会审计委员会第一次会议决议》

《盖世食品股份有限公司独立董事专门会议对第三届董事会第十九次会议相关议案的审查意见》

盖世食品股份有限公司

董事会

2024 年 1 月 25 日