

大连盖世健康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：2022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：

	类别	折旧方法	折旧年限	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
1	电子设备	平均年限法	3	10%	30%
2	其他设备	平均年限法	5	10%	18%

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：

	类别	折旧方法	折旧年限	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
1	电子设备	平均年限法	3	0%	33.33%
2	其他设备	平均年限法	5	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，重新核定了电子设备和其他设备类别的固定资产残值率。

二、表决和审议情况

公司于 2022 年 4 月 19 日分别召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，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。

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、独立董事对于本次会计估计变更的意见

公司独立董事认为：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。公司独立董事同意本次会计估计变更。

六、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 2021 年度及以前各年度财务状况和经营成果产生影响，对公司 2022 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 2022 年度财务报表的影响：

会计科目	会计估计变更对 2022 年报表的影响数
累计折旧	23,693.68
营业成本	21,039.20
销售费用	26.18
研发费用	223.49
管理费用	2,404.81
利润总额	-23,693.68
所得税费用	-3,587.58
净利润	-20,106.10

综上，经初步估算，本次会计估计的变更对 2022 年度折旧增加约 23,693.68 元，预计将减少本公司 2022 年度的净利润约 20,106.10 元。最终影响数以公司定期报告所披露的数据为准。

七、备查文件目录

- 1、第三届董事会第三次会议决议；
- 2、第三届董事会第三次会议相关事项的独立意见；
- 3、第三届监事会第三次会议决议。

大连盖世健康食品股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 21 日