



盖世食品

836826

盖世食品股份有限公司

Dalian Gaishi Food Co.,Ltd



年度报告

— 2023 —

公司年度大事记

股份回购：盖世食品股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年4月21日召开董事会会议，审议通过了《关于公司股份回购方案的议案》，回购股份用于股权激励，建立健全公司长效激励约束机制，确保公司发展战略和经营目标的实现。

权益派发：2023年5月16日，公司召开2022年年度股东大会审议通过了《关于公司2022年度利润分配预案的议案》，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发1.5元现金红利（含税），以资本公积向全体股东以每10股转增2股，共计派发现金红利14,675,198.40元（含税），转增19,566,931股。该权益分派已实施完毕。

荣获省科技进步二等奖：公司产学研科研成果“海洋多糖及其健康食品关键技术创新与应用”项目，申请取得2022年度辽宁省科技进步二等奖，已于2023年7月23日由辽宁省人民政府予以公示。

行业标准：为了发展地方特色地标农产品，带动海藻行业整体发展，公司牵头制定了大连预制菜协会团体标准《大连海鲜预制菜 海藻凉菜》，团标的发布有利于提高本地区海藻产业经济效益和规范行业健康发展。

项目建设：公司募投项目一年产1.5万吨预制凉菜智能制造(加工)项目、研发及检测中心建设项目竣工，项目主体江苏子公司工厂竣工验收。

目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和财务指标.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	13
第五节 重大事件.....	36
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 融资与利润分配情况.....	46
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	54
第九节 行业信息.....	60
第十节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	61
第十一节 财务会计报告.....	70
第十二节 备查文件目录.....	167

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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）李晶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司所处的行业竞争比较激烈，为了保护公司的商业秘密，所以并未披露具体客户及供应商名称

【重大风险提示表】

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。
汇率变动风险	公司产品销售中出口占了较大比重。2021年、2022年和2023年，公司出口产品销售收入分别占主营业务收入的54.15%、53.81%和49.33%。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。
人工成本上升风险	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。2021年、2022年和2023年公司人工成本分别为34,542,305.37元、39,424,289.47元和47,319,657.14元，分别占当期营业收入的10.96%、10.03%和9.66%，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。
新产品研发及推广风险	<p>为了进一步增强盈利能力，公司不断开发新产品、创新品类，以满足客户和消费者多元化的需求。目前部分新产品尚处于培育期，市场影响力有限。如果产品不能赢得消费者的青睐，产品宣传没有达到预期，在一段时间内没有形成相对稳定的客户群，导致公司对产品多元化的投入不能达到预期收益，将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>如未来消费者饮食口味发生变化或主要餐饮客户采购品类调整等事项发生，公司未能及时研发新产品并获得认可，亦将对公司经营业绩造成不利影响。</p>
主要原材料价格波动风险	食品加工行业，原材料占产品成本比重较大，公司产品

加工原材料包括鱼子类、菌菇类、藻类等，部分原材料精选自高品质原产地，尤其鱼子原料主要以进口方式采购，原材料价格受气候、产地、产量、经济、政策环境等多种因素影响，价格波动率大。我公司针对该情况，已建立战略采购、安全库存采购等应对策略，以应对原材料价格波动，稳定生产，并对突发情况设置应急预案，但仍旧不排除市场发生极端价格波动，影响公司产品毛利率和产品销量。

公司将结合行业政策、市场的变化，加强存货、应收账款、固定资产等资产的事前审核、事中控制和事后监管，努力强化经营管理，降低原材料价格波动风险可能对公司带来的资产减值损失。

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素,敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目		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、主办券商、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
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	盖世食品（上海）有限公司
江苏盖世	指	盖世食品（江苏）有限公司
江苏乐世	指	盖世食品（江苏）有限公司
北京盖世	指	盖世食品（北京）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 Gashi 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	yingjing@gaishi.cn

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度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）
公司年度报告备置地	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	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

项目	内容
统一社会信用代码	91210200740940073X
注册地址	辽宁省大连市旅顺口区畅达路 320 号
注册资本（元）	117,401,587

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
	签字会计师姓名	李宜、姜雪
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	银河证券
	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 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
营业收入	489,944,178.83	363,590,317.26	34.75%	344,227,142.50
毛利率%	19.28%	17.57%	-	21.65%
归属于上市公司股东的净利润	34,871,499.96	32,262,870.35	8.09%	42,844,166.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,045,793.75	31,339,671.47	2.25%	40,555,479.62
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）	11.02%	13.27%	-	22.02%
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）	10.13%	12.89%	-	20.85%
基本每股收益	0.30	0.36	-16.67%	0.47

二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末 比上年 末增 减%	2021 年末
资产总计	454,241,352.53	443,023,045.85	2.53%	278,881,772.26
负债总计	134,077,506.09	132,124,503.68	1.48%	64,674,828.91
归属于上市公司股东的净资产	319,909,656.98	310,673,526.64	2.97%	213,962,407.01
归属于上市公司股东的每股净资产	2.72	3.18	-14.47%	2.42
资产负债率%（母公司）	17.67%	26.57%	-	21.75%
资产负债率%（合并）	29.52%	29.82%	-	23.19%
流动比率	2.27	2.23	-	3.57
	2023 年	2022 年	本年比 上年增 减%	2021 年
利息保障倍数	24.50	14.62	-	488.19
经营活动产生的现金流量净额	144,755,601.47	-32,745,150.09	542.07%	34,149,378.52
应收账款周转率	11.90	8.64	-	9.02
存货周转率	3.8	3.10	-	5.68
总资产增长率%	2.53%	58.86%	-	24.90%
营业收入增长率%	34.75%	5.63%	-	57.29%
净利润增长率%	8.23%	-24.64%	-	60.86%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

本报告与业绩快报中披露的主要财务数据不存在重大差异。

五、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	96,456,344.74	129,252,836.51	133,611,121.29	130,623,876.29
归属于上市公司股东的净利润	-5,000,119.96	14,319,335.48	17,363,489.54	8,188,794.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,490,704.98	14,049,282.86	16,917,065.09	5,570,150.78

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益	-685,551.78	-3,087.55	-441,101.95	
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）	2,556,885.56	891,926.58	2,620,950.18	
委托他人投资或管理资产的损益			390,282.05	
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	699,523.28	396,115.62	299,791.94	

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				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,203.63	-197,758.99	-214,541.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	490,812.45			
非经常性损益合计	3,059,465.88	1,087,195.66	2,655,381.05	
所得税影响数	233,755.82	160,553.67	366,694.04	
少数股东权益影响额（税后）	3.85	356.68	0	
非经常性损益净额	2,825,706.21	926,285.31	2,288,687.01	

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

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开胃凉菜的研发、生产和销售，致力于打造中国开胃凉菜领导品牌。

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在天猫、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开胃凉菜的研发、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。公司截至 2023 年 12 月 31 日，已获得专利 35 项（其中发明 6 项、实用新型 29 项）。

报告期内，公司主要经营模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

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	是

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2023 年公司聚焦主业，坚持稳中求进、稳中求变，不断加大市场拓展力度，加强规范运作。公司根据董事会工作安排，科学统筹生产经营，在业务、生产、研发等方面进行持续性的投入，稳健经营，持续创新，不断提升公司实力。报告期内，公司较好地完成了既定目标。

业务方面：报告期内，公司业务发展情况良好，主营业务稳健增长，销售团队在确保现有核心客户长期稳定的前提下，积极开拓新客户。报告期内，公司营业收入 48,994.42 万元，同比增长 34.75%。公司营业成本 39,546.08 万元，同比增长 31.95%，净利润 3,490.07 万元，同比增长 8.24%，主要原因是销售的稳步增长，营业成本随之相应的增加，因多春鱼子产生减值，导致净利润增长略低。

生产方面：报告期内，公司对标准化凉菜的生产技术和设备加大升级改造力度，极大地提高了生产效率，更好地满足了市场需求的快速增长。对产品质量安全进行系统化管控和能力建设，优化金属探测仪、X 光异物检出机和重量自动化检出机等质量安全操作参数，提高检出能力。同时，盖世食品（江苏）有限公司新产能“年产 1.5 万吨标准化凉菜智能制造(加工)项目”已经投产，产能不断释放，不断贡献了新的增长点。报告期内，公司未发生重大的生产管理风险。

研发方面：公司始终立足自主研发产品和技术，打造了一定规模研发团队，实施了系统化的研发体系。公司利用国家食用菌加工技术研发分中心和省企业技术中心两个研发平台基础上，不断通过产学研研发机制，报告期内申请辽宁省科技创新二等奖（已公示）和发明专利1项，助推企业高质量发展。盖世食品（江苏）有限公司“研发及检测中心建设项目”逐步建成，研发创新能力得到了迅速提升。报告期内，研发创新能力一直加速提升中。

品牌提升方面：报告期内，公司持续增强品牌建设，在通过线下行业展会扩大品牌影响力的同时，加大电商、短视频、直播等线上新媒体营销的投入，进一步扩大品牌化道路。

报告期内，公司加大引进各类人才力度，构建多层次、多渠道人才队伍，扩充研发团队、销售团队等，增强业务人才和技术人才建设，形成双轮驱动；有效调动员工主动性、积极性，激发团队活力，提升公司经营管理能力；2023年，公司将继续聚焦主业，围绕经营战略布局开展各项工作，满足客户新需求，不断提升公司的市场竞争力，稳步提高公司产品的市场占有率。公司也将继续坚持“降本增效”的原则，重点推进公司自动化、信息化建设。

（二） 行业情况

一、多维度政策扶持，产业良性循环发展

中共中央、国务院发布《关于做好2023年全面推进乡村振兴重点工作的意见》即国家一号文件。《意见》提出提升净菜、中央厨房等产业标准化和规范化水平；推动乡村产业高质量发展，培育发展预制菜产业；培育壮大食用菌产业。一号文件为产业发展提供了强有力政策指导，督促产业健康发展，同时为产业营商环境提供了更好的发展土壤。

2023年9月，辽宁省政府印发《辽宁省食品工业大省发展规划（2023-2027年）》，建设食品工业大省是省委、省政府在新形势下为全面贯彻落实党的二十大和习近平总书记在东北、辽宁考察时的重要讲话精神。由农产品大省向食品工业大省转变，重点推进粮油、畜禽、水产品、果蔬、预制食品、酒水饮料等6大食品产业发展。

2024年3月，市场监管总局联合教育部、工业和信息化部、农业农村部、商务部、国家卫生健康委印发《关于加强预制菜食品安全监管 促进产业高质量发展的通知》，预制菜赛道经过近两年的高速发展之后，迎来了国家层面的规范。

二、餐饮行业复苏回暖，拉动食品消费增长

从规模来看，疫后餐饮行业收入回暖。疫情发生前，我国餐饮收入规模稳步增长，从2012年的2.33万亿元增加至2019年的4.67万亿元，年均复合增速为10.46%。2020年受疫情影响，餐饮行业受到冲击。2023年在疫情管控放开之后，餐饮消费场景全面恢复，餐饮行业收入回暖。2023年，我国餐饮行业收入为5.29万亿元，同比增20.37%。与2019年相比，增长13.20%。

从弹性来看，餐饮复苏弹性更大。促消费政策持续发力等因素催化下，2023年以来我国消费整体呈现弱复苏态势。2023年我国社会消费品零售总额47.15万亿元，同比增长7.2%。分品类看，商品零

售同比增长 5.8%，餐饮收入同比增长 20.4%，餐饮复苏弹性较大。（数据来源：国家统计局，东莞证券研究所）

三、餐饮趋于连锁化，连锁企业降本增效，去凉菜间化带动预制凉菜需求

伴随着餐饮行业的发展，我国餐饮连锁化趋势逐步显现。2018-2022 年的数据显示，我国餐饮连锁化率从 12.8%增加至 19.0%。但与日本、美国等连锁化发展相对成熟的国家相比，我国餐饮连锁化率存在较大的差距，未来仍有较大的提升空间。连锁餐饮店的一个主要特征在于每家连锁店的菜肴具有特色化、标准化与统一化的特点。而预制菜企业可以按照标准化的程序向各个连锁门店提供菜肴，一定程度上保证了各连锁门店口味的一致性。基于预制菜标准、统一等特点，我国餐饮连锁化的发展有望带动预制菜品需求进一步提升。（数据来源：2022 年中国连锁餐饮行业报告，艾媒咨询）

从餐饮行业分析，其整体表现出“三高一低”的特点，即高食材成本、高人力成本、高房租、低利润。根据 2023 年中国预制菜产业白皮书，在我国传统餐厅成本中，原材料成本在传统餐饮企业占比最高，为 38%；人力成本与租金成本的占比分别为 22%与 10%。而餐饮企业在使用预制菜品之后，可以有效的减少对人工成本的消耗，提高出菜效率，降低餐饮企业平均成本，提高盈利水平。数据显示，餐饮企业在使用预制菜后，人工成本占比从 22%下降至 12%，而净利润占比则从 20%增加至 27%。预制菜能够帮助餐饮业降本增效，提升盈利能力，所以，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。

（数据来源：2023 年中国预制菜产业白皮书）

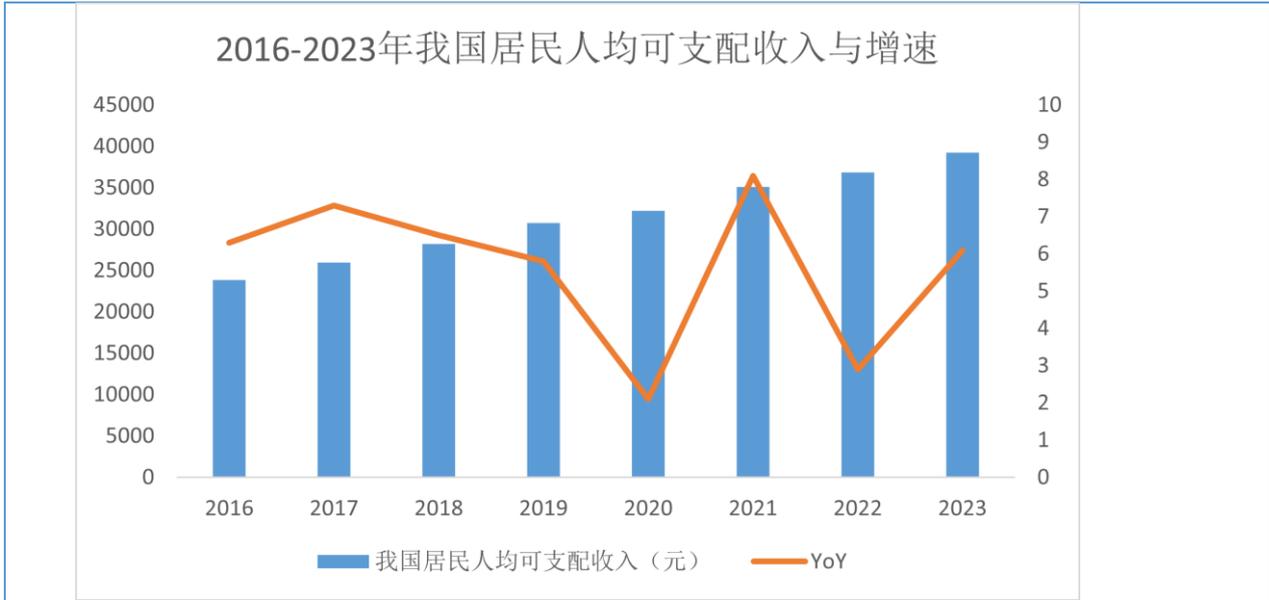
四、食品质量安全，加速产业发展向龙头聚集

食品安全质量将使部分小加工企业被市场淘汰。目前全国范围内的预制菜生产商以小企业及个体工商户居多，并且部分依然停留在作坊式的生产加工模式，只供应少量客户，产品结构相对单一，且标准化程度较低，食品安全及品质难以保证。目前我国对食品安全质量监管要求愈发严格。在此背景下，行业集中度有望向食品质量有保障的优质企业靠拢。

五、居民可支配收入提升，提升消费空间

近几年随着预制菜的兴起，消费者对其认知度有所增加，预制菜渐渐成为消费者在购物时的选择。在城镇化水平提高、人口结构变化等因素催化下，我国零售端预制菜需求有进一步的增长空间。

2016-2023 年，我国居民人均可支配收入从 23821 元增加至 39218 元，年均复合增速为 7.4%（如图）。居民人均可支配收入提高，有利于消费的整体提升，随着行业逐步规范，消费者对预制菜认可度有望持续改善。



2016-2023 年中国居民人均可支配收入与增速（数据来源：国家统计局）

六、冷链物流发展，助推预制凉菜拓宽销售半径

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。优质的冷链物流网络，为食品运输和食品保鲜提供了强力支持，对产品触达新消费市场、发掘新的市场机会、第一时间响应市场需求等方面，提供了有利保障。冷链物流的发展，对食品企业规模发展创造了条件。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		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	72,242,942.48	15.90%	84,690,501.75	19.12%	-14.70%
应收票据					
应收账款	46,344,753.50	10.20%	34,923,430.95	7.88%	32.70%
存货	57,289,278.96	12.61%	144,684,097.42	32.66%	-60.40%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	195,295,755.08	42.99%	40,050,164.94	9.04%	387.63%
在建工程	5,012,895.41	1.10%	99,718,058.16	22.51%	-94.97%
无形资产	8,511,474.06	1.87%	8,712,328.26	1.97%	-2.31%
商誉					
短期借款	36,316,123.39	7.99%	83,474,493.78	18.84%	-56.49%
长期借款	26,792,105.49	5.90%			100.00%

预付账款	5,680,977.48	1.25%	6,544,517.09	1.48%	-13.19%
其他应收款	1,015,773.72	0.22%	2,206,712.09	0.50%	-53.97%
其他流动资产	14,010,037.39	3.08%	8,801,252.76	1.99%	59.18%
递延所得税资产	1,092,710.15	0.24%	403,423.17	0.09%	170.86%
其他非流动资产	1,861,284.64	0.41%	1,459,600.00	0.33%	27.52%
应付账款	52,630,537.53	11.59%	31,919,042.93	7.20%	64.89%
预收账款			0.00	0.00%	
合同负债	3,617,743.44	0.80%	3,457,798.73	0.78%	4.63%
应付职工薪酬	5,879,118.36	1.29%	3,655,228.58	0.83%	60.84%
应交税费	3,615,978.32	0.80%	5,164,929.93	1.17%	-29.99%
其他应付款	2,695,932.43	0.59%	2,593,144.07	0.59%	3.96%
资产总计	454,241,352.53	100.00%	443,023,045.85	100.00%	2.53%

资产负债项目重大变动原因:

1、应收账款：报告期末较上年同期增加 32.70%，主要原因系销售订单增加，同时部分货款未到收款期。
2、存货：报告期末较上年同期减少 60.40%，主要原因系上年储备的鱼子存货在报告期内陆续实现销售。
3、固定资产：报告期末较上年同期增加 387.63%，主要原因系江苏盖世在建工程在报告期内陆续转固。
4、在建工程：报告期末较上年同期减少 94.97%，主要原因系江苏盖世在建工程在报告期内陆续转固。
5、短期借款：报告期末较上年同期减少 56.49%，主要原因系报告期内上年存货陆续实现销售，增加现金流入，缩小贷款规模。
6、其他应收款：报告期末较上年同期减少 53.97%，主要原因系报告期内收回江苏盖世募投项目建设履约保证金。
7、其他流动资产：报告期末较上年同期增加 59.18%，主要原因系江苏盖世取得的未认证进项税额持续增加。
8、递延所得税资产：报告期末较上年同期增加 170.86%，主要原因系多春鱼子存货在一季度发生市场价格变动，公司计提大额存货跌价准备所致。
9、应付职工薪酬：报告期末较上年同期增加 60.84%，主要原因系公司生产销售规模增加，人员增加。
10、长期借款：报告期末较上年同期增加 100%，主要原因系报告期内新增江苏盖世项目贷款。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		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	489,944,178.83	-	363,590,317.26	-	34.75%
营业成本	395,460,841.41	80.72%	299,712,328.29	82.43%	31.95%
毛利率	19.28%	-	17.57%	-	-
销售费用	16,380,704.30	3.34%	11,157,005.35	3.07%	46.82%
管理费用	16,842,532.41	3.44%	12,177,149.80	3.35%	38.31%
研发费用	6,727,566.97	1.37%	5,869,884.81	1.61%	14.61%

财务费用	123,153.99	0.03%	-3,551,909.82	-0.98%	103.47%
信用减值损失	-260,609.5	-0.05%	54,544.17	0.02%	-577.80%
资产减值损失	-13,563,326.67	2.77%	-311,697.4	-0.09%	4,251.44%
其他收益	2,706,800.95	0.55%	900,376.29	0.25%	200.63%
投资收益	625,597.81	0.13%	276,424.36	0.08%	126.32%
公允价值变动收益	73,925.47	0.02%	119,691.26	0.03%	-38.24%
资产处置收益	-4,242.37	0.00%	0.00	0.00%	-100%
汇兑收益			-	-	
营业利润	41,217,608.67	8.41%	37,021,564.97	10.18%	11.33%
营业外收入	342,178.96	0.07%	81,823.42	0.02%	318.19%
营业外支出	1,025,692.00	0.21%	291,119.67	0.08%	252.33%
净利润	34,900,673.89	7.12%	32,243,349.54	8.87%	8.24%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内较上年同期增加 34.75%，主要原因系销售订单增加，销量增加，销售额相应增加。
- 2、营业成本：报告期内较上年同期增加 31.95%，主要原因系销售订单增加，销售规模增大，销量增加，销售成本相应增加。
- 3、销售费用：报告期内较上年同期增加 46.82%，主要原因系报告期内销售规模扩大，展会费、差旅费、营销费及薪资等增加。
- 4、管理费用：报告期内较上年同期增加 38.31%，主要原因系报告期内江苏盖世开办费同比增加。
- 5、财务费用：报告期内较上年同期增加 103.47%，主要原因系报告期内汇兑收益同比减少。
- 6、信用减值损失：报告期内较上年同期增加 577.80%，主要原因系报告期内应收账款余额较上年同期增加。
- 7、资产减值损失：报告期内较上年同期增加 4251.44%，主要原因系一季度多春鱼子原料市场价格下降，公司计提大额存货跌价准备所致。
- 8、其他收益：报告期内较上年同期增加 200.63%，主要原因系政府补助同期增加。
- 9、投资收益：报告期内较上年同期增加 126.32%，主要原因系报告期内处置交易性金融资产，持有期间收益确认为投资收益。
- 10、公允价值变动收益：报告期内较上年同期减少 38.24%，主要原因系报告期内处置交易性金融资产，持有期间收益确认为投资收益。
- 11、营业外收入：报告期内较上年同期增加 318.19%，主要原因系报告期内将长期未支付款项转为营业外收入。
- 12、营业外支出：报告期内较上年同期增加 252.33%，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。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	489,894,134.53	363,157,735.58	34.90%
其他业务收入	50,044.30	432,581.68	-88.43%
主营业务成本	395,292,230.04	299,369,917.85	32.04%
其他业务成本	168,611.37	342,410.44	-50.76%

按产品分类分析:

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-----	------	------	------	----------	----------	------------

				期 增减%	期 增减%	
藻类	209,750,245.11	156,080,311.12	25.59%	24.36%	14.38%	增加 6.49 个百分点
菌类	86,307,890.73	67,799,744.60	21.44%	6.92%	0.84%	增加 4.74 个百分点
鱼子	107,041,635.98	98,828,480.32	7.67%	98.63%	122.62%	减少 9.95 个百分点
山野菜	32,388,360.56	26,721,899.74	17.50%	17.54%	13.43%	增加 2.99 个百分点
海珍味	38,869,819.69	31,971,423.28	17.75%	89.23%	89.66%	减少 0.19 个百分点
其他	15,536,182.46	13,890,370.98	10.59%	31.84%	27.88%	增加 2.77 个百分点
其他业务	50,044.30	168,611.37	-	-88.43%	-50.76%	
合计	489,944,178.83	395,460,841.41	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
国外	241,675,026.22	188,297,819.65	22.09%	23.68%	22.46%	增加 0.78 个百分点
国内	248,269,152.61	207,163,021.76	16.56%	47.61%	41.94%	增加 3.34 个百分点
合计	489,944,178.83	395,460,841.41	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

按产品类别分析：

- 1、鱼子类产品收入报告期内较上年同期增加 98.63%，主要原因系上期战略储备的鱼子本报告期内实现销售。
- 2、海珍味产品收入报告期内较上期同期增加 89.23%，主要原因系公司大力拓展销售渠道资源，报告期内在上期拓展客户的基础上蓄力发展公司战略产品以及对大客户销售海珍味产品数量增加。
- 3、其他类产品收入报告期内较上年同期增加 31.84%，主要原因系报告期内为增加客户粘性公司积极开发贸易产品。

按区域分类分析：

- 1、国内营业收入报告期内较上年同期增加 47.61%，主要原因系公司报告期内公司大力拓展多样化的销售渠道资源，销售业务规模增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	99,583,334.62	20.33%	否
2	客户二	19,620,652.68	4.01%	否
3	客户三	17,218,166.81	3.51%	否
4	客户四	15,275,216.23	3.12%	否
5	客户五	11,344,504.59	2.32%	否
合计		163,041,874.93	33.28%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	26,428,201.00	9.52%	否
2	供应商二	13,542,780.00	4.88%	否
3	供应商三	12,877,294.00	4.64%	否
4	供应商四	12,767,832.00	4.60%	否
5	供应商五	12,260,514.00	4.42%	否
合计		77,876,621.00	28.05%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	144,755,601.47	-32,745,150.09	542.07%
投资活动产生的现金流量净额	-90,569,312.09	-54,766,328.72	65.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-67,143,510.31	113,159,546.68	-159.34%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期增加 542.07%，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；同时受上年大量鱼子备货的影响，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：报告期内较上年同期减少 65.37%，主要原因系报告期内较上年同期理财赎回规模减少，同时增加理财投资规模所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期减少 159.34%，主要原因系报告期内偿还借款规模增加。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
85,525,932.76	107,655,516.51	20.56%

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
年产 1.5 万吨预制凉菜智能制造（加工）项目	8,334,538.02	44,588,077.95	募集资金和自筹资金	竣工验收	不适用	不适用	不适用
研发及检测中心建设项目	1,146,224.15	6,144,065.33	募集资金和自筹资金	竣工验收	不适用	不适用	不适用
合计	9,480,762.17	50,732,143.28	-	-			-

注：1.5 万吨项目为 1 万吨升级扩容项目

4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

5、 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	自有资金	34,073,926.47	44,296,504.88	0	不存在
合计	-				-

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

6、 委托贷款情况

适用 不适用

7、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	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	100.00	0.12	-189.98	0.00	-6.38	-6.38
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	500.00	1,171.30	859.69	1,940.80	249.48	260.39
香港盖世有限公司	控股子公司	食用菌类产品的国际贸易	69.02	1,114.54	636.18	3,231.51	210.72	190.90
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	500.00	188.46	84.73	142.67	9.72	9.72
盖世食品（上海）有限公司	控股子公司	食用菌类产品的销售	1,000.00	196.44	-75.02	551.24	-137.83	-138.13
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	7,000.00	18,796.93	6,457.23	0.00	-464.39	-464.39
盖世食品（北京）有限公司	控股子公司	食用菌及蔬菜类加工	500.00	0.00	0.00	3.31	-12.10	-12.10

注：香港盖世有限公司注册资本为 10 万美元，折合成人民币 69.02 万元。

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

□适用 □不适用

本报告期的合并财务报表范围包括母公司及 6 家控股子公司，无分公司和参股公司。其中 2023 注销 1 家全资子公司。

1、全资子公司大连盖世生物技术有限公司，成立于 2013 年 3 月 12 日，住所为辽宁省大连市旅顺口区畅达路 320 号，注册资本人民币 100 万元，法定代表人盖泉泓，经营范围：食药用菌栽培所需物质的生产研发及技术咨询；保健食品、发酵制品、饮料、速冻食品、罐头食品、豆制品制造及销售；食药用菌菌种的培育、销售；水产品、蔬菜、水果和坚果的加工及销售；国内一般贸易；货物、技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。盖世生物主营业务为食用菌产品的研发，与公司主营业务相关，主要承担公司食用菌产品的深度研发。

2、全资子公司大连乐世国际贸易有限公司，成立于 2015 年 12 月 11 日，住所为辽宁省大连市旅顺口区五一路 1-34 号 1-3 层 6 号，注册资本人民币 500 万元，法定代表人王盼盼，经营范围：货物、技术进出口；食品销售；国内一般贸易（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

动。)。乐世国际贸易主营业务为日料类产品的国际贸易，与公司主营业务相关，主要承担公司非自产日料产品的销售。

3、全资子公司香港盖世有限公司，成立于2016年7月8日，住所为UNIT A(RM9) 3/F CHEONG SUNTOWER 116-118 WING LOK ST HK，注册资本美元10万元，法定代表人王盼盼，经营范围：国际贸易。香港盖世主营业务为食用菌类产品的国际贸易，与公司主营业务相关，主要承担公司非自产食用菌类产品的销售。

4、非全资子公司大连盖世顺达海产有限公司，成立于2019年2月20日，住所为中国（辽宁）自由贸易试验区大连经济技术开发区光明街8号，注册资本人民币500万元，法定代表人盖泉泓，经营范围：水产品、水果、蔬菜、食用菌、预包装食品（食品经营）销售，国内一般贸易，货物、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）。盖世食品股份有限公司占注册资本的70%。盖世顺达主营业务为海藻类初级产品的销售，延长了公司上下游产业链。

5、全资子公司盖世食品（上海）有限公司，成立于2021年1月5日，住所为上海市奉贤区金碧路1996号203室，注册资本人民币1000万元，法定代表人杨懿，经营范围：食品经营；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；餐饮服务（限分支机构经营）；蔬菜种植；专业设计服务；食用农产品批发；食用农产品零售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；普通机械设备安装服务；住房租赁；通用设备制造（不含特种设备制造）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。）。上海盖世食品科技有限公司主要是为了更好的服务南方市场客户，有利于公司全国市场的拓展，促进公司长期可持续发展。

6、全资子公司盖世食品（江苏）有限公司，成立于2021年4月29日，住所为江苏省淮安市涟水县经济开发区涟水路西侧，双拥路南侧，注册资本人民币7000万元，法定代表人盖泉泓，经营范围：食品生产；食品经营；食品互联网销售（销售预包装食品）；食品经营（销售散装食品）；货物进出口；食品进出口；保健食品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：食用农产品初加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；国内贸易代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。）。盖世食品（江苏）有限公司拟为菌类、蔬菜类产品深加工及销售，将有利于公司全国市场布局。

注：全资子公司盖世食品（北京）有限公司，经2023年4月21日董事会会议审议，予以注销。盖世食品（北京）有限公司成立于2022年8月31日，住所为北京市朝阳区利泽中一路1号院1号楼2层202B号南283，注册资本人民币500万元，法定代表人杨懿，经营范围：食品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；货物进出口；技术进出口；水产品零售；水产品批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食品进出口；食用农产品批发；

食用农产品零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
盖世食品(北京)有限公司	注销	无重大影响

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

2021年10月，盖世食品股份有限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。

财政部税务总局公告2022年第13号规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本通知执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。本公司之子公司一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%。本公司之子公司一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。

根据财政部、国家税务总局于2023年9月3日颁布的《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司享受该项增值税加计抵减的税收优惠政策。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	6,727,566.97	5,869,884.81
研发支出占营业收入的比例	1.37%	1.61%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	30	26
专科及以下	14	19
研发人员总计	52	53
研发人员占员工总量的比例（%）	15.12%	12.21%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	35	34
公司拥有的发明专利数量	6	5

4、研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
辽宁优势海藻精深加工及其新型食品开发	解决传统海藻行业高耗能、高污染、营养流失大和食品安全风险难控制的行业共性技术难题。	已结项	大幅度提高海藻产品的产能，降低营养流失和损耗，解决行业共性技术难题。	解决公司海藻产品快速增长的市场需求，提高产能和效率，提高产品附加值。创新迭代海藻新产品，引领行业快速健康发展。
鱼子制品新型加工方法及其智能化装置项目	通过改造传统的鱼子制品加工方法和设备，缩短加工周期，提高资源利用率，提	已结项	新型加工方法及智能化装置使鱼子制品生产效率大幅提高，提高鱼子经济效益，加速鱼子调味平	使我司鱼子制品加工技术处于行业先进水平，提高我司鱼子制品市场竞争力，储备产能，降低成本和提高生产效率。

	高营养物质含量和提高风味物质，并对营养物质功能性和安全性进行研究。		衡和外观复原饱满，降低损耗。	
章鱼制品新型加工方法及其智能化装置项目	通过改造传统的章鱼制品加工方法和设备，缩短加工周期，提高资源利用率，提高营养物质含量和提高风味物质，并对营养物质功能性和安全性进行研究。研发新型加工技术和智能化装置。	小试阶段	新型加工方法及智能化装置极大地加速章鱼调味平衡和外观复原速度，章鱼脆感明显提高。	提高我司在日料预制凉菜产品竞争力和产能储备，提高生产技术和降低成本，提高产品附加值。

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

(一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、33。

1、事项描述

盖世食品营业收入主要为销售商品收入。2023 年度营业收入 48,994.42 万元，由于销售收入是盖世食品的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定经营目标而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入识别为关键审计事项。

2、审计应对

对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解及评价与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，评价其相关内

部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。

(2) 询问管理层及选取样本检查销售合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；对与销售商品收入确认有关的控制权转移时点进行分析，进而评估产品销售收入确认政策的合理性。

(3) 执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、出库记录、装箱单（国外客户）、提货单（国外客户）、出口报关单（国外客户）、销售发票、签收记录等。

(4) 对于出口销售业务，从电子口岸系统及出口退税系统中获取出口货物报关单明细表，与账面出口收入进行核对，核实出口收入的真实性。

(5) 选取样本，对应收账款余额、销售金额执行函证程序，核实收入的真实性。

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对其支持性文件，对销售收入进行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(7) 对收入和成本执行分析程序，包括报告期各月份收入、成本、毛利率变动和主要产品报告期收入、成本、毛利率的变动，判断销售收入和毛利率变动的合理性。

(8) 检查应收账款的期后回款情况。

(二) 存货及存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注三、13 及附注五、6。

1、事项描述

盖世食品期末存货账面价值为 5,728.93 万元，占期末资产总额的比例为 12.61%。盖世食品需要维持适当水平的存货以满足未来的市场需求，但由于期末存货主要为农副产品等原材料和食品等产成品，对保管和保质期管理比较严格，可能存在减值准备计提不充分的风险。因此，我们将期末存货的存在、计价与分摊作为关键审计事项。

2、审计应对

对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解及评价与存货的存在、计价与分摊相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，评价其相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。

(2) 抽样检查生产成本计算表等成本核算资料，对存货实施计价测试，评价存货期末金额准确性。

(3) 将存货周转率与上期进行比较，比较前后各期存货余额及其构成，判断期末余额及其构成的总体合理性。

(4) 对期末库存商品和原材料实施监盘程序，重点了解是否存在滞销、变质、毁损等迹象的存货。

(5) 获取期末原材料、库存商品、在产品等库龄表，结合存货的保质期，对存货进行分析，判断是否存在减值。

(6) 检查存货可变现净值的确认依据、存货跌价准备的计提方法，复核当期是否应当计提存货跌价准备以及计提是否充分。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

致同会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度审计机构，具有丰富的上市公司审计工作经验与能力，连续多年为公司提供审计服务。在 2023 年的审计工作中，致同会计师事务所遵循独立、客观、公正、公允的原则，按照中国注册会计师审计准则的规定，获取了充分、适当的审计证据，对公司 2023 年度经营情况及财务状况进行了审计，并发表审计意见。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

重要会计政策变更

1) 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税负债	2,965.10
未分配利润	-2,965.10

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-121.33
净利润	121.33
其中：归属于母公司股东权益	121.33

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税负债	187,759.00	3,086.43	190,845.43
盈余公积	21,485,498.69	-308.64	21,485,190.05
未分配利润	78,285,011.27	-2,777.79	78,282,233.48

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	4,565,832.75	3,086.43	4,568,919.18
归属于母公司股东的净利润	32,265,956.78	-3,086.43	32,262,870.35

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表未产生影响。

重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

(九) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期本公司合并范围包括母公司及 6 家子公司，其中，本期注销 1 家子公司，为全资子公司盖世食品(北京)有限公司。

盖世食品(北京)有限公司，成立于 2022 年 8 月 31 日，住所为北京市朝阳区利泽中一路 1 号院 1 号

楼 2 层 202B 号南 283，注册资本人民币 500 万元，法定代表人杨懿，经营范围：食品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；货物进出口；技术进出口；水产品零售；水产品批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食品进出口；食用农产品批发；食用农产品零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

为进一步优化资源配置，降低管理成本，提高运营效率，2023 年 4 月 21 日，公司董事会会议审议通过《关于注销北京子公司的议案》，公司决定拟注销子公司“盖世食品(北京)有限公司”。

（十） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在报告期内积极承担社会责任。

1、诚信经营、及时纳税，积极回报公司股东，依法保障员工的合法权益，为员工创造良好的工作环境，实现企业与员工共同发展。

2、积极回报社会，助力当地政府，帮扶地域特色产业。

3、严格遵循国家和地方的环保标准，坚持低消耗、低排放、高效率的绿色经营和可持续发展模式，积极履行企业社会责任。

3. 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。

(十一) 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

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、预制凉菜行业属于食品加工业，中央供给侧结构性改革总体战略的提出，为食品加工产业的发展指明了方向，以新供给引领新需求的理念推动食品工业健康发展，国内食品工业迎来重大机遇。

中共中央、国务院发布《关于做好2023年全面推进乡村振兴重点工作的意见》即国家一号文件。《意见》提出提升净菜、中央厨房等产业标准化和规范化水平；推动乡村产业高质量发展，培育发展预制菜产业；培育壮大食用菌产业。预制食品类企业迎来政策红利期，为进一步规模提升提供了政策基础。

2、餐饮连锁化提升，去凉菜间带动预制菜企业需求

伴随着餐饮行业的发展，我国餐饮连锁化趋势逐步显现。但与日本、美国等连锁化发展相对成熟的国家相比，我国餐饮连锁化率存在较大的差距，未来仍有较大的提升空间。连锁餐饮店的一个主要特征在于每家连锁店的菜肴具有特色化、标准化与统一化的特点。而预制菜企业可以按照标准化的程序向各个连锁门店提供菜肴，一定程度上保证了各连锁门店口味的一致性。

同时预制菜能够帮助餐饮业降本增效，提升盈利能力，目前，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，以保证产品质量标准化和口味的稳定

性。基于预制菜标准、统一等特点，我国餐饮连锁化的发展有望带动预制菜品需求进一步提升。

3、居民食品质量安全意识提高，加速产业发展向龙头聚集

目前全国范围内的预制菜生产商以小企业及个体工商户居多，并且部分依然停留在作坊式的生产加工模式，只供应少量客户，产品结构相对单一，且标准化程度较低，食品安全及品质难以保证。目前我国对食品安全质量监管要求愈发严格。在此背景下，行业集中度有望向食品质量有保障的优质企业靠拢。

(二) 公司发展战略

一、打造连锁餐饮预制凉菜第一品牌。

公司是以海藻、食用菌、鱼子等系列海珍品为主要食材，为国内、外餐饮企业提供预制凉菜的高新技术企业。公司有 20 余年食品出口经验，主营海洋蔬菜系列、营养菌菇系列、健康素菜系列、海珍味系列、鱼子系列等五大产品系列，300+种产品，1000+SKU，并充分利用国内、国外两个市场，凭借优质的产品和服务赢得了海内外诸多知名大型连锁餐饮和食品生产企业的信任，保持着长期稳定的合作关系，现产品已出口日本、美国、欧洲和东南亚等 60 多个国家和地区。公司将继续运用现代集团化的发展模式，实现“产、学、研、技、工、贸、销”一体化，致力于打造连锁餐饮预制凉菜第一品牌。

二、解决行业难点痛点。

基于餐饮现制凉菜出品慢、成本高和食品安全风险大的特点，我司经过多年研发积累，率先成功研制出定制化预加工凉菜规模化安全加工技术。该技术由智能制造规模化技术、质量安全标准化控制技术、高效锁鲜和高还原技术等技术组成，很好地解决了食品安全风险大的行业痛点。公司未来继续加大对新技术研发和应用，重点发展智能制造及装备现代化技术、食品安全新型控制技术和锁鲜高还原新技术。公司将根据市场需求的变化，加大新产品的研发力度，在开发海藻、食用菌和蔬菜类大众预加工凉菜的同时，加大开发海珍品凉菜和肉类凉菜。继续聚焦优势品种海藻沙拉、菌菇凉菜和鱼子高端凉菜三大品类，不断深耕细作，以期达到引领行业发展作用。

(三) 经营计划或目标

2023 年度，公司将在确保现有核心客户长期稳定的前提下，继续围绕经营战略布局开展各项工作。

(1) 强化生产管理，促进提质增效。

持续提升生产管理能力，促进生产团队内部良性竞争，控制内部物料损耗，消化库存，节约生产成本，提高生产效率。要紧紧围绕公司的发展战略，积极转变思维方式，更新思想观念，提升员工综合能力，着力引进国内外先进食品工业技术，积极建设新产能，满足客户新需求，不断提升公司的市场竞争力，稳步提高公司产品的市场占有率。

(2) 强化质量控制，提升产品质量。

要坚持质量第一，树牢质量意识，严格质量管理，加强质量检测、数据分析，完善质量体系，严把质量控制各个环节，减少因质量问题退货发生。

(3) 积极开拓市场，提升销售水平。

充分利用疫情全面放开的大好机遇，加强联系对接国内外客户，积极组织参加行业展会，认真做好展会规划，密切关注行业上下游业务情况，优化创新营销服务策略，拓宽销售渠道，组建专业销售梯队，分析市场态势，交流销售经验，加强目标分解，严格绩效考核。

(4) 优化人文管理，打造公司文化。

进一步细化优化行政管理，加大招聘力度和技能性岗位全员培训力度，实现培训工作的实用化和常态化，提高员工队伍的学习能力和综合素质。大力发展企业文化，组织开展丰富多彩的职工培训、文体娱乐、读书学习等文化活动，增强员工的文化吸引力和向心力、凝聚力。做好后勤保障，为公司持续健康发展营造团结向上、生动活泼的文化氛围。

(5) 强化财务管理，筑牢资金保障。

公司将继续坚持“降本增效”的原则，进一步提升财务管理水平，严格业务规范，强化绩效考核，提高财务质量和工作效率。做好财务数据核算、数据分析和数据安全防护，提高信息化水平。

(四) 不确定性因素

不适用

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
质量控制风险	<p>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。</p> <p>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。公司客户遍布国内和日本、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</p>

	<p>控制风险。</p> <p>应对措施：公司运用 HACCP 质量管制法用于规范公司经营和质量管理、环境管理及食品安全管理体系运行过程中可能存在的风险的识别、评估，并制定相应的控制措施，以保障食品安全。对于生产经营过程中食品安全管控，采取了以下具体措施：</p> <p>①对采购原材料实施多重验证，包括品管部按照《监视和测量控制程序》实施进货验证、供应商和品管部在公司现场实施验证、采购部到供应商现场实施验证，具体验证活动包括检验、观察、工艺验证、提供合格证明文件等。</p> <p>②加强存货贮存管控，严格遵守《SSOP 卫生标准操作程序》；包装过程严格遵守《卫生标准操作程序》，保证产品完整无损地交付。</p> <p>③为持续保障产品质量，公司构建了多层级的全面质量及产品管理体系，保证生产环节的产品管控，包括：第一，通过 ISO9001:2015 国际质量管理体系认证，并以此为基础，建立了制度化、标准化、规范化的企业管理体系，推动高效运作；第二，通过 HACCP 危害分析与关键控制点体系等食品安全体系认证，严格监督各生产环节，确保产品质量及安全；第三，美国 FDA 认证、欧盟水产品生产企业认证、英国零售商协会 BRC 认证和清真认证等多项国内外食品相关认证，确保生产全过程的环保、安全和健康。</p> <p>④产品交付或发货环节，需对产品进行检验，保证交付产品质量。库管员在发货前要根据发货单，认真核对产品种类、规格、数量、包装质量等，确保所发产品与发货单相符，保证产品交付过程中的品质稳定。</p>
<p>市场竞争加剧风险</p>	<p>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本的不断攀升，原来在中国境内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> <p>应对措施：公司坚持以市场带动生产的发展思路，不断挖掘和总结客户的关注点，以良好的产品与服务满足客户多元化的需求，加强品牌建设与推广，提高公司市场地位、增强品牌影响力；公司将进一步增强研发实力，改进生产工艺，提高生产效率，在严格控制产品质量的同时降低公司生产成本。</p>
<p>汇率变动风险</p>	<p>公司产品销售中出口占了较大比重。2021 年、2022 年和 2023 年，公司出口产品销售收入分别占主营业务收入的 54.15%、53.81%和 49.33%。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> <p>应对措施：公司始终密切关注汇率变动情况，相关工作人员加强对汇率风险管理</p>

	技能的学习，业务人员积极向买方争取使用人民币作为结算币种等方式。
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。2021年、2022年和2023年公司人工成本分别为34,542,305.37元、39,424,289.47元和47,319,657.14元，分别占当期营业收入的10.03%、10.84%和9.66%，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> <p>应对措施：公司不定期举行学习培训活动，提升员工素质，增加绩效考核，调动员工积极性，提高员工作业效率；公司将进一步深度融合信息化和工业化，逐步实现标准化、自动化、规模化生产线</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
主要原材料价格波动风险	<p>风险事件描述：公司2023年3月份收到多春鱼子2023年产季报价，多春鱼子单价骤降，公司预计未来销售价格会受原料采购价格下降影响，依据存货与可变现净值孰低的原则计提跌价准备，按2023年新的预计售价计算的可变现净值低于存货成本，公司对2022年年度报表多春鱼子存货计提跌价准备1,160.54万元。其他存货计提跌价准备17.50万元。</p> <p>风险起因：多春鱼子价格在2022年及以前一直处于稳步上升趋势，2023年3月，由于冰岛产地新产品的上市和库存积压问题，导致市场价格异常骤降，实际最新报价较去年同比下跌66%，几乎跌落到五年前水平。</p> <p>风险应对措施：</p> <p>启动应急预案：积极组织产品销售，同时扩大原材料应用场景，积极缩小损失；</p> <p>完善内控制度：针对战略采购可能带来的损失，我司后续加强对采购和库存的管控力度，完善采购内控制度体系，后续拟编制《采购计划管理办法》、《战略采购备货流程》，明确采购备货计划的编制依据，切实做好市场调研，将年度采购计划分解到各月，并根据市场变动设定调整机制；增加采购申请和审批流程的审核节点，划定采购金额的审批权限。</p>

第五节 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	五.二.(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	五.二.(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	五.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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

公司于2022年6月27日召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，2022年7月18日召开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43名员工（合计46人）以7.50元/股的价格授予股票期权2,000,000股。

本激励计划首次授予的股票期权行权期及各期行权比例安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
首次授予 第一个行权期	自首次授予之日起12个月后的首个交易日起至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日止	40%

首次授予 第二个行权期	自首次授予之日起24个月后的首个交易日至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日止	30%
首次授予 第三个行权期	自首次授予之日起36个月后的首个交易日至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日止	30%

本次股权激励计划的授予日为 2022 年 7 月 18 日。

2. 本次股权激励计划的激励对象范围

本激励计划首次授予的激励对象总人数为 46 人，为公告本激励计划时在公司（含分公司、全资子公司、控股子公司）任职的董事、高级管理人员、核心员工，不包括独立董事、监事，不包括单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。

3. 报告期内授出、行使和失效的权益情况

序号	激励对象	人数	获授日期	获授的股票期权数量（万份）	行使权益数量（万份）	注销数量（万份）
1	全体授予对象	46	2022-7-18	200.00	0	122.00
合计				200.00	0	122.00

4. 报告期末累计已授出但尚未行权的权益总额为 118.8 万份。

5. 报告期内权益价格调整的相关事项：

（1）调整事由

2023 年 5 月 16 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于 2022 年年度权益分派预案的议案》。根据公司 2023 年 6 月 6 日公告的《2022 年年度权益分派实施公告》，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。

根据公司《激励计划》的相关规定，《激励计划》公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜，应对股票期权的行权价格及授予权益数量做相应的调整。

（2）调整方法

根据公司《激励计划》第九章的相关规定，本次股票期权行权价格的调整方法为：

$$P = (P_0 - V) \div (1 + n)$$

其中， P_0 为调整前的行权价格； V 为每股的派息额； n 为每股的资本公积转增股本、

派送股票红利、股份拆细的比率；P 为调整后的行权价格。经派息调整后，P 仍须大于 1。

根据以上公式，本次调整后的行权价格=（7.5-0.15）÷（1+0.2）=6.125 元/份。

根据公司《激励计划》第九章的相关规定，本次股票期权数量的调整方法为：

$$Q=Q_0 \times (1+n)$$

其中：Q₀ 为调整前的股票期权数量；n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细的比率（即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量）；Q 为调整后的股票期权数量。

根据以上公式，本次调整后的首次授予股票期权数量=200.00×（1+0.2）=240.00 万份，调整后的预留授予股票期权数量=30.00×（1+0.2）=36.00 万份。

（3）调整结果：《激励计划》的行权价格由 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。

6. 公司董事、高级管理人员在报告期内历次获授、行使权益的情况

序号	姓名	职务	获授日期	获授的股票期权数量（万份）	行使权益数量（万份）
1	尹伟	董事	2022-7-18	10.00	0
2	曲炳壮	董事	2022-7-18	10.00	0
3	王盼盼	董事	2022-7-18	10.00	0
合计				30.00	0

7. 报告期内不存在因激励对象行使权益所引起的股本变动情况

8. 股权激励的会计处理方法及股权激励费用对公司业绩的影响

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数、业绩指标完成情况等信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权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。

董事会确定股票期权的首次授予日为 2022 年 7 月 18 日，经测算，本次股权激励计划成本摊销情况见下表（授予日）：

首次授予数量（万份）	需摊销的总费用（万元）	2022 年（万元）	2023 年（万元）	2024 年（万元）	2025 年（万元）
200.00	619.04	178.29	284.77	118.90	37.08

注：上述合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，是由于四舍五入所造成。

公司以目前信息初步估计，在不考虑本激励计划对公司业绩的正向作用情况下，股票期权费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响，但影响程度不大。若考虑本激励计划对公司发展产生的正向作用，由此激发管理团队的积极性，提高经营效率，降低代理成本，本激励计划带来的公司业绩提升将高于因其带来的费用增加。具体对财务状况和经营成果的影响，应以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

9. 报告期内激励对象获授权益、行使权益的条件是否成就的说明

本激励计划第二个行权期业绩考核条件：公司需满足以下两个条件之一：

(1) 以 2021 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 50%；

(2) 以 2021 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 28%；

根据致同会计师事务所出具的审计报告，公司第二个行权期的业绩条件未达成。

10. 报告期内不存在终止实施股权激励的情况

(四) 股份回购情况

一、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：

（一）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。

（二）回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

（三）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。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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)。

二、回购方案实施进展情况

截至 2023 年 12 月 31 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 1,830,450 股，占公司总股本 1.56%，占预计回购总数量上限的 58.73%，最高成交价为 6.52 元/股，最低成交价为 5.46 元/股，已支付的总金额为 10,997,844.45 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 51.71%。

除权益分派及股票交易方式导致的调整情况外（如涉及），本次回购实施情况与回购股份方案不存在差异。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(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
房屋建筑	固定资产	抵押	110,201,773.20	24.26%	银行抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	8,492,484.52	1.87%	银行抵押贷款
总计	-	-	118,694,257.72	26.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

(1) 本公司以账面价值 1,235.98 万元的房屋及建筑物和账面价值 130.35 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借款, 并由盖泉泓、YING JING(荆英) 提供保证担保。截至 2023 年 12 月 31 日上述银行借款已偿还, 但尚未办理资产抵押解除。

(2) 本公司之子公司盖世食品(江苏)有限公司于 2023 年 4 月 25 日与江苏涟水农村商业银行股份有限公司签订贷款额度不超过 2900 万的项目融资借款合同, 以 1#生产厂房、2#综合楼、5#废水处理站建设工程规划许可及土地使用权作为抵押, 上述在建工程于 2023 年转入固定资产, 期末房屋建筑物账面价值 9,784.19 万元, 土地使用权账面价值 718.90 万元。

上述业务不会对公司业务产生不利影响。

第六节 股份变动及股东情况

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	0.00%
	董事、监事、高管	241,823	0.25%	48,365	290,188	0.25%
	核心员工	1,965,638	2.01%	-539,711	1,425,927	1.21%
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%	1,557,575	9,964,952	8.49%
	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						6,719

股本结构变动情况：

适用 不适用

报告期内，公司进行2022年年度权益分派，向全体股东每10股派发1.5元现金红利（含税），以资本公积向全体股东以每10股转增2股，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》，公告编号2023-040。

报告期内，公司2022年向特定对象发行股票之限售股股票解禁，股票解除限售数量总额为9,280,572股，占公司总股本9.49%，具体内容详见公司于2023年5月12日在北京证券交易所网站披露的《股票解除限售公告》，公告编号2023-033。

报告期内，公司进行股份回购，公司于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），截止报告期末，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1,830,450股，占公司总股本1.56%，占预计回购总数量上限的58.73%，具体内容详见公司于2024年1月2日在北京证券交易所网站披露的《回购进展公告》，公告编号2024-001。

(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	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	上海乐享家实业有限公司	境内非国有法人	46,943,645	9,438,829	56,382,474	48.0253%	56,332,374	0	不适用	不适用
2	盖泉泓	境内自然人	7,423,675	1,484,735	8,908,410	7.588%	8,908,410	0	不适用	不适用
3	乔斌	境内自然人	2,870,000	610,000	3,480,000	2.9642%	0	3,480,000	不适用	不适用
4	交通银行股份有限公司—南方北交所精选两年定期开放混合型发起式证券投资基金	基金、理财产品	899,885	-171,983	727,902	0.6200%	0	727,902	不适用	不适用
5	张朝波	境内自然人	0	726,590	726,590	0.6189%	0	726,590	不适用	不适用
6	深圳市丹桂顺资产管理有限公司—丹桂顺之实事求是伍号私募证券投资基金	基金、理财产品	599,520	119,904	719,424	0.6128%	0	719,424	不适用	不适用
7	盖守利	境内自然人	513,225	186,775	700,000	0.5962%	0	700,000	不适用	不适用
8	谢爱宝	境内自然人	3,500	672,700	676,200	0.5760%	0	676,200	不适用	不适用
9	中国银行股份有限公司—景顺长城北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	基金、理财产品	0	672,723	672,723	0.5730%	0	672,723	不适用	不适用
10	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	基金、理财产品	2,517,103	-1,936,176	580,927	0.4948%	0	580,927	不适用	不适用

合计	-	61,770,553	11,804,097	73,574,650	62.67%	65,240,784	8,283,766	-	
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。									

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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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，任期自2022年1月至2025年1月。



报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
向特定对象发行股票	72,390,497.25	24,799,740.63	否	不存在	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司向特定对象发行股票，发行价格为8.34元/股，发行股数为9,280,572股，实际募集资金总额为77,399,970.48元，扣除各项不含税发行费人民币5,009,473.23元，募集资金净额人民币72,390,497.25元，截至2022年9月30日，上述募集资金已到账。截至报告期末，公司直接投入募投项目金额为72,519,423.76元，其中补充流动资金金额为21,787,280.48元，投入“年产1.5万吨预制凉菜智能制造（加工）项目”44,588,077.95元，投入“研发及检测中心建设项目”6,144,065.33元。募集资金期末余额为0元。

2022年向特定对象发行股票：

单位：元

募集资金净额		72,390,497.25	本报告期投入募集资金总额		25,658,270.46			
变更用途的募集资金总额		-	已累计投入募集资金总额		72,519,423.76			
变更用途的募集资金总额比例		-						
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投入进度（%）（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产1.5万吨预制凉菜智能制造（加	否	44,547,998.31	8,334,538.02	44,588,077.95	100.09%	2023年12月份	不适用	否

工) 项目								
研发及检测中心建设项目	否	6,125,349.77	1,146,224.15	6,144,065.33	100.31%	2023年12月份	不适用	否
补充流动资金	否	21,717,149.17	15,318,978.46	21,787,280.48	100.32%	不适用	不适用	否
合计	-	72,390,497.25	24,799,740.63	72,519,423.76		-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）	不适用							
可行性发生重大变化的情况说明	不适用							
募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）	不适用							
募集资金置换自筹资金情况说明	2022年10月21日，第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的议案》，公司拟置换已用自筹资金支付的发行费用金额为858,529.83（不含税金额）元。 截至2023年12月31日，上述公司以募集资金置换自筹资金已完成。							
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明	不适用							
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明	2022年10月21日，公司召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响公司募集资金投资项目正常实施及公司正常经营的情况下，使用不超过5,000万元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、满足保本要求且流动性好的理财产品，使用期限自公司股东大会审议通过之日起12个月内有效，报告期内，公司使用闲置募集资金进行现金管理，取得收益为1,356.73元。							
超募资金投向	不适用							
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	不适用							
募集资金其他使用情况说明	不适用							

注：1. “本报告期投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本报告期投入金额”及实际已置换先期投入金额。

2. 募集资金计划投资总额=募集资金净额（包含通过行使超额配售权取得的募集资金）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司	银行	30,000,000.00	2022年12月29日	2023年11月24日	3.650%
2	质押贷款	汇丰银行（中国）有限公司大连分行	银行	10,000,000.00	2022年1月25日	2023年1月20日	3.650%
3	质押贷款	汇丰银行（中国）有限公司大连分行	银行	10,000,000.00	2023年5月25日	2023年8月25日	3.650%
4	质押贷款	中国民生银行股份有限公司	银行	5,000,000.00	2023年1月6日	2023年7月5日	3.000%
5	质押贷款	中国民生银行股份有限公司	银行	9,959,378.00	2022年6月8日	2023年6月8日	2.850%
6	保证贷款	中国银行股份有限公司	银行	2,279,894.00	2022年6月2日	2023年6月2日	3.700%
7	保证贷款	中国银行股份有限公司	银行	687,900.00	2022年6月27日	2023年6月27日	3.700%
8	保证贷款	中国银行股份有限公司	银行	1,025,760.00	2022年10月9日	2023年1月9日	3.650%
9	保证贷款	招商银行股份有限公司	银行	2,173,609.00	2022年9月6日	2023年6月15日	3.450%

		司					
10	保证贷款	招商银行股份有限公司	银行	800,000.00	2022年9月13日	2023年6月15日	3.450%
11	保证贷款	招商银行股份有限公司	银行	1,945,596.00	2022年10月9日	2023年6月15日	3.450%
12	信用贷款	中国建设银行股份有限公司	银行	152,420.00	2022年12月1日	2023年11月22日	3.300%
13	信用证	中信银行股份有限公司	银行	2,004,900.00	2022年10月27日	2023年10月23日	3.125%
14	信用证	中信银行股份有限公司	银行	3,410,107.50	2022年11月24日	2023年11月16日	3.125%
15	信用证	中信银行股份有限公司	银行	438,311.00	2022年11月24日	2023年11月16日	3.125%
16	信用证	中信银行股份有限公司	银行	799,500.00	2022年7月25日	2023年7月17日	3.125%
17	信用证	中信银行股份有限公司	银行	813,246.00	2022年8月23日	2023年8月18日	3.125%
18	信用证	中信银行股份有限公司	银行	705,130.00	2022年9月30日	2023年9月21日	3.125%
19	信用证	中信银行股份有限公司	银行	431,935.00	2022年10月27日	2023年10月23日	3.125%
20	信用证	中信银行股份有限公司	银行	588,969.00	2022年7月22日	2023年7月17日	3.125%
21	信用证	中信银行股份有限公司	银行	632,197.50	2022年8月25日	2023年8月21日	3.125%
22	信用证	中信银	银行	505,758.00	2022年9月30日	2023年9月	3.125%

		行股份 有限公司			日	21日	
23	信用证	中信银行 股份有限公司	银行	521,902.50	2022年10月 24日	2023年10月 16日	3.125%
24	信用证	中信银行 股份有限公司	银行	391,050.00	2022年11月 25日	2023年11月 16日	3.125%
25	信用证	中信银行 股份有限公司	银行	2,155,267.50	2022年7月25 日	2023年7月 17日	3.125%
26	信用证	中信银行 股份有限公司	银行	2,389,172.50	2022年8月23 日	2023年8月 18日	3.125%
27	信用证	中信银行 股份有限公司	银行	3,418,757.50	2022年9月30 日	2023年9月 21日	3.125%
28	信用证	中信银行 股份有限公司	银行	1,552,587.00	2022年6月1 日	2023年5月 26日	3.125%
29	信用证	中信银行 股份有限公司	银行	1,999,330.00	2022年6月6 日	2023年5月 25日	3.125%
30	信用证	中信银行 股份有限公司	银行	1,599,444.00	2022年5月27 日	2023年5月 22日	3.125%
31	信用证	中信银行 股份有限公司	银行	535,050.00	2023年2月23 日	2024年2月 19日	3.100%
32	信用证	中信银行 股份有限公司	银行	405,000.00	2023年2月23 日	2024年2月 19日	3.100%
33	信用证	中信银行 股份有限公司	银行	997,920.00	2023年3月31 日	2024年3月 11日	3.060%
34	信用证	中信银行 股份有限公	银行	1,232,640.00	2023年3月31 日	2024年3月 15日	3.060%

		司					
35	信用证	中信银行股份有限公司	银行	926,640.00	2023年6月30日	2024年6月24日	2.760%
36	信用证	中信银行股份有限公司	银行	881,587.50	2023年6月30日	2024年6月24日	2.760%
37	信用证	中信银行股份有限公司	银行	1,376,335.00	2023年6月30日	2024年6月24日	2.760%
38	信用证	中信银行股份有限公司	银行	2,743,710.00	2023年7月27日	2024年7月18日	2.750%
39	信用证	中信银行股份有限公司	银行	1,278,877.50	2023年7月27日	2024年7月18日	2.750%
40	信用证	中信银行股份有限公司	银行	1,158,300.00	2023年7月27日	2024年7月18日	2.750%
41	信用证	中信银行股份有限公司	银行	2,005,140.00	2023年8月25日	2024年8月15日	2.750%
42	信用证	中信银行股份有限公司	银行	1,343,790.00	2023年8月25日	2024年8月15日	2.750%
43	信用证	中信银行股份有限公司	银行	1,158,300.00	2023年8月25日	2024年8月15日	2.750%
44	质押贷款	中国民生银行股份有限公司	银行	6,394,365.00	2023年9月26日	2024年1月8日	3.000%
45	信用证	中信银行股份有限公司	银行	1,301,340.00	2023年10月27日	2024年10月17日	3.000%
46	信用证	中信银行股份有限公司	银行	792,120.00	2023年10月27日	2024年10月17日	3.000%
47	信用证	中信银	银行	1,331,947.50	2023年10月	2024年10月	3.000%

		行股份 有限公司			27 日	17 日	
48	质押贷款	中国民生银行股份有限公司	银行	4,756,335.00	2023 年 11 月 27 日	2024 年 11 月 27 日	3.000%
49	质押贷款	中国民生银行股份有限公司	银行	1,028,175.00	2023 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 29 日	3.000%
50	质押贷款	中国民生银行股份有限公司	银行	4,654,546.50	2023 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 25 日	3.000%
51	抵押担保	江苏涟水农村商业银行股份有限公司	银行	27,542,105.49	2023 年 4 月 25 日	2028 年 3 月 30 日	3.800%
合计	-	-	-	162,226,346.49	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

根据中国证监会证监发[2012]37号《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、证监会公告[2022]3号《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等法律法规以及公司章程的规定，2022年3月9日，盖世食品股份有限公司第三届董事会第二次会议，审议通过了《大连盖世健康食品股份有限公司未来三年股东分红回报规划（2022年-2024年）》议案，报告期内，公司积极履行议案相关内容，综合分析企业发展战略、盈利水平、发展所处阶段等情况，平衡股东的短期利益和长期利益的基础上，对利润分配作出制度性安排，执行对投资者持续、稳定、科学的分红回报机制。

报告期内，公司进行2022年年度权益分派，向全体股东每10股派发1.5元现金红利（含税），以资本公积向全体股东以每10股转增2股，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》，公告编号2023-040。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.5 元		2

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				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	50.13	否
尹伟	董事	男	1977年4月	2022年1月27日	2025年1月26日	33.53	否
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	34.88	否
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	29.69	否
王盼盼	董事	女	1984年12月	2022年1月27日	2025年1月26日	53.56	否
曲炳壮	董事	男	1972年7月	2022年5月26日	2025年1月26日	49.92	否
杨英锦	独立董事	女	1970年5月	2022年1月27日	2025年1月26日	5.00	否
杨波	独立董事	男	1961年1月	2022年1月27日	2025年1月26日	5.00	否
徐学明	独立董事	男	1968年11月	2023年11月15日	2025年1月26日	0.6	
艾青松	(历任) 监事会主席	男	1963年3月	2022年1月27日	2023年11月15日	4.36	否
王晓华	(现任) 监事会主席	女	1979年9月	2023年11月15日	2025年1月26日	25.92	否
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	27.97	否
张符	监事	女	1982年4月	2022年1月27日	2025年1月26日	26.48	否
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	7.588%	0	0	0
尹伟	董事	258,125	51,625	309,750	0.2638%	72,000	0	77,437
YING JING	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0	0
王盼盼	董事	196,175	39,235	235,410	0.2005%	72,000	0	58,852
曲炳壮	董事	154,875	30,975	185,850	0.1583%	72,000	0	46,462
杨英锦	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
杨波	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
徐学明	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
艾青松	(历任)监事会主席	103,250	20,650	123,900	0.1055%	0	0	0
王晓华	(现任)监事会主席	0	0	0	0%	0	0	0
王丽峰	职工代表监事	100,000	20,000	120,000	0.1022%	0	0	30,000
张符	监事	258,125	51,625	309,750	0.2638%	0	0	77,437
杨懿	董事、财务负责人	154,975	30,995	185,970	0.1584%	0	0	0
合计	-	8,649,200	1729840	10,379,040	8.8405%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐学明	-	新任	独立董事	新聘任
王晓华	人力资源总监	新任	监事会主席	新聘任
艾青松	监事	离任	无	退休离任

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

徐学明，男，1968年11月出生，中国籍，博士学历，无境外永久居留权。1994年1月至1995年12月任无锡轻工业学院粮油系助教，1996年1月至2000年12月任江南大学食品学院副教授、院长助理，2005年1月至2006年5月任江南大学食品学院副教授、副院长；2006年6月至2008年5月任江南大学食品学院教授、副院长。2008年6月至2010年12月任江南大学食品学院教授、副院长、博导，2011年1月至2017年2月任江南大学食品学院教授、博导，2017年3月至2019年12月任江南大学粮食发酵国家工程中心教授、常务副主任、博导，2020年1月至2023年3月任江南大学教务处教授、处长、博导，2023年4月至今任江南大学国家功能食品工程研究中心教授、常务副主任、博导。

王晓华，女，1979年9月出生，中国籍，硕士学历。2006年6月至2006年12月任职上海拓普信息学院教师，2007年1月至2011年11月任职大连捷瑞流体控制有限公司总经理助理，2011年12月至2019年6月任大连融科储能技术发展有限公司人力资源部经理，2019年7月至2022年8月任大连科迈尔防腐科技有限公司人力资源部部长，2022年9月至2023年2月任深圳仁源企成咨询有限公司咨询顾问，2023年3月至今任盖世食品股份有限公司人力资源总监。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

1、薪酬组成和确定依据

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员薪酬主要由基本工资、奖金两部分组成。在公司担任具体职务的非独立董事、监事及高级管理人员，以其本人在公司担任的职务及与公司签订的劳动合同为基础，按照公司相关薪酬管理制度确定其薪酬；奖金由公司的年度经营业绩为确定依据。

2、报告期内薪酬实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员2023年度在公司领取薪酬情况如下：

序号	姓名	职务	年度税前报酬（万元）
1	盖泉泓	董事长、总经理	50.13
2	尹伟	董事	33.53
3	YING JING	董事、董事会秘书	34.88
4	杨懿	董事、财务负责人	29.69
5	王盼盼	董事	53.56
6	曲炳壮	董事	49.92
7	杨英锦	独立董事	5.00
8	杨波	独立董事	5.00
9	徐学明	独立董事	0.6
10	艾青松	（历任）监事会主席	4.36
11	王丽峰	职工代表监事	27.97
12	王晓华	（现任）监事会主席	25.92
13	张符	监事	26.48

(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	72,000	0	-	10.98
曲炳壮	董事	0	0	72,000	0	-	10.98
王盼盼	董事	0	0	72,000	0	-	10.98
合计	-	-	-	216,000	-	-	-
备注 (如有)							

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	407	355	294
销售人员	33	49	29	53
技术人员	33	18	5	46
财务人员	10	4	3	11
行政人员	26	12	8	30
员工总计	344	490	400	434

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	19
本科	67	96
专科及以下	263	319
员工总计	344	434

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、员工薪酬政策

公司薪酬设计按人力资源的不同类别，实行分类管理，着重体现各岗位（或职位）的核心价值和贡献。鼓励员工树立企业主人翁意识，积极融入到企业发展事业中，上下齐心共同致力于公司的不断成长进步，同时分享企业经营成果。职级及工资划分以岗位为基础，采取单个岗位分层次定薪的方式，其目的在于打破传统同岗同酬的固有薪资格局，认同员工之间因自身的工作效能、技术水平的差别。拓宽上升通道，使员工在有限的晋升空间内可以通过在本岗位上提高自身能力、技

能的同时提升待遇。薪酬构成：直接薪酬包含固定工资和浮动工资，（即：固定工资=基本工资+岗位工资+绩效工资；浮动工资与企业业绩目标相挂钩）；间接薪酬包含公司福利及荣誉。

二、培训计划

配合公司战略目标的实现，提升公司的行业竞争力，提升人员综合素质，提升人员的获利能力及获利水平，打造专业、专注、专家级的盖世精英商学院。公司建立系统性培训课程体系及实操性培训方式，目的是提供施展、实效、实操的全员培训，给全员的工作和生活带来切实可行的指导。

- 1、公司内部培训的系统性安排与落实，辅助公司员工成长，提升组织竞争力；
- 2、公司内部讲师团的培养，打造行业专业的培训师团队；
- 3、专业领域及相关培训课程的开发，形成行业标准化培训；
- 4、成为行业商学院，成为领域内专业人才的打造摇篮。

三、报告期内，公司新增需公司承担费用离退休职工人数 1 人。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
盖守利	无变动	核心员工	513,225	186,775	700,000
刘淑晶	无变动	核心员工	270,980	-195,980	75,000
赵海波	无变动	核心员工	215,037	-168,179	46,858
盖全文	无变动	核心员工	206,500	-206,500	0
刘淑琴	离职	核心员工	193,050	33,940	226,990
历艳春	无变动	核心员工	176,500	-116,500	60,000
雷军	无变动	核心员工	138,931	-39,811	99,120
于泽娟	无变动	核心员工	81,925	-66,004	15,921
时婷婷	离职	核心员工	110,757	-60,757	50,000
徐广利	无变动	核心员工	57,198	-52,136	5,062
蔡淼鑫	无变动	核心员工	48,625	8,225	56,850
张莎莎	无变动	核心员工	45,922	-22,322	23,600
李建军	离职	核心员工	23,427	-22,907	520
杜明红	无变动	核心员工	76,300	-63,300	13,000
金佐	离职	核心员工	31,000	-31,000	0
鞠鸿锦	离职	核心员工	0	0	0
杨娟	无变动	核心员工	8,764	-4,841	3,923
李晶	无变动	核心员工	5	5	10
白中兵	无变动	核心员工	0	0	0
王立新	无变动	核心员工	33,956	-31,456	2,500
王文宝	离职	核心员工	0	0	0
王廷华	无变动	核心员工	40,086	5,923	46,009
翟玉慧	新增	核心员工	0	0	0
薛鼎林	新增	核心员工	0	0	0

付钰	新增	核心员工	0	0	0
李阳	新增	核心员工	0	0	0
卜天姬	新增	核心员工	0	0	0
郭严云	新增	核心员工	0	0	0
王勇	新增	核心员工	0	0	0
毕贞建	新增	核心员工	0	0	0
张凡	离职	核心员工	0	0	0
汪军	新增	核心员工	0	0	0
于惠敏	新增	核心员工	0	0	0
刘海燕	新增	核心员工	0	0	0
孙文	新增	核心员工	100	464	564
王玲	新增	核心员工	0	0	0
潘禹希	离职	核心员工	0	0	0
徐伟	新增	核心员工	0	0	0
朱文靖	新增	核心员工	0	0	0
安丽娜	新增	核心员工	0	0	0
李欣欣	新增	核心员工	0	0	0
吕德锋	离职	核心员工	0	0	0
杨晴晴	新增	核心员工	0	0	0
郭小良	新增	核心员工	0	0	0
王一雲	新增	核心员工	0	0	0
崔甜甜	离职	核心员工	0	0	0
于秋实	离职	核心员工	0	0	0
谭月	新增	核心员工	0	0	0
徐晓欢	新增	核心员工	0	0	0
李冰	新增	核心员工	0	0	0
李雪	新增	核心员工	0	0	0
沙建鹏	新增	核心员工	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

一、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立以来，公司建立健全了组织机构。按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。公司建立了与生产经营相适应的组织机构，建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内控管理制度，比较科学地划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合、相互制衡的机制。股份公司设置了股东大会、董事会、监事会、高级管理人员以及与生产经营及规模相适应的组织结构。公司章程中规定了投资者关系管理制度、纠纷解决机制，建立了表决权回避制度、建立年度报告重大差错责任追究制度。公司董事会对公司治理机制进行了讨论评估。

股份公司成立以来，公司能够依据《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定，发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，“三会”均能够发布书面通知，并按期召开。“三会”决议均能够得到有效执行。公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及“三会”议事规则的要求独立、勤勉、诚信地履行职责。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司成立后，公司专门召开董事会，对公司治理机制进行了讨论评估，并通过了《关于股份有限公司治理机制讨论评估的议案》。股份公司设立后，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系。在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在《公司章程》中规定了对外担保、重大投资事项的决策程序，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等规章制度，构建了较为完善的内控制度，使决

策管理更具有可操作性。公司对有关重大投资、委托理财、关联交易等重要事项决策程序的规定符合股东大会、董事会的职责分工。

4、 公司章程的修改情况

1、报告期内，公司因长远战略发展规划和打造公司国际化名牌效应，拟对公司名称进行变更，并对《公司章程》中的相关条款进行修订，并提请股东大会授权董事会办理工商变更登记手续。具体内容详见公司于2023年4月24日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2023-028）。

2、报告期内，公司2022年年度权益分派方案已于2023年6月13日实施完毕，本次权益分派方案实施后，公司总股本由97,834,656股变更为117,401,587股，注册资本由97,834,656元变更为117,401,587元，因此公司拟就《公司章程》注册资本及股份总数相关条款作相应修订，并提请股东大会授权董事会办理工商变更相关登记手续。具体内容详见公司2023年7月24日在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）发布的《关于拟变更注册资本并修订<公司章程>公告》（公告编号：2023-051）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>第三届董事会第十四次会议：</p> <p>(1) 审议通过《关于公司2023年度向银行等金融机构申请综合授信额度及担保事项的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于2023年度拟开展远期结售汇等外汇衍生产品业务的议案》</p> <p>(3) 审议通过《关于提请召开公司2023年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>第三届董事会第十五次会议：</p> <p>(1) 审议通过《关于2022年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于2022年年度董事会工作报告的议案》</p> <p>(3) 审议通过《关于2022年年度总经理工作报告的议案》</p> <p>(4) 审议通过《关于2022年年度财务决算报告的议案》</p> <p>(5) 审议通过《关于2022年年度内部控制自我评价的议案》</p> <p>(6) 审议通过《关于2022年年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》</p>

		<p>(7) 审议通过《关于 2022 年年度权益分派预案的议案》</p> <p>(8) 审议通过《关于拟续聘会计师事务所的议案》</p> <p>(9) 审议通过《关于提议召开公司 2022 年年度股东大会的议案》</p> <p>(10) 审议通过《关于 2023 年度董事、高级管理人员薪酬方案的议案》</p> <p>(11) 审议通过《关于 2023 年第一季度报告的议案》</p> <p>(12) 审议通过《关于公司回购股份方案的议案》</p> <p>(13) 审议通过《关于拟变更公司名称及修订公司章程的议案》</p> <p>(14) 审议通过《关于注销北京子公司的议案》</p> <p>(15) 审议通过《关于公司对部分资产计提减值准备的议案》</p> <p>第三届董事会第十六次会议：</p> <p>(1) 审议通过《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议案》</p> <p>(2) 审议通过《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议案》</p> <p>(3) 审议通过《关于拟变更注册资本并修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>第三届董事会第十七次会议：</p> <p>(1) 审议通过《关于 2023 年半年度报告及半年度报告摘要的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>第三届董事会第十八次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于 2023 第三季度报告的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>(3) 审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》</p> <p>(4) 审议通过《关于修订〈独立董事制度〉的议案》</p> <p>(5) 审议通过《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》</p> <p>(6) 审议通过《关于修订〈承诺管理制度〉的议案》</p> <p>(7) 审议通过《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》</p> <p>(8) 审议通过《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》</p>
--	--	---

		<p>(9) 审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》</p> <p>(10) 审议通过《关于制定〈内部审计制度〉的议案》</p> <p>(11) 审议通过《关于制定〈独立董事专门会议工作细则〉的议案》</p> <p>(12) 审议通过《关于制定〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》</p> <p>(13) 审议通过《关于制定〈董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》</p> <p>(14) 审议通过《关于制定〈董事会提名委员会工作细则〉的议案》</p> <p>(15) 审议通过《关于制定〈董事会战略委员会工作细则〉的议案》</p> <p>(16) 审议通过《关于补选公司第三届董事会独立董事的议案》</p> <p>(17) 审议通过《关于设立董事会专门委员会并选举委员的议案》</p> <p>(18) 审议通过《关于提议召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》</p>
监事会	6	<p>1、 公司第三届监事会第十四次会议：</p> <p>(1) 审议通过《关于公司 2023 年度向银行等金融机构申请综合授信额度及担保事项的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于 2023 年度拟开展远期结售汇等外汇衍生产品业务的议案》</p> <p>2、 公司第三届监事会第十五次会议：</p> <p>(1) 审议通过《关于 2022 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于 2022 年年度监事会工作报告的议案》</p> <p>(3) 审议通过《关于 2022 年年度财务决算报告的议案》</p> <p>(4) 审议通过《关于 2022 年年度内部控制自我评价的议案》</p> <p>(5) 审议通过《关于 2022 年年度权益分派预案的议案》</p> <p>(6) 审议通过《关于 2023 年度监事薪酬方案的议案》</p> <p>(7) 审议通过《关于 2023 年第一季度报告的议案》</p> <p>(8) 审议通过《关于公司股份回购方案》</p> <p>3、 公司第三届监事会第十六次会议：</p> <p>(1) 审议通过《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议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于 2022 年股权激励计划第一个行权期权条件未成就暨注销部分股票</p>

		<p>期权的议案》</p> <p>4、 公司第三届监事会第十七次会议： (1) 审议通过《关于 2023 年半年度报告及半年度报告摘要的议案》 (2) 审议通过《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>5、 公司第三届监事会第十八次会议于 2023 年 10 月 27 日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下： (1) 审议通过《关于 2023 年第三季度报告的议案》 (2) 审议通过《关于提名非职工代表监事候选人的议案》</p> <p>6、 公司第三届监事会第十九次会议： (1) 审议通过《关于选举公司第三届监事会主席的议案》</p>
股东大会	3	<p>2023 年第一次临时股东大会： 关于公司 2023 年度向银行等金融机构申请综合授信额度及担保事项的议案 关于 2023 年度拟开展远期结售汇等外汇衍生产品业务的议案</p> <p>2022 年年度股东大会： 关于 2022 年年度报告及年度报告摘要的议案 关于 2022 年度董事会工作报告的议案 关于 2022 年度监事会工作报告的议案 关于 2022 年度财务决算报告的议案 关于 2022 年度权益分配方案的议案 关于拟续聘会计师事务所的议案 关于 2023 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案 关于拟变更公司名称及修订公司章程的议案</p> <p>2023 年第二次临时股东大会 关于变更公司股本并修订《公司章程》的议案 关于修订《董事会议事规则》的议案 关于修订《独立董事制度》的议案 关于修订《关联交易管理制度》的议案 关于修订《承诺管理制度》的议案 关于修订《募集资金管理制度》的议案 关于修订《信息披露管理制度》的议案 关于修订《股东大会议事规则》的议案 关于补选公司第三届董事会独立董事的议案 关于选举非职工代表监事的议案</p>

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序符合《公司法》及相关法律法规的归定，符合《公司章程》的规定，会议决议的内容真实、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会相关法律法规的要求，独立履行各自的权利和义务，公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现重大违法、违规行为，能够较好履行应尽的职责和义务。在今后的工作中，公司将进一步完善内控制度，切实维护股东权益，奠定公司健康稳定发展的基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

同时，《投资者关系管理制度》对公司的投资者关系作出了详细规定，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益的重要工作。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会下设专门委员会情况：

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间 (年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间 (天)
杨波	2	5	14	现场	6	现场	-
徐学明	1	1	0	-	0	-	-
杨英锦	1	5	14	现场	6	现场	-

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

√是 □否

2023 年度，独立董事严格按照《公司法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等有关法律、法规及《公司章程》《独立董事制度》的规定，认真、忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，谨慎地行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，积极出席公司 2023 年度内相关会议，并对董事会的相关议案发表了独立意见，维护了公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

独立董事资格情况

根据中国证券监督管理委员会《上市公司独立董事管理办法》及北京证券交易所《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等相关规定等相关规定，盖世食品股份有限公司（以下简称“公司”）董事会就公司在任独立董事杨波、杨英锦和徐学明的独立性情况进行评估并出具了专项意见。根据独立董事向董事会提供的关于独立性情况的自查报告，结合其他相关资料，董事会未发现影响独立董事独立性的情形。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场的独立经营能力。

1、业务独立情况

公司主营业务是海藻、食用菌、鱼子等系列海珍品深加工、研发、生产和销售。公司主营业务独立于控股股东及其控制的其他企业，具备独立营运的能力。公司不存在与控股股东及其控制的企业之间具有同业竞争的情况，不存在影响公司独立经营的重大、频繁的关联交易。

2、资产独立情况

自有限公司设立以来，公司的历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有房产、土地、车辆、知识产权等与业务相关的资产的所有权、使用权，公司相关财产权属明晰，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。公司具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

3、人员独立情况

股份公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、监事由公司股东大会选举产生，其中职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在控股股东越权任命的情形。

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，高级

管理人员不存在在实际控制人及其控制的企业担任除董事、监事以外职务的情形。公司与员工均签订劳动合同。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立情况

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税，公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况；公司拥有一套完整独立的财务核算制度和对其子公司的财务管理制度，公司能够独立作出财务决策。

5、机构独立情况

公司建立健全了内部管理机构，能够独立行使经营管理权。公司与控股股东完全分开并独立运行。公司完全拥有机构设置自主权。公司不存在合署办公、混合经营的情形。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、准确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守公司《信息披露事务管理制度》，执行情况良好。

截止本年度报告披露截止日，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内公司共召开 3 次股东大会，均提供网络投票方式。按照法律法规等相关规定，报告期内所审议议案无需累积投票的方式进行表决。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

1、公司可聘请专业的投资者关系工作机构协助实施投资者关系工作。

2、公司在遵守信息披露规则的前提下，在制定涉及股东权益的重大方案时，通过多种方式与投资者进行充分沟通和协商。公司可在按照信息披露规则做出公告后至股东大会召开前，通过现场或网络投资者交流会、说明会，走访机构投资者，发放征求意见函，设立热线电话、传真及电子信箱等多种方式与投资者进行充分沟通，广泛征询意见。公司在与投资者进行沟通时，所聘请的相关中介机构也可参与相关活动。

3、公司在定期报告披露前三十日内应尽量避免进行投资者关系活动，防止泄漏未公开的重大信息。

4、北京证券交易所（www.bse.cn）是信息披露指定网站，根据法律、法规和证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等相关监管规定应进行信息披露的信息必须在第一时间在上述媒体上公布。

5、公司在其他公共传媒披露的信息不得先于指定网站，不得以新闻发布或答记者问等其他形式代替公司公告。公司应明确区分宣传广告与媒体的报道，不应以宣传广告材料以及有偿手段影响媒体的客观独立报道。公司应及时关注媒体的宣传报道，必要时可适当回应。

6、公司应努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

7、公司可安排投资者、分析师等到公司现场参观、座谈沟通。公司应合理、妥善地安排参观过程，使参观人员了解公司业务和经营情况，同时注意避免参观者有机会得到未公开的重要信息。

8、公司可在定期报告结束后，举行业绩说明会，或在认为必要时与投资者、基金经理、分析师就公司的经营情况、财务状况及其他事项进行一对一的沟通，介绍情况、回答有关问题并听取相关建议。公司不得在业绩说明会或一对一的沟通中发布尚未披露的公司重大信息。对于所提供的相关信息，公司应平等地提供给其他投资者。公司投资者与公司之间如产生纠纷的，应当首先通过自行协商方式解决，协商解决不成的，任何一方均可向公司所在地有管辖权的人民法院提起诉讼。

附：

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字（2024）第 210A011859 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李宜 姜雪 4 年 3 年 — 年 — 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9 年
会计师事务所审计报酬（万元）	45

审计报告

致同审字（2024）第 210A011859 号

盖世食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了盖世食品股份有限公司（以下简称“盖世食品”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盖世食品 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盖世食品，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、33。

1、 事项描述

盖世食品营业收入主要为销售商品收入。2023 年度营业收入 48,994.42 万元，由于销售收入是盖世食品的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定经营目标而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入识别为关键审计事项。

2、 审计应对

对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解及评价与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，评价其相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。

（2）询问管理层及选取样本检查销售合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价

收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；对与销售商品收入确认有关的控制权转移时点进行分析，进而评估产品销售收入确认政策的合理性。

(3) 执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、出库记录、装箱单（国外客户）、提货单（国外客户）、出口报关单（国外客户）、销售发票、签收记录等。

(4) 对于出口销售业务，从电子口岸系统及出口退税系统中获取出口货物报关单明细表，与账面出口收入进行核对，核实出口收入的真实性。

(5) 选取样本，对应收账款余额、销售金额执行函证程序，核实收入的真实性。

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对其支持性文件，对销售收入进行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(7) 对收入和成本执行分析程序，包括报告期各月份收入、成本、毛利率变动和主要产品报告期收入、成本、毛利率的变动，判断销售收入和毛利率变动的合理性。

(8) 检查应收账款的期后回款情况。

(二) 存货及存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注三、13 及附注五、6。

1、事项描述

盖世食品期末存货账面价值为 5,728.93 万元，占期末资产总额的比例为 12.61%。盖世食品需要维持适当水平的存货以满足未来的市场需求，但由于期末存货主要为农副产品等原材料和食品等产成品，对保管和保质期管理比较严格，可能存在减值准备计提不充分的风险。因此，我们将期末存货的存在、计价与分摊作为关键审计事项。

2、审计应对

对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解及评价与存货的存在、计价与分摊相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，评价其相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。

(2) 抽样检查生产成本计算表等成本核算资料，对存货实施计价测试，评价存货期末金额准确性。

(3) 将存货周转率与上期进行比较，比较前后各期存货余额及其构成，判断期末余额及其构成的总体合理性。

(4) 对期末库存商品和原材料实施监盘程序，重点了解是否存在滞销、变质、毁损等迹象的存货。

(5) 获取期末原材料、库存商品、在产品等库龄表，结合存货的保质期，对存货进行分析，判断是否存在减值。

(6) 检查存货可变现净值的确认依据、存货跌价准备的计提方法，复核当期是否应当计提存货跌价准备以及计提是否充分。

四、其他信息

盖世食品管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括盖世食品 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

盖世食品管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估盖世食品的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盖世食品、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盖世食品的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行

以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对盖世食品的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致盖世食品不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就盖世食品中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师 (项目合伙人) 中国注册会计师	
中国·北京	二〇二四年四月十七日	

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			

货币资金	五、1	72,242,942.48	84,690,501.75
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	五、2	44,296,504.88	10,222,578.41
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	五、3/十五、1	46,344,753.50	34,923,430.95
应收款项融资		0	0
预付款项	五、4	5,680,977.48	6,544,517.09
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、5/十五、2	1,015,773.72	2,206,712.09
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五、6	57,289,278.96	144,684,097.42
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、7	14,010,037.39	8,801,252.76
流动资产合计		240,880,268.41	292,073,090.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十五、3	0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、8	195,295,755.08	40,050,164.94
在建工程	五、9	5,012,895.41	99,718,058.16
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产	五、10	423,655.05	606,380.85
无形资产	五、11	8,511,474.06	8,712,328.26
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五、12	1,163,309.73	0
递延所得税资产	五、13	1,092,710.15	403,423.17
其他非流动资产	五、14	1,861,284.64	1,459,600.00
非流动资产合计		213,361,084.12	150,949,955.38
资产总计		454,241,352.53	443,023,045.85
流动负债：			
短期借款	五、16	36,316,123.39	83,474,493.78
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0

衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	五、17	52,630,537.53	31,919,042.93
预收款项		0	0
合同负债	五、18	3,617,743.44	3,457,798.73
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五、19	5,879,118.36	3,655,228.58
应交税费	五、20	3,615,978.32	5,164,929.93
其他应付款	五、21	2,695,932.43	2,593,144.07
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五、22	1,206,212.04	371,085.31
其他流动负债	五、23	172,400.17	85,501.69
流动负债合计		106,134,045.68	130,721,225.02
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款	五、24	26,792,105.49	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债	五、25	0	256,206.81
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、26	1,151,354.92	956,226.42
递延所得税负债	五、13	0	190,845.43
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		27,943,460.41	1,403,278.66
负债合计		134,077,506.09	132,124,503.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	117,401,587.00	97,834,656.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、28	93,302,630.61	112,913,524.69
减：库存股	五、29	11,000,940.10	0
其他综合收益	五、30	242,654.38	157,922.42
专项储备		0	0
盈余公积	五、31	24,980,671.51	21,485,190.05
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、32	94,983,053.58	78,282,233.48
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		319,909,656.98	310,673,526.64

少数股东权益		254,189.46	225,015.53
所有者权益（或股东权益）合计		320,163,846.44	310,898,542.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		454,241,352.53	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12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	54,419,758.26	70,960,461.33
交易性金融资产	五、2	41,285,593.64	10,222,578.41
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	五、3/十五、1	44,658,026.84	30,403,003.24
应收款项融资		0	0
预付款项	五、4	4,663,642.43	5,827,264.81
其他应收款	五、5/十五、2	66,285,491.28	37,772,905.12
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五、6	55,797,876.90	144,243,742.26
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、7	0	0
流动资产合计		267,110,389.35	299,429,955.17
非流动资产：			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十五、3	75,680,665.71	75,582,962.01
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、8	36,543,678.29	39,999,399.03
在建工程	五、9	767,651.93	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产	五、10	117,392.95	211,307.35
无形资产	五、11	1,322,517.13	1,372,554.01
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五、12	0	0

递延所得税资产	五、13	1,384,436.02	537,470.46
其他非流动资产	五、14	974,694.64	735,000.00
非流动资产合计		116,791,036.67	118,438,692.86
资产总计		383,901,426.02	417,868,648.03
流动负债：			
短期借款	五、16	36,316,123.39	83,474,493.78
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	五、17	16,787,088.14	12,561,118.03
预收款项		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬	五、19	5,220,518.00	3,525,319.47
应交税费	五、20	3,428,227.40	5,045,412.00
其他应付款	五、21	2,463,983.56	2,463,240.30
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债	五、18	2,225,385.55	2,542,883.01
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五、22	97,625.60	93,105.53
其他流动负债	五、23	139,286.09	81,258.07
流动负债合计		66,678,237.73	109,786,830.19
非流动负债：			
长期借款	五、24	0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债	五、25	0	97,625.60
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、26	1,151,354.92	956,226.42
递延所得税负债	五、13	0	190,845.43
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,151,354.92	1,244,697.45
负债合计		67,829,592.65	111,031,527.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	117,401,587.00	97,834,656.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、28	93,304,359.99	112,915,254.07
减：库存股	五、29	11,000,940.10	0
其他综合收益	五、30	0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、31	24,980,671.51	21,485,190.05
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、32	91,386,154.97	74,602,020.27
归属于母公司所有者权益		316,071,833.37	306,837,120.39

(或股东权益) 合计			
所有者权益 (或股东权益) 合计		316,071,833.37	306,837,120.39
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		383,901,426.02	417,868,648.03

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、33/十五、4	489,944,178.83	363,590,317.26
其中：营业收入	五、33/十五、4	489,944,178.83	363,590,317.26
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		438,304,715.85	327,608,090.97
其中：营业成本	五、33/十五、4	395,460,841.41	299,712,328.29
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、34	2,769,916.77	2,243,632.54
销售费用	五、35	16,380,704.30	11,157,005.35
管理费用	五、36	16,842,532.41	12,177,149.80
研发费用	五、37	6,727,566.97	5,869,884.81
财务费用	五、38	123,153.99	-3,551,909.82
其中：利息费用	五、38	1,725,090.05	2,702,575.90
利息收入	五、38	636,693.28	510,105.31
加：其他收益	五、39	2,706,800.95	900,376.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40/十五、5	625,597.81	276,424.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	73,925.47	119,691.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-260,609.50	54,544.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-13,563,326.67	-311,697.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-4,242.37	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,217,608.67	37,021,564.97
加：营业外收入	五、45	342,178.96	81,823.42
减：营业外支出	五、46	1,025,692.00	291,119.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,534,095.63	36,812,268.72
减：所得税费用	五、47	5,633,421.74	4,568,919.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,900,673.89	32,243,349.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,900,673.89	32,243,349.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		29,173.93	-19,520.81
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,871,499.96	32,262,870.35
六、其他综合收益的税后净额		84,731.96	276,252.52
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		84,731.96	276,252.52
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		84,731.96	276,252.52
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0
（5）现金流量套期储备		0	0
（6）外币财务报表折算差额		84,731.96	276,252.52
（7）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		34,985,405.85	32,519,602.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		34,956,231.92	32,539,122.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		29,173.93	-19,520.81
八、每股收益：		0	0
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.35

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	2022年
一、营业收入	五、33/十五、4	439,789,133.11	316,878,128.51
减：营业成本	五、33/十五、4	348,510,744.02	256,926,268.49
税金及附加	五、34	2,755,849.21	2,237,597.04
销售费用	五、35	14,365,431.11	9,551,446.53
管理费用	五、36	12,930,258.82	10,955,944.56
研发费用	五、37	6,727,566.97	5,869,884.81
财务费用	五、38	630,654.00	-3,933,278.78
其中：利息费用	五、38	1,705,957.28	2,676,315.33
利息收入	五、38	587,567.57	494,435.17
加：其他收益	五、39	1,700,129.31	897,176.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40/十五、5	270,093.50	276,424.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	63,014.23	119,691.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-1,320,585.48	-1,173,634.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-13,563,326.67	-311,697.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-4,242.37	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,013,711.50	35,078,226.66
加：营业外收入	五、45	64,556.69	62,804.00
减：营业外支出	五、46	990,002.03	264,963.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,088,266.16	34,876,067.47
减：所得税费用	五、47	5,133,451.60	4,187,502.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,954,814.56	30,688,564.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,954,814.56	30,688,564.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0

3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
六、综合收益总额		34,954,814.56	30,688,564.98
七、每股收益：		0	0
(一) 基本每股收益（元/股）		0	0
(二) 稀释每股收益（元/股）		0	0

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		514,897,917.55	405,842,265.68
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		3,791,546.41	9,270,265.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	5,266,042.78	3,735,400.57
经营活动现金流入小计		523,955,506.74	418,847,931.59
购买商品、接受劳务支付的现金		299,097,455.89	390,631,908.06
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		47,319,657.14	39,424,289.47
支付的各项税费		14,750,331.93	7,298,089.24

支付其他与经营活动有关的现金	五、48	18,032,460.31	14,238,794.91
经营活动现金流出小计		379,199,905.27	451,593,081.68
经营活动产生的现金流量净额		144,755,601.47	-32,745,150.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		625,597.81	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		6,000.00	1,941.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	5,000,000.00	58,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,631,597.81	58,402,841.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,200,908.90	100,169,170.40
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	五、48	39,000,001.00	13,000,000.00
投资活动现金流出小计		96,200,909.90	113,169,170.40
投资活动产生的现金流量净额		-90,569,312.09	-54,766,328.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			72,799,970.48
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		65,570,831.50	90,375,397.70
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	480,776.38	5,770,000.00
筹资活动现金流入小计		66,051,607.88	168,945,368.18
偿还债务支付的现金		104,510,788.51	36,931,545.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,253,209.57	11,431,963.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	11,431,120.11	7,422,311.83
筹资活动现金流出小计		133,195,118.19	55,785,821.50
筹资活动产生的现金流量净额		-67,143,510.31	113,159,546.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		990,438.04	1,043,110.86
五、现金及现金等价物净增加额		-11,966,782.89	26,691,178.73
加：期初现金及现金等价物余额		84,209,725.37	57,518,546.64
六、期末现金及现金等价物余额		72,242,942.48	84,209,725.37

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	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		458,596,225.11	359,997,342.43
收到的税费返还		1,823,836.27	7,875,701.85

收到其他与经营活动有关的现金	五、48	4,033,193.73	3,416,237.35
经营活动现金流入小计		464,453,255.11	371,289,281.63
购买商品、接受劳务支付的现金		249,717,369.51	348,774,951.84
支付给职工以及为职工支付的现金		44,416,259.21	37,664,311.02
支付的各项税费		14,090,543.82	6,827,953.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	16,058,496.25	13,304,565.55
经营活动现金流出小计		324,282,668.79	406,571,781.57
经营活动产生的现金流量净额		140,170,586.32	-35,282,499.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		44,495.69	0
取得投资收益收到的现金		625,597.81	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		6,000.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	5,000,000.00	58,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,676,093.50	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		3,646,027.88	5,789,126.98
投资支付的现金		500,000.00	60,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	五、48	64,552,599.87	48,208,318.53
投资活动现金流出小计		68,698,627.75	114,397,445.51
投资活动产生的现金流量净额		-63,022,534.25	-55,996,545.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	72,799,970.48
取得借款收到的现金		31,833,421.50	90,375,397.70
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	480,776.38	5,770,000.00
筹资活动现金流入小计		32,314,197.88	168,945,368.18
偿还债务支付的现金		98,315,484.00	36,931,545.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,795,125.66	11,431,963.97
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	11,099,340.10	7,257,517.54
筹资活动现金流出小计		126,209,949.76	55,621,027.21
筹资活动产生的现金流量净额		-93,895,751.88	113,324,340.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		687,773.12	976,711.37
五、现金及现金等价物净增加额		-16,059,926.69	23,022,006.82
加：期初现金及现金等价物余额		70,479,684.95	47,457,678.13
六、期末现金及现金等价物余额		54,419,758.26	70,479,684.95

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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									-308.64		-2,777.79		-3,086.43
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		21,485,190.05		78,282,233.48	225,015.53	310,898,542.17

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	19,566,931.00				-19,610,894.08	11,000,940.10	84,731.96		3,495,481.46	16,700,820.10	29,173.93	9,265,304.27
(一)综合收益总额							84,731.96			34,871,499.96	29,173.93	34,985,405.85
(二)所有者投入和减少资本					-43,963.08	11,000,940.10						-11,044,903.18
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					-43,963.08							-43,963.08
4. 其他						11,000,940.10						-11,000,940.10
(三)利润分配									3,495,481.46	-		-14,675,198.40
1. 提取									3,495,481.46	-3,495,481.46		

盈余公 积													
2. 提取 一般风 险准备													0
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配												-	-14,675,198.4
4. 其他												14,675,198.40	
(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、本年期末余额	117,401,587.00				93,302,630.61	11,000,940.10	242,654.38		24,980,671.51	94,983,053.58	254,189.46	320,163,846.44

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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)	9,280,572.00			63,746,833.16		276,252.52		3,068,856.50		20,338,605.45		-19,520.81	96,691,598.82
(一)综合收益总额						276,252.52				32,262,870.35		-19,520.81	32,519,602.06
(二)所有者投入和减少资本	9,280,572.00			63,746,833.16									73,027,405.16
1. 股东投入的普通股	9,280,572.00			63,109,925.25									72,390,497.25

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				636,907.91								636,907.91
4. 其他												
(三) 利润分配								3,068,856.50		-		-8,855,408.40
1. 提取盈余公积								3,068,856.50		-3,068,856.50		
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													
四、本 年期末 余额	97,834,656.00			112,913,524.69		157,922.42		21,485,190.05		78,282,233.48		225,015.53	310,898,542.17

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

单位：元

项目	2023年											
	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									-308.64		-2,777.79	-3,086.43
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	97,834,656.00				112,915,254.07				21,485,190.05		74,602,020.27	306,837,120.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,566,931.00				-19,610,894.08	11,000,940.10			3,495,481.46		16,784,134.70	9,234,712.98
（一）综合收益总额											34,954,814.56	34,954,814.56
（二）所有者投入和减少资本					-43,963.08							-43,963.08
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					-43,963.08							-43,963.08

所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配					11,000,940.10		3,495,481.46	-	18,170,679.86	-25,676,138.50	
1. 提取盈余公积							3,495,481.46	-3,495,481.46			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								-	14,675,198.40	-14,675,198.40	
4. 其他					11,000,940.10					-11,000,940.10	
(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、本年期末余额	117,401,587.00				93,304,359.99	11,000,940.10	24,980,671.51	91,386,154.97	316,071,833.37		

项目	2022年											
	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)	9,280,572.00				63,746,833.16				3,068,856.50		18,764,300.08	94,860,561.74
(一) 综合收益总额											30,688,564.98	30,688,564.98
(二) 所有者投入和减少资本	9,280,572.00				63,746,833.16							73,027,405.16
1. 股东投入的普通股	9,280,572.00				63,109,925.25							72,390,497.25
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					636,907.91							636,907.91
4. 其他												
(三) 利润分配									3,068,856.50		-11,924,264.90	-8,855,408.40
1. 提取盈余公积									3,068,856.50		-3,068,856.50	
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												
四、本年期末余额	97,834,656.00			112,915,254.07			21,485,190.05		74,602,020.27		306,837,120.39	

财务报表附注

一、公司基本情况

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,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。

2020 年 12 月 9 日,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。

2023 年 4 月 21 日,经股东大会审议通过的《关于 2022 年年度权益分派预案的议案》,本公司按股本 9,783.4656 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股,合计转增 1,956.6931 万股。股份总数由 9,783.4656 万股增至 11,740.1587 万股。

注册地:辽宁省大连市旅顺口区畅达路 320 号。

总部地址:辽宁省大连市旅顺口区畅达路 320 号。

主要经营活动: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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十一次会议于 2024 年 4 月 17 日批准。

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

露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 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，确定收入确认政策，具体会计政策见附注 025。

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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年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、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项超过资产总额的 0.5%
重要的投资活动	投资金额超过资产总额的 2%
重要的在建工程	单项投资金额超过资产总额的 1%

6、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

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(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，其余额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在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、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。

9、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。

10、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。

11、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：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。

(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) 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。

(5) 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务工具投资；
- 《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、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，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。

当单项金融资产或合同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、应收账款和合同资产划分组合，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：应收国有企业客户
- 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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

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。

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。

(6) 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。

(7) 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。

12、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。

13、存货

(1) 存货的分类

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

物资等。

(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) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	产权登记期限	直线法	
软件	5-10 年	软件可使用年限	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。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备按照工时占比分配计入研发支出。

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。

20、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。

21、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。

22、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有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

23、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。

24、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。

25、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，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。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于销售商品。

- ①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。

26、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。

27、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。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，计入营业外收入。

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。

28、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、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。

30、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。

31、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

32、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商业模式，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。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差

异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税负债	2,965.10
未分配利润	-2,965.10

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-121.33
净利润	121.33
其中：归属于母公司股东权益	121.33

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税负债	187,759.00	3,086.43	190,845.43
盈余公积	21,485,498.69	-308.64	21,485,190.05
未分配利润	78,285,011.27	-2,777.79	78,282,233.48

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	4,565,832.75	3,086.43	4,568,919.18
归属于母公司股东的净利润	32,265,956.78	-3,086.43	32,262,870.35

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表未产生影响。

(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	15、16.50、20、25

不同企业所得税税率纳税主体明细：

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	16.50
大连盖世顺达海产有限公司	25
盖世食品（江苏）有限公司	25
上海盖世食品科技有限公司	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。

财政部税务总局公告2022年第13号规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本通知执行期限为2022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—香港盖世有限公司享受此项优惠政策。

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。

根据财政部、国家税务总局于2023年9月3日颁布的《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。本公司享受该项增值税加计抵减的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

库存现金	5,021.00	404.18
银行存款	72,237,921.48	84,209,321.19
其他货币资金		480,776.38
合计	72,242,942.48	84,690,501.75
其中：存放在境外的款项总额	6,955,622.41	6,322,153.82

(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，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,296,504.88	10,222,578.41
其中：理财产品	44,296,504.88	10,222,578.41

3、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	46,002,784.42	35,243,745.24
1至2年	932,056.77	47,256.93
2至3年	23,192.42	
3至4年		60,000.00
4至5年	60,000.00	
小计	47,018,033.61	35,351,002.17
减：坏账准备	673,280.11	427,571.22
合计	46,344,753.50	34,923,430.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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	47,018,033.61	100.00	673,280.11	1.43	46,344,753.50
其中：应收国内企业客户	18,418,531.80	39.17	266,402.84	1.45	18,152,128.96

应收国外企业客户	28,599,501.81	60.83	406,877.27	1.42	28,192,624.54
合计	47,018,033.61	100.00	673,280.11	1.43	46,344,753.50

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
合计	35,351,002.17	100.00	427,571.22	1.21	34,923,430.95

按组合计提坏账准备的应收账款

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	18,337,383.15	234,648.52	1.28	15,462,175.41	185,546.10	1.20
1至2年	8,194.27	458.88	5.60	17,152.45	897.07	5.23
2至3年	12,954.38	1,295.44	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			
合计	18,418,531.80	266,402.84	1.45	15,539,327.86	204,443.17	1.32

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	27,665,401.27	354,117.18	1.28	19,781,569.83	221,553.59	1.12
1至2年	923,862.50	51,736.29	5.60	30,104.48	1,574.46	5.23
2至3年	10,238.04	1,023.80	10.00			
合计	28,599,501.81	406,877.27	1.42	19,811,674.31	223,128.05	1.13

(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	246,728.98
本期收回或转回	1,790.01
其他增加	769.92
期末余额	673,280.11

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(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 16,960,195.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 217,090.51 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	5,656,890.35	99.58	6,355,673.27	97.11
1至2年	17,038.31	0.30	13,795.00	0.21
2至3年			118,400.00	1.81
3年以上	7,048.82	0.12	56,648.82	0.87
合计	5,680,977.48	100.00	6,544,517.09	100.00

(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 2,337,031.46 元，占预付款项期末余额合计数的比例 41.14%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	431,400.58	1,044,357.89
1至2年	348,725.18	1,042,263.00
2至3年	132,263.00	87,000.00

3至4年	87,000.00	394,000.00
4至5年	393,000.00	
小计	1,392,388.76	2,567,620.89
减：坏账准备	376,615.04	360,908.80
合计	1,015,773.72	2,206,712.09

(2) 其他应收款按款项性质披露

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	902,688.18	137,039.55	765,648.63	1,644,988.18	121,400.29	1,523,587.89
出口退税	94,704.54	1,136.45	93,568.09	207,829.64	2,493.96	205,335.68
备用金	29,157.10	988.43	28,168.67	240,000.00	6,600.00	233,400.00
其他	365,838.94	237,450.61	128,388.33	474,803.07	230,414.55	244,388.52
合计	1,392,388.76	376,615.04	1,015,773.72	2,567,620.89	360,908.80	2,206,712.09

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,172,388.76	13.36	156,615.04	1,015,773.72
组合1：应收关联方款项、押金、保证金及备用金	931,845.28	14.81	138,027.98	793,817.30
组合2：应收出口退税款	94,704.54	1.20	1,136.45	93,568.09
组合3：应收其他款项	145,838.94	11.97	17,450.61	128,388.33
合计	1,172,388.76	13.36	156,615.04	1,015,773.72

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
按单项计提坏账准备	220,000.00	100.00	220,000.00	
伯帝欣联科技（大连）有限公司	220,000.00	100.00	220,000.00	

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 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
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
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
组合 2: 应收出口退税款	207,829.64	1.20	2,493.96	205,335.68
组合 3: 应收其他款项	254,803.07	4.09	10,414.55	244,388.52
合计	2,347,620.89	6.00	140,908.80	2,206,712.09

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
按单项计提坏账准备	220,000.00	100.00	220,000.00	
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	17,026.24			17,026.24
本期转回	1,355.71			1,355.71
其他增加	35.71			35.71
期末余额	156,615.04		220,000.00	376,615.04

(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
伯帝欣联科技大连有限公司	投资款	220,000.00	4-5年	15.80	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	14.26	10,382.86
WOODLAND FOODS	代垫款	98,838.94	1年以内	7.10	3,350.61
国家税务总局大连市税务局	出口退税	94,704.54	1年以内	6.80	1,136.45
上海明鸣物业有限公司	押金	65,763.00	2-3年	4.72	6,576.30
合计		677,831.48		48.68	241,446.22

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/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	24,817,991.41	833,051.02	23,984,940.39	51,766,041.18	71,181.14	51,694,860.04
库存商品	20,288,825.85	607,690.68	19,681,135.17	22,136,541.32	166,608.39	21,969,932.93
在产品	10,466,345.02	4,316,681.96	6,149,663.06	32,883,209.46	1,105.36	32,882,104.10
发出商品	2,714,091.64	5,367.27	2,708,724.37	3,941,939.88	16,854.10	3,925,085.78
周转材料	2,702,101.73		2,702,101.73	1,762,972.60		1,762,972.60
在途物资	1,894,852.44		1,894,852.44	32,268,005.75		32,268,005.75
合同履约 成本	167,861.80		167,861.80	181,136.22		181,136.22
合计	63,052,069.89	5,762,790.93	57,289,278.96	144,939,846.41	255,748.99	144,684,097.42

(2) 存货跌价准备

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	
库存商品	166,608.39	857,515.47		416,433.18		607,690.68
原材料	71,181.14	1,008,904.85		246,122.05	912.92	833,051.02
发出商品	16,854.10	58,372.96		69,859.79		5,367.27
在产品	1,105.36	10,428,786.74		6,113,210.14		4,316,681.96
在途物资		1,209,746.65		1,209,746.65		

合计	255,748.99	13,563,326.67	8,055,371.81	912.92	5,762,790.93
----	------------	---------------	--------------	--------	--------------

存货跌价准备（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
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	实现销售
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	产成品实现销售
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	实现销售
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	产成品实现销售
在途物资	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	产成品实现销售

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	13,984,121.10	8,624,652.07
增值税留抵税额	25,241.66	176,600.69
预缴所得税	674.63	
合计	14,010,037.39	8,801,252.76

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	102,376,958.25	57,700,978.15	366,488.58	1,601,756.73	162,046,181.71
(1) 购置		443,362.83	63,302.75	787,471.70	1,294,137.28
(2) 在建工程转入	102,376,958.25	57,257,615.32	303,185.83	814,285.03	160,752,044.43
3.本期减少金额		1,906,879.96	95,521.00	37,723.59	2,040,124.55
处置或报废		1,906,879.96	95,521.00	37,723.59	2,040,124.55
4.期末余额	135,893,513.38	92,801,911.20	3,688,984.20	4,553,585.00	236,937,993.78
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	1,905,959.89	2,779,773.24	464,793.15	362,293.33	5,512,819.61

计提	1,905,959.89	2,779,773.24	464,793.15	362,293.33	5,512,819.61
3.本期减少金额		631,373.30	85,968.90	35,010.39	752,352.59
处置或报废		631,373.30	85,968.90	35,010.39	752,352.59
4.期末余额	18,870,003.82	17,301,553.83	2,690,645.44	2,780,035.61	41,642,238.70
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	117,023,509.56	75,500,357.37	998,338.76	1,773,549.39	195,295,755.08
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

固定资产抵押情况详见附注五、15。

(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
综合楼	15,290,066.03	正在办理中
生产厂房	79,133,500.85	正在办理中
废水处理站	6,105,830.06	正在办理中
仓库	797,759.58	正在办理中
门卫北	525,092.28	正在办理中
管理栋1（门卫东）	223,118.18	正在办理中
其他配套建筑	38,288.69	未及时处理

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	4,245,243.48		4,245,243.48	99,718,058.16		99,718,058.16
消防改造工程	767,651.93		767,651.93			
合计	5,012,895.41		5,012,895.41	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	63,388,402.27	158,742,439.43	118,557.55	430,887.59	430,887.59	3.80	4,245,463.45

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	87.64	95.00	自筹、募集资金

在建工程项目变动情况

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和自筹。2023 年 9 月综合楼、仓库等建筑物达到预定可使用状态转入固定资产，2023 年 12 月生产厂房及调味杏鲍菇生产线、速冻车间生产线等达到预定可使用状态转入固定资产。

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	202,693.25
租入	202,693.25
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	1,112,962.47
二、累计折旧	
1. 期初余额	303,888.37
2. 本期增加金额	385,419.05
计提	385,419.05
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	689,307.42
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	423,655.05
2.期初账面价值	606,380.85

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五、51。

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	192,089.88	8,764.32	200,854.20
计提	192,089.88	8,764.32	200,854.20
3.本期减少金额			
4.期末余额	970,995.48	545,065.73	1,516,061.21
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	8,492,484.52	18,989.54	8,511,474.06
2.期初账面价值	8,684,574.40	27,753.86	8,712,328.26

无形资产抵押情况详见附注五、15。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
生产辅助工具		1,163,309.73			1,163,309.73

13、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
递延所得税资产：				
存货减值准备	5,762,790.93	864,418.64	255,748.99	38,362.35
递延收益	1,151,354.92	172,703.24	956,226.42	143,433.96
坏账减值准备	1,041,164.47	180,892.02	781,297.35	137,754.97
股份支付费用	517,479.12	77,621.87	559,145.90	83,871.89
租赁负债	288,356.73	14,643.84	211,307.35	28,609.67
小计	8,761,146.17	1,310,279.61	2,763,726.01	432,032.84
递延所得税负债：				
购入摊销年限大于税法规定的资产	1,029,292.08	154,393.81	1,132,035.40	169,805.31
交易性金融资产公允价值变动	296,503.88	45,566.71	119,691.26	17,953.69
使用权资产	117,392.95	17,608.94	190,731.13	31,696.10
小计	1,443,188.91	217,569.46	1,442,457.79	219,455.10

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	217,569.46	1,092,710.15	28,609.67	403,423.17
递延所得税负债	217,569.46		28,609.67	190,845.43

(3) 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
可抵扣亏损	4,884,854.50	3,898,174.36
租赁形成	326,607.02	436,560.99
可抵扣暂时性差异	8,730.68	7,182.67
合计	5,220,192.20	4,341,918.02

(4) 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	1,281,299.25	1,312,072.27	
2027年	1,442,174.53	1,768,248.12	
2028年	1,442,976.29		
合计	4,884,854.50	3,898,174.36	

14、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
预付设备款	1,021,590.00		1,021,590.00	681,000.00		681,000.00
预付无形资产款	779,006.56		779,006.56			
预付工程款	60,688.08		60,688.08	778,600.00		778,600.00
合计	1,861,284.64		1,861,284.64	1,459,600.00		1,459,600.00

15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
固定资产	125,659,643.46	110,201,773.20	抵押	抵押借款
无形资产	9,463,480.00	8,492,484.52	抵押	抵押借款
合计	135,123,123.46	118,694,257.72		

续：

项目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
固定资产	27,566,999.81	13,668,804.63	抵押	抵押借款
无形资产	1,922,616.00	1,344,800.15	抵押	抵押借款
货币资金	480,776.38	480,776.38	保证金	信用证保证金
合计	29,970,392.19	15,494,381.16		

(1) 本公司以账面价值 1,235.98 万元的房屋及建筑物和账面价值 130.35 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借款，并由盖泉泓、YING JING(荆英)提供保证担保。截至 2023 年 12 月 31 日上述银行借款已偿还，但尚未办理资产抵

押解除。

(2) 本公司之子公司盖世食品(江苏)有限公司于2023年4月25日与江苏涟水农村商业银行股份有限公司签订贷款额度不超过2900万的项目融资借款合同,以1#生产厂房、2#综合楼、5#废水处理站建设工程规划许可及土地使用权作为抵押,上述在建工程于2023年转入固定资产,期末房屋建筑物账面价值9,784.19万元,土地使用权账面价值718.90万元,同时上述借款由本公司提供担保。

16、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用证	19,468,697.50	24,357,565.00
保证及质押借款	16,833,421.50	
保证借款		8,912,759.00
信用借款		152,420.00
质押借款		19,959,378.00
抵押借款		30,000,000.00
应付利息	14,004.39	92,371.78
合计	36,316,123.39	83,474,493.78

(1) 公司从中国民生银行股份有限公司大连分行取得借款1,683.3421万元,该笔借款以专利权进行质押,并由盖泉泓、YING JING(荆英)提供担保。

(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1,946.8697万元,该信用证融资业务由盖泉泓、YING JING(荆英)提供保证担保。

17、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	24,386,144.16	19,193,731.75
工程款	12,748,099.36	12,679,311.18
设备款	15,496,294.01	46,000.00
合计	52,630,537.53	31,919,042.93

其中,账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
工程款	4,460,425.90	尚未结算

18、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,617,743.44	3,457,798.73
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	3,617,743.44	3,457,798.73

19、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	45,830,102.28	43,602,890.64	5,870,219.93
离职后福利-设定提存计划	12,220.29	3,441,526.51	3,444,848.37	8,898.43
辞退福利		130,764.00	130,764.00	
合计	3,655,228.58	49,402,392.79	47,178,503.01	5,879,118.36

(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	40,176,228.84	37,970,211.35	5,804,350.34
职工福利费		1,088,289.17	1,088,289.17	
社会保险费	7,853.74	2,059,229.26	2,061,603.74	5,479.26
其中：1. 医疗保险费	6,631.66	1,735,134.75	1,737,182.40	4,584.01
2. 工伤保险费	258.18	111,828.38	112,000.26	86.30
3. 生育保险费	963.90	212,266.13	212,421.08	808.95
住房公积金	3,373.00	1,813,900.30	1,813,645.30	3,628.00
工会经费和职工教育经费	33,448.70	692,454.71	669,141.08	56,762.33
合计	3,643,008.29	45,830,102.28	43,602,890.64	5,870,219.93

(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	3,441,526.51	3,444,848.37	8,898.43
其中：基本养老保险费	11,849.94	3,269,406.34	3,272,627.55	8,628.73
失业保险费	370.35	102,171.96	102,272.61	269.70
其他		69,948.21	69,948.21	
合计	12,220.29	3,441,526.51	3,444,848.37	8,898.43

(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。

20、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,931,849.41	2,985,209.42
个人所得税	269,098.18	173,624.69
城市维护建设税	113,628.07	480,738.36
土地使用税	90,811.71	58,014.42
房产税	71,484.82	71,484.82
印花税	57,943.25	70,977.39
教育费附加	48,697.73	205,988.22
地方教育费附加	32,465.15	137,325.48
增值税		981,567.13
合计	3,615,978.32	5,164,929.93

21、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	1,915,327.96	1,643,117.30
水电费	282,085.44	111,092.23
质保金及押金	268,730.18	255,530.18
其他	229,788.85	583,404.36
合计	2,695,932.43	2,593,144.07

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、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	781,979.44	
一年内到期的租赁负债	424,232.60	371,085.31
合计	1,206,212.04	371,085.31

一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	750,000.00	
应付利息	31,979.44	

合计	781,979.44
----	------------

23、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	172,400.17	85,501.69

24、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	27,542,105.49	3.80%		
应付利息	31,979.44			
小计	27,574,084.93			
减：一年内到期的长期借款	781,979.44			
合计	26,792,105.49			

说明：期末抵押借款系子公司盖世食品（江苏）有限公司以期末账面价值9,784.19万元的房屋建筑物及账面价值718.90万元的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。

25、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房租	424,232.60	627,292.12
减：一年内到期的租赁负债	424,232.60	371,085.31
合计	256,206.81	

2023年计提的租赁负债利息费用金额为2.44万元，全部计入财务费用-利息支出。

26、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	400,000.00	204,871.50	1,151,354.92	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

27、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	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		11,740.1587	

2023年5月16日，经股东大会审议通过的《盖世食品股份有限公司2022年年度权益分派实

施公告》，以公司总股本 9,783.4656 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 1,956.6931 万股。

28、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	-43,963.08		592,944.83
合计	112,913,524.69	-43,963.08	19,566,931.00	93,302,630.61

(1) 资本公积减少 19,566,931.00 元，详见附注五、27。

(2) 其他资本公积本期发生额系本期确认股份支付费用。

29、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		11,000,940.10		11,000,940.10

因实行股权激励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 1,830,450 股，占本公司目前总股本的比例为 1.56%。

30、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)	
将重分类进损益的其他综合收益	157,922.42	84,731.96		242,654.38
其中：外币财务报表折算差额	157,922.42	84,731.96		242,654.38

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	本期所得 税前发生 额 (1)	本期发生额			税后归属于母公 司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
		减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益 (2)	减：所得 税费用 (3)	减：税后归 属于少数股 东 (4)	
二、将重分类进损益的其他综合收益	84,731.96				84,731.96
外币财务报表折算差额	84,731.96				84,731.96

31、盈余公积

项目	上年年末余 额	会计政 策变更	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	-308.64	16,407,627.73	3,495,481.46		19,903,109.19
任意盈余公积	5,077,562.32		5,077,562.32			5,077,562.32

合计	21,485,498.69	-308.64	21,485,190.05	3,495,481.46	24,980,671.51
----	---------------	---------	---------------	--------------	---------------

32、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-)	-2,777.79		
调整后期初未分配利润	78,282,233.48	57,943,628.03	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	34,871,499.96	32,262,870.35	
减: 提取法定盈余公积	3,495,481.46	3,068,856.50	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	14,675,198.40	8,855,408.40	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	94,983,053.58	78,282,233.48	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

由于会计政策变更, 影响期初未分配利润-2,777.79元, 详见附注 033。

33、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	489,894,134.53	395,292,230.04	363,157,735.58	299,369,917.85
其他业务	50,044.30	168,611.37	432,581.68	342,410.44
合计	489,944,178.83	395,460,841.41	363,590,317.26	299,712,328.29

(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	209,750,245.11	156,080,311.12	168,664,489.60	136,461,220.74
鱼籽	107,041,635.98	98,828,480.32	53,890,310.62	44,394,235.04
菌类	86,307,890.73	67,799,744.60	80,723,161.26	67,238,199.64

海珍味	38,869,819.69	31,971,423.28	20,541,314.61	16,856,992.54
山野菜	32,388,360.56	26,721,899.74	27,554,380.25	23,557,510.66
其他	15,536,182.46	13,890,370.98	11,784,079.24	10,861,759.23
小计	489,894,134.53	395,292,230.04	363,157,735.58	299,369,917.85
其他业务：				
销售材料	50,044.30	168,611.37	350,506.21	342,410.44
其他			82,075.47	
小计	50,044.30	168,611.37	432,581.68	342,410.44
合计	489,944,178.83	395,460,841.41	363,590,317.26	299,712,328.29

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外	241,675,026.22	188,297,819.65	195,398,078.45	153,756,999.23
国内	248,269,152.61	207,163,021.76	168,192,238.81	145,955,329.06
合计	489,944,178.83	395,460,841.41	363,590,317.26	299,712,328.29

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额							
	合同生产销售		自有品牌销售		贸易销售		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	247,090,886.26	194,230,465.08	190,834,528.97	153,570,391.34	51,968,719.30	47,491,373.62		
其中：在某一时点确认	247,090,886.26	194,230,465.08	190,834,528.97	153,570,391.34	51,968,719.30	47,491,373.62		
其他业务							50,044.30	168,611.37
其中：在某一时点确认							50,044.30	168,611.37
合计	247,090,886.26	194,230,465.08	190,834,528.97	153,570,391.34	51,968,719.30	47,491,373.62	50,044.30	168,611.37

(5) 履约义务的说明

本公司提供的商品销售或服务属于在某一时点履行的履约业务。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。

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,246,467.12	949,520.29
教育费附加	534,231.92	406,784.09
地方教育费附加	356,154.56	271,189.38

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	285,939.28	285,676.82
印花税	231,354.26	214,918.16
土地使用税	100,868.52	100,868.52
车船使用税	11,825.76	12,035.76
环保税	3,075.35	2,639.52
合计	2,769,916.77	2,243,632.54

各项税金及附加的计缴标准详见附注 0 四、税项。

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,089,608.77	4,169,462.51
差旅费	1,881,282.49	478,894.36
展会费	1,805,783.19	602,538.20
电商费	1,631,103.82	684,216.07
促销费	1,412,594.73	899,538.38
业务宣传费	911,216.40	1,891,548.91
办公费	633,215.92	425,131.40
折旧费	486,769.78	316,928.74
保险费	466,757.01	404,622.00
检测费	340,733.74	248,805.99
招待费	276,082.25	220,820.02
租赁费	47,900.00	187,782.02
设计费		229,247.57
其他	397,656.20	397,469.18
合计	16,380,704.30	11,157,005.35

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,538,951.07	5,709,691.01
开办费	3,477,653.37	523,835.30
中介机构费	2,084,976.58	2,125,461.40
办公费	885,175.84	731,046.75
差旅费	569,533.55	199,827.81
折旧摊销	481,846.18	491,029.80

存货损失	372,620.23	252,854.75
修理费	348,807.40	454,652.10
专利费	320,283.68	228,485.34
业务招待费	286,049.15	188,285.30
保险费	73,993.38	73,412.93
股份支付费用	-43,307.00	614,690.19
其他	445,948.98	583,877.12
合计	16,842,532.41	12,177,149.80

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,332,488.79	4,554,309.30
材料费	1,379,895.12	1,300,681.87
折旧费	13,623.06	14,693.64
其他	1,560.00	200.00
合计	6,727,566.97	5,869,884.81

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,155,977.64	2,702,575.90
减：利息资本化	430,887.59	
利息收入	636,693.28	510,105.31
汇兑损益	-1,342,630.64	-6,113,410.12
手续费及其他	377,387.86	369,029.71
合计	123,153.99	-3,551,909.82

39、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,215,988.50	891,926.58
增值税进项加计抵减	477,726.68	
扣代缴个人所得税手续费返还	13,085.77	8,449.71
合计	2,706,800.95	900,376.29

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	508,313.17	133,170.28
交易性金融资产持有期间的投资收益	117,284.64	
处置债权投资取得的投资收益		143,254.08
合计	625,597.81	276,424.36

41、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	73,925.47	119,691.26

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-244,938.97	133,708.44
其他应收款坏账损失	-15,670.53	-79,164.27
合计	-260,609.50	54,544.17

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-13,563,326.67	-311,697.40

44、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-4,242.37	

45、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
无需支付款项	253,872.00		253,872.00
废品收入	58,219.48	62,648.42	58,219.48
其他	30,087.48	19,175.00	30,087.48
合计	342,178.96	81,823.42	342,178.96

46、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
----	-------	-------	---------------

非流动资产毁损报废损失	681,309.41	3,087.55	681,309.41
罚款支出	207,438.80		207,438.80
公益性捐赠支出	30,000.00	124,200.00	30,000.00
其他	106,943.79	163,832.12	106,943.79
合计	1,025,692.00	291,119.67	1,025,692.00

47、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	6,513,554.15	4,525,127.45
递延所得税费用	-880,132.41	43,791.73
合计	5,633,421.74	4,568,919.18

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	40,534,095.63	36,812,268.72
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	6,080,114.34	5,521,840.30
某些子公司适用不同税率的影响	-1,111,545.20	-523,109.47
对以前期间当期所得税的调整	33,829.51	-18,988.94
无须纳税的收入（以“-”填列）	-251,565.08	
不可抵扣的成本、费用和损失	1,539,814.36	198,011.63
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）	-4,893.98	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	390,919.84	475,651.10
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,043,252.05	-913,246.50
第四季度购置固定资产加计扣除的纳税影响		-171,238.94
所得税费用	5,633,421.74	4,568,919.18

48、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	3,246,320.61	1,157,340.62
保证金及押金	1,287,512.54	1,099,015.91
利息收入	640,704.02	574,931.23

备用金	6,411.41	198,359.93
其他	85,094.20	705,752.88
合计	5,266,042.78	3,735,400.57

(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	17,284,326.50	12,835,950.54
保证金及押金	478,634.00	466,013.18
捐赠支出	30,000.00	124,200.00
其他	239,499.81	812,631.19
合计	18,032,460.31	14,238,794.91

(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	5,000,000.00	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	39,000,000.00	13,000,000.00
其他	1.00	
合计	39,000,001.00	13,000,000.00

(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	480,776.38	5,770,000.00

(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
回购库存股	11,000,940.10	
偿还租赁负债支付的金额	430,180.01	263,194.29
信用证保证金		6,250,776.38
公开发行费用		908,341.16
合计	11,431,120.11	7,422,311.83

(7) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动	非现金变动	期末余额
----	------	------	-------	------

		现金流入	现金流出	计提的利息	汇兑损益	支付货款	其他	
短期借款	83,474,493.78	31,833,421.50	100,435,411.26	2,041,559.87	-66,638.00	19,468,697.50		36,316,123.39
长期借款		33,737,410.00	6,653,388.42	490,063.35				27,574,084.93
租赁负债	627,292.12		430,180.01	24,427.24			202,693.25	424,232.60
合计	84,101,785.90	65,570,831.50	107,518,979.69	2,556,050.46	-66,638.00	19,468,697.50	202,693.25	64,314,440.92

49、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,900,673.89	32,243,349.54
加：资产减值损失	13,563,326.67	311,697.40
信用减值损失	260,609.50	-54,544.17
固定资产折旧	5,512,819.61	4,818,538.93
使用权资产折旧	385,419.05	285,930.48
无形资产摊销	200,854.20	200,854.20
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）	681,309.41	3,087.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-73,925.47	-119,691.26
财务费用（收益以“-”号填列）	1,068,086.83	2,087,750.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-625,597.81	-276,424.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-689,286.98	-143,967.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-190,845.43	190,845.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	73,831,491.79	-96,725,607.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,719,500.76	13,606,869.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,605,155.72	9,913,000.49
其他	40,768.88	913,160.43
经营活动产生的现金流量净额	144,755,601.47	-32,745,150.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	202,693.25	281,743.15
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	72,242,942.48	84,209,725.37

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	-11,966,782.89	26,691,178.73

(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	72,242,942.48	84,209,725.37
其中：库存现金	5,021.00	404.18
可随时用于支付的银行存款	72,237,921.48	84,209,321.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	72,242,942.48	84,209,725.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金		480,776.38	信用证保证金受限

50、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			24,096,779.87
其中：美元	3,024,153.02	7.0827	21,419,168.59
欧元	340,058.82	7.8592	2,672,590.28
日元	100,000.00	0.050213	5,021.30
应收账款			28,292,549.35
其中：美元	3,902,966.37	7.0827	27,643,539.91
欧元	82,579.58	7.8592	649,009.44
其他应收款			98,838.94
其中：美元	13,954.98	7.0827	98,838.94
应付账款			3,773,267.80
其中：美元	461,316.90	7.0827	3,267,369.21
欧元	64,370.24	7.8592	505,898.59

其他应付款			341,946.88
其中：美元	48,279.17	7.0827	341,946.88

(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。

51、租赁

作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	79,100.02

六、研发支出

研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	5,332,488.79		4,554,309.30	
材料费	1,379,895.12		1,300,681.87	
折旧费	13,623.06		14,693.64	
其他	1,560.00		200.00	
合计	6,727,566.97		5,869,884.81	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	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	100 万元人民币	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	500 万元人民币	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	10 万美元	香港	香港	国际贸易	100.00		设立
大连盖世顺达海 产有限公司	350 万人民币	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
盖世食品（上 海）有限公司	1000 万人民币	上海	上海	国内外贸易	100.00		设立
盖世食品（江苏 ）有限公司	7000 万人民币	江苏	淮安	生产、销售	100.00		设立

2、其他原因导致的合并范围的变动

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，不再纳入合并范围。

八、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		140,000.00		420,000.00	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	400,000.00	64,871.50		731,354.92	其他收益	与资产相关
合计		956,226.42	400,000.00	204,871.50		1,151,354.92		

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、2023年分别收到专项资金补助40万元，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	上期计入 损益的金额	本期计入 损益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
2022年度淮上英才计划第一笔资助资金			1,000,000.00	其他收益	与收益相关
2018年重点领域创新团队支持计划项目尾款			1,000,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	104,495.00	6,117.00	其他收益	与收益相关
大连市水务局取水口补助款			5,000.00	其他收益	与收益相关
2022年大连市专精特新企业奖励资金	财政拨款	200,000.00		其他收益	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
大连市消费品工业“三品”专项行动资金	财政拨款	100,000.00		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
2016年燃煤锅炉改造补贴款	财政拨款	40,000.00		其他收益	与收益相关
2021年辽宁省知识产权优势企业补助款	财政拨款	20,000.00		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
合计		748,153.00	2,011,117.00		

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	上期冲减相关成本的金额	本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
2021年全面开放专项资金	财政拨款		266,934.06	财务费用	与收益相关
2022年第二批知识产权质押贷款贴息	财政拨款		9,878.00	财务费用	与收益相关
2022年第三批知识产权质押贷款贴息	财政拨款		64,085.00	财务费用	与收益相关
合计			340,897.06		

九、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、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、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）。

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。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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 36.07%（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 48.68%（2022 年：67.23%）。

(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。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 7,369.79 万元（上年年末：3,612.79 万元）。

期末，本公司持有的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：万元）：

项目	期末余额			合计
	一年以内	一至五年	五年以上	
金融负债：				
短期借款	3,631.61			3,631.61
应付账款	5,263.05			5,263.05
其他应付款	269.59			269.59
一年内到期的非流动负债	120.62			120.62

其他流动负债（不含递延收益）	17.24		17.24
长期借款		2,679.21	2,679.21
金融负债和或有负债合计	9,302.11	2,679.21	11,981.32

上年年末，本公司持有的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：万元）：

项目	上年年末余额			合计
	一年以内	一至五年	五年以上	
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
金融负债和或有负债合计	11,844.32	25.62		11,869.94

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长期银行借款等长期带息债务。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。

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。

期末，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	360.93	1,233.30	4,916.15	5,083.36
欧元	50.59	288.61	332.16	471.73
新加坡元			0.50	382.98
合计	411.52	1,521.91	5,248.81	5,938.07

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：万元）：

税后利润上升（下降）	本期数		上期数	
美元汇率上升	5%	227.76	5%	165.80
美元汇率下降	-5%	-227.76	-5%	-165.80
欧元汇率上升	5%	14.08	5%	8.35
欧元汇率下降	-5%	-14.08	-5%	-8.35
日元上升	5%	0.03	5%	16.28
日元下降	-5%	-0.03	-5%	-16.28

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标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。期末，本公司的资产负债率为 29.52%（上年年末：29.82%）。

十、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
一、持续的公允价值计量	44,296,504.88			44,296,504.88
交易性金融资产	44,296,504.88			44,296,504.88

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、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十一、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 00。

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	2021/12/20	2027/12/29	否
盖泉泓	22,000,000.00	2022/01/10	2023/01/20	是
	1,430,000.00 美元	2022/06/08	2023/08/25	是
盖泉泓、YING JING (荆英)	5,000,000.00	2022/06/08	2023/06/08	是
	20,000,000.00	2023/01/06	2023/07/05	是
		2023/09/20	2024/09/19	否
盖泉泓	10,000,000.00	2022/06/02	2026/06/01	否
		2022/06/27	2026/06/26	否
		2022/10/09	2026/01/08	否
盖泉泓、YING JING (荆英)	20,000,000.00	2022/09/06	2026/09/04	否
		2022/09/13	2026/09/11	否
		2022/10/09	2026/10/07	否
盖泉泓、YING JING (荆英)	30,000,000.00	2022/05/26	2023/05/25	是
	40,000,000.00	2023/06/26	2024/05/30	否

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 12 月 31 日，短期借款已偿还。

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，由盖泉泓提供 2,200 万元保证担保，截至 2023 年 12 月 31 日，短期借款已偿还。

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 12 月 31 日，短期借款 500 万人民币与 143 万美元已偿还。

④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 2,000 万元，盖泉泓、YING JING(荆英)提供保证担保，截至 2023 年 12 月 31 日，尚有短期借款余额 1,683.3421 万元未偿还。

⑤公司与中国银行股份有限公司大连旅顺支行签订最高授信 1,000 万元授信合同，由盖泉泓提供担保，截至 2023 年 12 月 31 日，短期借款已偿还。

⑥公司与招商银行股份有限公司大连分行签订最高额授信 2,000 万元授信合同，由盖泉泓、YING JING(荆英)提供保证担保，截至 2023 年 12 月 31 日，短期借款已偿还。

⑦公司与中信银行股份有限公司大连分行旅顺支行签订最高授信 3,000 万元合同，由盖泉泓、YING JING（荆英）提供担保，截至 2023 年 5 月 25 日授信担保到期，2023 年 6 月 26 日公司与中信银行股份有限公司大连分行旅顺支行签订最高授信 4,000 万元合同，由盖泉泓、YING JING（荆英）提供担保。截至 2023 年 12 月 31 日，合同未履行完毕，中信银行为公司支付供应商货款 1,946.8697 万元。

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 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	3,464,805.43	2,861,313.22

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员						279,600.00		236,794.82
管理人员						162,400.00		137,537.48
研发人员						90,000.00		76,221.51
合计						532,000.00		450,553.80

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	7.50 元/份	18.5 个月		
管理人员	7.50 元/份	18.5 个月		
研发人员	7.50 元/份	18.5 个月		

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象人数、公司业绩考核和激励对象绩效考核等因素确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	592,944.83

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	202,063.28	
管理人员	142,922.80	
研发人员	61,604.66	
合计	406,590.75	

4、股份支付无修改、终止情况。

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺	232,000.00	25,364,000.00

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
盖世食品（江苏）有限公司	借款	29,000,000.00	2023/04/25 至 2028/03/30	

本公司为子公司盖世食品（江苏）有限公司在江苏涟水农村商业银行股份有限公司 2,900 万长期借款提供担保。截至 2023 年 12 月 31 日，累计已还款 619.530451 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

权益分派预案

2024 年 4 月 17 日，本公司第三届董事会第二十一次会议审议通过《关于 2023 年年度权益分派预案的议案》，以公司总股本 11,740.1587 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。上述权益分派预案尚待提交公司股东大会审议通过实施。

截至 2024 年 4 月 17 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、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	45,177,692.74	30,671,861.94
1至2年	8,194.27	47,256.93
2至3年	23,192.42	
3至4年		60,000.00
4至5年	60,000.00	
小计	45,269,079.43	30,779,118.87
减：坏账准备	611,052.59	376,115.63
合计	44,658,026.84	30,403,003.24

(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	45,269,079.43	100.00	611,052.59	1.35	44,658,026.84
其中：应收国内企业客户	20,740,244.55	45.82	296,190.75	1.43	20,444,053.80
应收国外企业客户	24,528,834.88	54.18	314,861.84	1.28	24,213,973.04
合计	45,269,079.43	100.00	611,052.59	1.35	44,658,026.84

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	30,779,118.87	100.00	376,115.63	1.22	30,403,003.24

按组合计提坏账准备的应收账款

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	20,659,095.90	264,436.43	1.28	15,149,062.76	181,788.75	1.20
1至2年	8,194.27	458.88	5.60	17,152.45	897.07	5.23
2至3年	12,954.38	1,295.44	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			
合计	20,740,244.55	296,190.75	1.43	15,226,215.21	200,685.82	1.32

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	24,518,596.84	313,838.04	1.28	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	10,238.04	1,023.80	10.00			
合计	24,528,834.88	314,861.84	1.28	15,552,903.66	175,429.81	1.13

(3) 本期计提坏账准备 234,936.96 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(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 16,852,836.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 215,716.31 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	30,891,942.21	36,239,509.80
1至2年	35,856,802.27	1,219,340.06
2至3年	309,340.06	320,027.01
3至4年	320,027.01	174,000.00
4至5年	173,000.00	3,344.04

5年以上	1,255,927.69	1,252,583.65
小计	68,807,039.24	39,208,804.56
减：坏账准备	2,521,547.96	1,435,899.44
合计	66,285,491.28	37,772,905.12

(2) 其他应收款按款项性质披露

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	67,935,956.96	2,377,758.50	65,558,198.46	37,298,988.44	1,305,464.60	35,993,523.84
保证金及押金	794,925.18	128,701.03	666,224.15	1,533,425.18	116,676.59	1,416,748.59
备用金	29,157.10	988.43	28,168.67	240,000.00	6,600.00	233,400.00
其他	47,000.00	14,100.00	32,900.00	136,390.94	7,158.25	129,232.69
合计	68,807,039.24	2,521,547.96	66,285,491.28	39,208,804.56	1,435,899.44	37,772,905.12

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	68,807,039.24	3.66	2,521,547.96	66,285,491.28
组合 1：应收关联方款项、押金、保证金及备用金	68,760,039.24	3.65	2,507,447.96	66,252,591.28
组合 3：应收其他款项	47,000.00	30.00	14,100.00	32,900.00
合计	68,807,039.24	3.66	2,521,547.96	66,285,491.28

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 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
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

合计	39,208,804.56	3.66	1,435,899.44	37,772,905.12
----	---------------	------	--------------	---------------

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) 本期计提坏账准备 1,085,648.52 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
江苏乐世食品有限公司	往来款	66,034,954.44	1年以内, 1-2年	95.97	2,311,223.41
大连盖世生物技术有限公司	往来款	1,901,002.52	1-5年以上	2.76	66,535.09
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	0.29	10,382.86
大连渔人码头餐饮有限公司港湾集市美食城	押金	50,000.00	1-2年	0.07	2,615.00
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	50,000.00	4-5年	0.07	25,000.00
合计		68,234,481.96		99.16	2,415,756.36

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	76,680,665.71	1,000,000.00	75,680,665.71	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 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
大连盖世生物技术有限公司	1,000,000.00	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			-1,640.22	2,753,904.07	
盖世食品(江苏)有限公司	70,022,217.72					-656.08	70,021,561.64	
盖世食品(北京)有限公司	400,000.00			400,000.00				
合计	76,582,962.01	1,000,000.00	500,000.00	400,000.00		-2,296.30	76,680,665.71	1,000,000.00

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	437,758,117.27	348,335,872.65	316,116,230.65	256,583,858.05
其他业务	2,031,015.84	174,871.37	761,897.86	342,410.44
合计	439,789,133.11	348,510,744.02	316,878,128.51	256,926,268.49

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	196,119,308.32	143,560,825.53	153,046,349.56	121,950,044.63
菌类	80,236,782.02	62,511,722.59	71,225,169.35	58,956,256.58
鱼籽	106,512,774.79	98,827,890.00	53,810,383.84	44,389,426.79
山野菜	23,321,168.07	18,758,325.91	20,887,700.06	17,770,083.86
海珍味	28,505,567.76	22,203,143.93	15,227,176.78	11,824,759.43
其他	3,062,516.31	2,473,964.69	1,919,451.06	1,693,286.76
小计	437,758,117.27	348,335,872.65	316,116,230.65	256,583,858.05
其他业务：				
销售材料	56,327.49	174,871.37	350,506.21	342,410.44
利息收入	1,974,688.35		329,316.18	
其他			82,075.47	
小计	2,031,015.84	174,871.37	761,897.86	342,410.44
合计	439,789,133.11	348,510,744.02	316,878,128.51	256,926,268.49

营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外	192,927,916.88	143,646,905.95	150,719,284.91	112,927,821.35
国内	246,861,216.23	204,863,838.07	166,158,843.60	143,998,447.14
合计	439,789,133.11	348,510,744.02	316,878,128.51	256,926,268.49

营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额							
	合同生产销售		自有品牌销售		贸易销售		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,778,857.34	199,448,853.47	184,201,154.89	148,188,882.11	778,105.04	698,137.07		
其中：在某一时点确认	252,778,857.34	199,448,853.47	184,201,154.89	148,188,882.11	778,105.04	698,137.07		
其他业务							2,031,015.84	174,871.37
其中：在某一时点确认							2,031,015.84	174,871.37
合计	252,778,857.34	199,448,853.47	184,201,154.89	148,188,882.11	778,105.04	698,137.07	2,031,015.84	174,871.37

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-355,504.31	
交易性金融资产持有期间的投资收益	117,284.64	
处置交易性金融资产取得的投资收益	508,313.17	133,170.28
处置债权投资取得的投资收益		143,254.08
合计	270,093.50	276,424.36

十六、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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-685,551.78	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,556,885.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	699,523.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,203.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	490,812.45	
非经常性损益总额	3,059,465.88	
减：非经常性损益的所得税影响数	233,755.82	
非经常性损益净额	2,825,710.06	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	3.85	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,825,706.21	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		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	11.02	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	10.13	0.27	0.27

附：

第十二节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

大连市旅顺口区畅达路 320 号