



盖世食品

NEEQ : 836826

大连盖世健康食品股份有限公司

Dalian Gaishi Food Co.,Ltd



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

2019年4月29日,公司召开了2018年年度股东大会审议并通过了《关于公司2018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1.50元现金红利(含税),共计派发5,487,000.00元(含税);以未分配利润向全体股东每10股送2.5股,合计转增9,145,000股。截止2019年5月14日,该权益分派已实施完毕。

2019年6月,公司荣获大连市创新团队称号。

# 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 13 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 25 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 29 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 31 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 32 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 35 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 35 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 40 |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义  |
|------------------|---|---|
| 盖世食品、公司、本公司、股份公司 | 指 | 大连盖世健康食品股份有限公司  |
| 有限公司             | 指 | 大连盖世食品有限公司  |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  |
| 银河证券、主办券商        | 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）  |
| 律师               | 指 | 北京大成（大连）律师事务所   |
| 乐享食品             | 指 | 大连乐享食品有限公司  |
| 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  |
| 元（万元）            | 指 | 人民币元（人民币万元）   |
| 股东大会             | 指 | 大连盖世健康食品股份有限公司股东大会  |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会和监事会  |
| 董事会              | 指 | 大连盖世健康食品股份有限公司董事会   |
| 监事会              | 指 | 大连盖世健康食品股份有限公司监事会   |
| 公司章程             | 指 | 最近一次被公司股东大会批准的大连盖世健康食品股份有限公司章程  |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《业务规则》           | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》  |
| 中国证监会            | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 主要股东             | 指 | 持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东  |
| 可溶性固形物           | 指 | 食品行业一个常用的技术参数。可溶性固形物是指液体或流体食品中所有溶解于水的化合物的总称。包括糖、酸、维生素、矿物质等。   |
| 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、准备和食用等过程中的安全，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。         |
| GAP              | 指 | 良好农业规范（Good Agricultural Practices,GAP）作为一种适用方法和体系，通过经济的、环境的和社会的可持续发展措施，来保障食品安全和食品质量。                                       |
| SC               | 指 | 企业食品生产许可，国家市场监督管理总局令（第 24 号）《食品生产许可管理办法》（自 2020 年 3 月 1 日起施行）。其中第四章，许可证管理 第三十条规定：食品生产许可证编号由 SC（“生产”的汉语拼音字母缩写）和 14 位阿拉伯数字组成。 |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人盖泉泓、主管会计工作负责人盖泉泓及会计机构负责人（会计主管人员）杨懿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  |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 |
| 是否存在豁免披露事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称   | 重要风险事项简要描述  |
|------------|---|
| 一、质量控制风险   | 国内外修订的法律法规近年来陆续生效，总体趋势是越来越规范和越来越科学，给公司带来因外部法规变化而造成的风险。外销客户主要是发达国家，尤其美国 117 法规实施后，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，都给我司出口带来新的风险。同时国家监管机构改革比较大，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，尤其是各地专业打假仍然盛行，已占据政府职能部门受理食品质量安全投诉大多数，同样对企业也带来新的风险。经营过程中涉及到新产品立项、研发、采购、中试、生产、库存和流通等诸多环节，一旦哪个环节出现控制不当或因为其他原因发生产品质量安全问题，公司将面临赔偿的责任风险。 |
| 二、市场竞争加剧风险 | 目前，韩国、日本等境外企业或外资企业对国内市场已经产生一定的影响，一方面，外资企业在生产管理、质量控制、品牌宣传等方面具有一定的优势。从长远来看，境外及外资企业的资本、技术、品牌等优势将逐步显现，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，原来在中国境内做加工的一些外资企业纷纷撤资外逃，转向东南亚一些欠发达地区，在出口方面竞争加剧，同时国内出口行业成本普遍增加，对国内市场的开拓增加了很多难度。   |

|                 |  |
|-----------------|--|
| 三、汇率变动风险        | <p>报告期内，公司产品销售仍是以出口为主 2018 年和 2019 年公司出口产品销售收入分别占主营业务收入的 58.31%和 53.85%。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>   |
| 四、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，2018 年和 2019 年公司人工成本分别为 21,669,600.44 元和 24,894,877.83 元,分别占当期营业收入的 11.40%和 10.84%，人工成本占营业成本比例较高。随着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，未来可能会使公司的盈利能力产生一定影响。</p>  |
| 五、经营成本上升风险      | <p>公司自建的位于公司所有的大连市旅顺口区畅达路 320 号“旅顺口国用(2005)字第 0410106 号”土地上的建筑面积为约 600 平方米的房屋未取得权属证书。该建筑于 2013 年由公司自筹资金建设并于 2014 年投入使用，作为公司超低温冷库存放货物，该房屋一直未取得合法权属证书，且建设时也未取得合法的规划、建设手续，属于违章建筑，存在被政府主管部门责令强制拆迁的风险。该冷库在建设初期已经向政府申请并得到一定程度的许可，目前公司正积极与规划、行政和执法等政府相关部门进行交涉，经营成本上升风险降低到最低程度这个的结果可以预见。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                            |
|---------|----------------------------|
| 公司中文全称  | 大连盖世健康食品股份有限公司             |
| 英文名称及缩写 | Dalian Gaishi Food Co.,Ltd |
| 证券简称    | 盖世食品                       |
| 证券代码    | 836826                     |
| 法定代表人   | 盖泉泓                        |
| 办公地址    | 大连市旅顺口区畅达路 320 号           |

### 二、 联系方式

|                 |                             |
|-----------------|-----------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 杨懿                          |
| 职务              | 董事会秘书                       |
| 电话              | (0411) 86277777             |
| 传真              | (0411) 86276666             |
| 电子邮箱            | Yangyi_dl@163.com           |
| 公司网址            | www.gaishi.cn               |
| 联系地址及邮政编码       | 大连市旅顺口区畅达路 320 号 邮编: 116047 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn             |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会办公室                    |

### 三、 企业信息

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                              |
| 成立时间            | 2002 年 10 月 9 日                           |
| 挂牌时间            | 2016 年 4 月 21 日                           |
| 分层情况            | 基础层                                       |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-13 农副食品加工业-137 蔬菜、水果和坚果加工-1371 蔬菜加工 |
| 主要产品与服务项目       | 食用菌、海藻及山野菜深加工产品的研发、生产和销售                  |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                    |
| 普通股总股本（股）       | 45,725,000                                |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 做市商数量           | 0   |
| 控股股东            | 大连乐享食品有限公司                                |
| 实际控制人及其一致行动人    | 盖泉泓                                       |

### 四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

|          |                     |   |
|----------|---------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 91210200740940073X  | 否 |
| 注册地址     | 辽宁省大连市旅顺口区畅达路 320 号 | 否 |
| 注册资本     | 45,725,000.00       | 是 |
|          |                     |   |

## 五、 中介机构

|                |                           |
|----------------|---------------------------|
| 主办券商           | 银河证券                      |
| 主办券商办公地址       | 北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层     |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 是                         |
| 会计师事务所         | 致同会计师事务所（特殊普通合伙）          |
| 签字注册会计师姓名      | 张彦军、姜韬                    |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层 |

## 六、 自愿披露

适用  不适用

新型冠状病毒疫情期间，为保障客户订单不受影响，公司未停工。在此期间公司严抓疫情保障工作，各主要负责人，始终冲在第一线，同时确保资金投入以保障工厂有序复工。公司全力确保防疫物资充足，为员工提供安全保障。截至本公告披露日，公司所有员工未出现感染新冠肺炎情况，未出现裁员、扣减工资、延迟发放等情况。

举国之力，全国抗“疫”！盖世始终践行着“因善而为，以行为善”的初心，新型冠状病毒疫情期间向旅顺口区长城街道卫生院捐赠 20 万元人民币，用以医疗条件的改善。

## 七、 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摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                                   | 229,639,288.29 | 190,122,305.51 | 20.79% |
| 毛利率%                                   | 28.33%         | 25.26%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 30,932,741.36  | 19,682,656.10  | 57.16% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 28,902,323.76  | 19,763,115.72  | 46.24% |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)         | 41.89%         | 37.14%         | -      |
| 加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 39.14%         | 37.29%         | -      |
| 基本每股收益                                 | 0.68           | 0.54           | 25.93% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 142,225,461.13 | 104,108,135.98 | 36.61% |
| 负债总计            | 54,716,715.44  | 42,528,351.56  | 28.66% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 87,059,271.02  | 61,579,784.42  | 41.38% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.90           | 1.68           | 13.10% |
| 资产负债率%(母公司)     | 37.72%         | 39.95%         | -      |
| 资产负债率%(合并)      | 38.47%         | 40.85%         | -      |
| 流动比率            | 1.81           | 1.70           | -      |
| 利息保障倍数          | 33.03          | 23.76          | -      |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例%  |
|---------------|---------------|---------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 29,023,246.40 | 22,521,984.90 | 28.87% |
| 应收账款周转率       | 9.40          | 9.85          | -      |
| 存货周转率         | 6.96          | 6.69          | -      |

#### 四、 成长情况

|          | 本期     | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 36.61% | 32.19%  | -     |
| 营业收入增长率% | 20.79% | 39.64%  | -     |
| 净利润增长率%  | 57.16% | 177.18% | -     |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例%  |
|------------|------------|------------|--------|
| 普通股总股本     | 45,725,000 | 36,580,000 | 25.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          |        |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          |        |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目  | 金额                  |
|---|---------------------|
| 非流动性资产处置损益  | -29,001.50          |
| 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）  | 2,419,939.65        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 610,914.23          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -616,246.44         |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>2,385,605.94</b> |
| 所得税影响数  | 355,005.94          |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 182.40              |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>2,030,417.60</b> |

#### 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

单位：元

| 科目        | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|
|           | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 应收票据及应收账款 | 20,696,506.47 |               |              |       |
| 应收账款      |               | 20,696,506.47 |              |       |
| 应付账款及应付票据 | 7,746,126.27  |               |              |       |
| 应付账款      |               | 7,746,129.27  |              |       |
| 可供出售金融资产  | 200,000.00    |               |              |       |
| 其他权益工具投资  |               | 220,000.00    |              |       |

### 1、新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

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债权投资；

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）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

### 2、新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

---

根据财会[2019]6号文件的规定,“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理,对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

### 3、新非货币性交换准则

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(以下简称“新非货币性交换准则”),明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围,明确了非货币性资产交换的确认时点,明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对2019年1月1日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理,对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

### 4、财务报表格式

财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)同时废止;财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号,本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表,将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

大连盖世健康食品股份有限公司是以食用菌、海藻和蔬菜等为主要原料，致力于打造中国开胃凉菜领军企业。拥有自主研发的 1000 余种产品，累计申请技术和质量控制类国家发明专利 57 项，目前已获批的国家发明专利 11 项，同时拥有实用新型专利 9 项，外观设计 5 项，计算机软件著作权 8 项。

公司是农业产业化国家重点龙头企业、国家高新技术企业、国家食用菌加工技术研发分中心、国家农产品加工业示范中心、国家科技兴海产业示范基地核心企业、辽宁出入境检验检疫局 A 类标杆企业、AAA 级信用企业、农产品加工出口先进企业、全国主食加工业示范企业、辽宁省省级企业技术中心，中国藻业协会副会长单位、中国食用菌协会常务理事单位，大连市食品安全示范单位，在 2017 年获得辽宁省科技进步三等奖。2018、2019 年连续两年通过了美国 UL 社会责任、欧盟 BSCI 社会责任。现已通过 HACCP 食品安全管理体系、ISO9001:2015 国际质量体系认证、SC 许可、美国 FDA-NAI 级、欧盟水产注册、俄罗斯水产注册、越南水产注册、BRC 和清真认证等多项国际国内食品质量安全认证。公司主打产品调味裙带菜被评为辽宁省名牌产品，“盖世”商标被认定为辽宁省著名商标。

公司生产的日餐型海洋食品质量可靠，食用菌深加工食品基础牢靠，生产的产品远销日本、美国、德国、法国、英国、西班牙、丹麦、瑞典、荷兰、俄罗斯、新加坡、澳大利亚，2019 年还扩展到东南亚等五十多个国家和地区，也深受国内消费者喜欢。公司主要通过参加国际国内各种食品展会推销、公司直销、经销商分销、互联网平台销售等形式开拓业务，将公司的产品不断推向国际国内市场，为全世界消费者提供营养、美味的健康食品。

报告期内，国内销售增长再创历史新高，销售重点从餐饮连锁企业入手，推销公司主力产品，为国内外大型餐饮生产即食开胃凉菜；电商销售结合淘宝、京东、微商、天猫、阿里巴巴等互联网渠道销售，还开启了微博、绿洲、小红书及抖音等新媒体平台，实现全网营销战略，不断拓宽市场；针对日本本土消费能力减弱的情况，日本部转变思路，把销售渠道延伸到国际型日本企业，包括日本本土以及在中国市场的日本企业，产品从传统水煮品为主逐步转向调味产品，并已取代传统产品的销售主导地位，营销方面取得明显成效；尽管受到美国加征关税的影响，美国市场销售有所降低，但欧洲市场 2019 年仍然在持续增长，同样通过跨国企业不断拓展业务，在同一个客户的不同市场开展销售。

报告期内，公司以日餐型海洋食品和食用菌食品为基础，定位于日餐渠道，同时加大即食开胃凉菜的研发生产和销售，并且将产品逐渐归同，达到同一产品国际国内市场同时推介与销售，内销产品国外销售初见成效。公司总体上取得不俗成绩，已连续四年保持快速增长。努力成为一家员工骄傲、客户信赖、社会尊重、极具实力的全球性食品集团。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

公司从事海洋食品、食用菌的深加工，突出营养和健康理念和发展方向。日本料理作为健康食品料理在世界各地认可度极高，在各国扩展迅速。近年来，日本以外的其他市场，日式餐厅数量达到近 9 万家，需要每年从世界各地进口大量的日本料理食材，其中大部分产品来自日本和中国。盖世食品 20 多年来为日本业界知名公司提供了近 10 万吨的货物，有着丰富的产品经验、技术优势和优质的客户资源，尽管公司进军中国国内市场及欧美市场不足十年，但已经建立了良好的业务关系，渠道畅通，为今后的业务的开展奠定了良好的基础。

2019 年，在日本食品行业低迷和新生代饮食结构的更新换代的影响下，日本业务部已经实现了国内日餐企业和餐饮连锁系统的销售，并继续推进产品转型，结合技术优势和本地资源优势积极开展调味品研发，逐渐淘汰低附加值的传统产品，成功将自主研发的鱼籽产品推向市场；报告期内，通过参加展会、客户介绍等渠道开拓新市场和开发新客户，通过不懈的努力，虽然传统产品更加低迷，但新产品销售有了突破。

内销部 2019 年实现销售近 1 亿元，连续拔得了公司销售业绩的头筹，实现连续四年保持销售收入高增长的骄人成绩。主要原因是：1、因国内高端餐饮大系统越来越重视食品安全，需要高品质的供应商与之对接；2、公司有充足的资金保障，在整体原料紧缺的情况下，保证了生产原料需求，满足了客户订单。所以内销部依靠公司的质量和加工优势，积极与国内大客户对接营销，在巩固去年已有销售渠道的基础上，产品在海底捞、康师傅、喜家德、味千、和府捞面、N 多寿司等餐饮大系统的销售不断增长。随着内销部销售区域的扩大，增强了公司在国内市场的影响，取得了较好的效果。

除日本以外的境外销售在 2018 年的基础上，乐世贸易和欧美部两个团队齐头并进，在报告期内合计实现销售破亿元，主要原因是客户服务意识强，产品质量稳定，供货及时，价格有竞争力，在国际市场上影响力进一步加大，北美市场由于贸易战的原因销售有所下降，但欧盟市场增长迅速，在弥补北美市场的损失情况下还有增长，东南亚市场也有了新的突破，欧美贸易团队为公司培养了优秀的后备人才，推进部门朝着“小公司，大贸易”的战略目标迈进。

伴随着公司整体销售规模稳定持续增长，目前公司的产能已无法满足公司发展的速度，所以基于原料产地和市场的便利，拟在江苏省东海县设立新工厂和生产线，并与 2020 年 1 月设立了子公司盖世食品（江苏）有限公司，用于满足客户不断增长的产品需求。

公司持续大力推进阿米巴经营模式，增强全员改善和经营意识，树立管理是为经营服务的理念，创新管理，实现公司内部独立经营核算，实现销售和利润双增长。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末          |          | 本期期初          |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金   | 37,554,313.70 | 26.40%   | 27,136,613.64 | 26.07%   | 38.39%           |
| 应收票据   |               |          |               |          |                  |
| 应收账款   | 28,137,288.11 | 19.78%   | 20,696,506.47 | 19.88%   | 35.95%           |
| 存货     | 26,809,221.79 | 18.85%   | 20,501,957.23 | 19.69%   | 30.76%           |
| 投资性房地产 |               |          |               |          |                  |
| 长期股权投资 |               |          |               |          |                  |



|         |                |        |                |        |           |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|-----------|
| 固定资产    | 41,249,934.93  | 29.00% | 26,769,557.71  | 25.71% | 54.09%    |
| 在建工程    |                |        | 2,900,863.78   | 2.79%  | -100.00%  |
| 短期借款    | 25,000,000.00  | 17.58% | 25,000,000.00  | 24.01% | 0.00%     |
| 长期借款    |                |        |                |        |           |
| 预付账款    | 5,451,719.03   | 3.83%  | 2,456,465.75   | 2.36%  | 121.93%   |
| 其他应收款   | 580,476.52     | 0.41%  | 1,471,588.15   | 1.41%  | -60.55%   |
| 其他流动资产  | 713,591.73     | 0.50%  | 31,890.10      | 0.03%  | 2,137.66% |
| 无形资产    | 1,475,795.29   | 1.04%  | 1,603,234.57   | 1.54%  | -7.95%    |
| 递延所得税资产 | 106,620.03     | 0.07%  | 40,158.58      | 0.04%  | 165.50%   |
| 其他非流动资产 | 146,500.00     | 0.10%  | 279,300.00     | 0.27%  | -47.55%   |
| 应付账款    | 13,338,007.38  | 9.38%  | 7,746,126.27   | 7.44%  | 72.19%    |
| 预收账款    | 4,283,644.11   | 3.01%  | 2,118,454.35   | 2.03%  | 102.21%   |
| 应付职工薪酬  | 4,332,546.94   | 3.05%  | 2,842,490.74   | 2.73%  | 52.42%    |
| 应交税费    | 1,386,339.28   | 0.97%  | 1,385,586.24   | 1.33%  | 0.05%     |
| 其他应付款   | 6,376,177.73   | 4.48%  | 3,435,693.96   | 3.30%  | 85.59%    |
| 资产总计    | 142,225,461.13 | 100%   | 104,108,135.98 | 100%   | 36.61%    |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金同比增长 38.39%，主要原因有三个方面，第一，继续加强应收账款管理，做到及时高效收回货款，在报告期公司营业收入大幅度增加的同时，继续保持本期末与上年期末应收账款占总资产比例平稳；第二，报告期内，预收账款较年初增加了 2,168,189.76 元，占总资产比重增加了 0.98%；第三，报告期内公司销售毛利率上升了 3.07%，整体业务盈利能力提升。

2、应收账款同比增长了 35.95%，主要原因：报告期内营业收入同比增长 20.79%，直接传导应收账款余额的自然增长。报告期内应收账款占总资产的比例较年初相比，总体略降 0.1%。

3、存货同比增长了 30.76%，主要原因：报告期内营业收入同比增长 20.79%，直接传导存货余额的自然增长。报告期内存货占总资产的比例较年初相比，总体下降 0.84%。

4、固定资产同比增长了 54.09%，期末余额增加 14,480,377.22 元，主要原因：因公司营业收入持续高速增长，需要扩大产能，报告期内，冷冻调味产品智能生产线项目及配套的设施、新建的污水处理站以及其他新投入的流水线设备，均达到可使用状态，转入固定资产并投入使用。

5、预付账款同比增长 121.93%，主要原因：预付进口鱼籽原材料的货款较去年增加了 3,378,433.21 元。

6、应付账款同比增长 72.19%，主要原因：第一，报告期内营业收入同比增长 20.79%，直接传导应付账款余额的自然增长；第二，大宗材料供应商，执行货到后账期结算，所以截至报告期末应付账款期末余额中包含未到结算账期的材料货款。

7、预收账款同比增加 102.21%，主要是因为报告期内公司销售额的增加了的同时，也发展了很多新客户，在经营过程中为了保证公司的权益和规避新客户的信用风险，在买卖双方双方签订完购销合同后，公司会收取客户 10%-30%的预收款。

8、应付职工薪酬同比增加 52.42%，要是因为报告期内公司销售及利润情况良好，应计工资和奖金增加所致。

9、其他应付款同比增加 85.59%，主要是因为报告期内公司工程款未到结算期而未支付产生。

10、资产总计同比增加 36.61%，主要原因为报告期内公司盈利状况良好，资产规模随着盈利能力的

增强而扩大，主要系货币资金、固定资产、应付账款等科目余额的增加所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|        | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入   | 229,639,288.29 | -         | 190,122,305.51 | -         | 20.79%         |
| 营业成本   | 164,591,839.17 | 71.67%    | 142,104,324.54 | 74.74%    | 15.82%         |
| 毛利率    | 28.33%         | -         | 25.26%         | -         | -              |
| 销售费用   | 15,804,762.41  | 6.88%     | 13,124,655.62  | 6.90%     | 20.42%         |
| 管理费用   | 8,260,116.15   | 3.60%     | 6,104,095.26   | 3.21%     | 35.32%         |
| 研发费用   | 3,828,401.87   | 1.67%     | 2,826,122.86   | 1.49%     | 35.46%         |
| 财务费用   | 1,343,645.71   | 0.59%     | 1,162,137.72   | 0.61%     | 15.62%         |
| 信用减值损失 | -615,615.24    | -0.27%    | 0.00           | 0.00%     | 0.00%          |
| 资产减值损失 | 0.00           | 0.00%     | -237,229.67    | -0.12%    | -100.00%       |
| 其他收益   | 2,419,939.65   | 1.05%     | 459,721.65     | 0.24%     | 426.39%        |
| 投资收益   | 610,914.23     | 0.27%     | 173,363.87     | 0.09%     | 252.39%        |
| 公允价值   | 0.00           | 0.00%     | 0.00           | 0.00%     | 0.00%          |



|        |               |        |               |        |         |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 变动收益   |               |        |               |        |         |
| 资产处置收益 | -29,001.5     | -0.01% | -63,880.5     | -0.03% | -54.60% |
| 汇兑收益   | 0.00          | 0.00%  | 0.00          | 0.00%  | 0.00%   |
| 营业利润   | 36,498,530.4  | 15.89% | 23,468,570.96 | 12.34% | 55.52%  |
| 营业外收入  | 57,665.25     | 0.03%  | 110,360.12    | 0.06%  | -47.75% |
| 营业外支出  | 673,911.69    | 0.29%  | 766,011.23    | 0.40%  | -12.02% |
| 净利润    | 30,982,216.03 | 13.49% | 19,682,656.10 | 10.35% | 57.41%  |

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入同比增加 20.79%，主要原因：公司坚持以市场为导向，坚持“聚焦”战略，加强海产品的生产及销售，抓住市场行情，创新工艺的同时保证产品质量，积极开发新客户，公司客户遍布世界各地。报告期内，公司日本、欧美和内销“三驾马车”战略带来丰硕成果。日本部销售保持稳定；欧美的两个部门实现设定的挑战目标；内销部经过多年不懈努力，成功入驻海底捞、康师傅、喜家德、味千、和府捞面、N 多寿司等餐饮大系统，销售持续高速增长；电商部不甘示弱，成功入选京东自营平台，为后续的成长积蓄力量。

2、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用同比都有增加，主要原因：报告期内国内收入额比去年同期增加 33.81%，相关费用同比自然增长，占营业收入的比重保持平稳，没有产生异常波动。

3、其他收益同比增加 426.39%，主要原因是报告期内取得的政府补助增加。

4、投资收益同比增加 252.39%，主要原因是公司在报告期内，资金充足，为了安全高效的利用闲置资金，购买了可灵活赎回的保本理财产品。

5、营业利润同比增加 55.52%，主要原因是报告期内公司业绩的稳定提升及销售毛利率的增加，同时相关收益、费用支出等整体变动幅度对营业利润的影响较小。

6、净利润同比增加 57.41%，主要原因是：第一、各业务部门付出很大努力，克服重重困难，战胜各种挑战，使得公司业绩持续稳定提升，同时使产品达到规模化量产；第二，为了满足业务快速增长带来的对产能的需要，同时要保证为客户提供高质量的产品和服务，报告期内新建并投入使用的自动化设备极大的降低了产品成本，使公司报告期内的销售毛利率从去年的 25.26%增加到 28.33%；第三，报告期内公司继续大力执行阿米巴经营模式，增强全员经营核算和改善意识，以此带来业绩突破性的提高。

#### (2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|----|------|------|-------|
|----|------|------|-------|

|        |                |                |        |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 225,827,934.62 | 186,819,296.77 | 20.88% |
| 其他业务收入 | 3,811,353.67   | 3,303,008.74   | 15.39% |
| 主营业务成本 | 161,579,653.35 | 139,260,902.71 | 16.03% |
| 其他业务成本 | 3,012,185.82   | 2,843,421.83   | 5.94%  |

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|       | 收入金额           | 占营业收入的比重% | 收入金额           | 占营业收入的比重% |                |
| 调味品   | 197,780,171.79 | 87.58%    | 164,074,390.00 | 87.83%    | 20.54%         |
| 干品    | 11,004,379.08  | 4.87%     | 6,743,257.51   | 3.61%     | 63.19%         |
| 冻品    | 9,957,846.74   | 4.41%     | 6,831,507.80   | 3.66%     | 45.76%         |
| 盐渍品   | 7,085,537.01   | 3.14%     | 9,170,141.46   | 4.91%     | -22.73%        |

本表中“营业收入”特指“主营业务收入”。

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|       | 收入金额           | 占营业收入的比重% | 收入金额           | 占营业收入的比重% |                |
| 国内    | 104,209,699.97 | 46.15%    | 77,877,712.97  | 41.69%    | 33.81%         |
| 国外    | 121,618,234.65 | 53.85%    | 108,941,583.80 | 58.31%    | 11.64%         |

**收入构成变动的原因：**

报告期内，公司营业收入按区域划分的销售额及占比有所变化。2019年国外销售额较2018年增加了12,676,650.85元，主要原因是公司在大力维护已有优质客户资源的基础上，大力开发国外客户，新客户数量稳定增加。2019年国内销售额较2018年增加26,331,987.00元，较上年同期增加33.81%，主要是积极做好大系统客户的全面服务，促使大系统客户的销售额稳步增加，从而实现了国内销售持续高速增长。

### (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  | HAI DI LAO HOLDINGS PTE. LTD. | 63,333,534.30 | 28.05%  | 否        |
| 2  | 日本兼贞食品株式会社                    | 11,169,864.47 | 4.95%   | 否        |
| 3  | 杰夫西日本有限公司                     | 8,532,497.44  | 3.78%   | 否        |
| 4  | 荷兰海洋连接有限公司                    | 8,392,211.41  | 3.72%   | 否        |
| 5  | 西班牙康明达有限公司                    | 6,532,698.96  | 2.89%   | 否        |
| 合计 |                               | 97,960,806.58 | 43.39%  | -        |

### (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  | 大连旭顺达水产养殖有限公司 | 25,551,191.20 | 19.52%  | 否        |
| 2  | 大连瑞福油脂股份有限公司  | 4,296,522.08  | 3.28%   | 否        |
| 3  | 大连嘉合食品添加剂有限公司 | 4,141,698.51  | 3.16%   | 否        |
| 4  | 绿雅（江苏）食用菌有限公司 | 3,829,972.55  | 2.93%   | 否        |
| 5  | 江苏丰收菇业有限公司    | 3,681,742.66  | 2.81%   | 否        |
| 合计 |               | 41,501,127.00 | 31.70%  | -        |

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额          | 变动比例%    |
|---------------|----------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 29,023,246.40  | 22,521,984.90 | 28.87%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -12,552,557.42 | -9,437,678.08 | 33.00%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -6,207,208.27  | 2,897,989.58  | -314.19% |

#### 现金流量分析：

1、2019年经营活动产生的现金流量净额较2018年增加6,501,261.50元，主要原因：（1）、本年度销售收入比去年同期增加了39,516,982.78元，报告期内毛利率由2018年的25.26%提升到28.33%。（2）同时公司继续严格执行应收账款管理制度，所以报告期的经营活动产生的现金流量净额同比增加了27.29%。

2、2019年投资活动产生的现金流量净额较2018年净流量减少3,114,879.34元，主要原因：报告期内，冷冻调味产品智能生产线项目及配套的设施、新建的污水处理站以及其他新投入的流水线设备的投产，这些投资很大程度上满足了因为业务快速增长带来的产能需求，同时提高产品质量、减轻劳动强度和实现加工现代化。

3、2019年筹资活动产生的现金流量净额较2018年净流量减少9,105,197.85元，主要原因：（1）、2018年，公司增加短期贷款700万元人民币；（2）、报告期内分配现金股利支付的现金较上年增加238.7万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

本报告期的合并财务报表范围包括母公司及 4 家子公司，其中 2019 新设立 1 家非全资子公司。

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。

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，法人艾青松，经营范围：货物、技术进出口；食品销售；国内一般贸易。

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 SUN TOWER 116-118 WING LOK ST HK，注册资本美元 10 万元，法人艾青松，经营范围：国际贸易。

4、非全资子公司大连盖世顺达有限公司，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。大连盖世健康食品股份有限公司占注册资本的 60%。

报告期内，公司无处置子公司的情况。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (1) 重要会计政策变更

##### ①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确

认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

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债权投资；

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）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

| 计量类别      | 调整前账面金额<br>(2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 调整后账面金额<br>(2019年1月1日) |
|-----------|--------------------------|-----|------|------------------------|
| 应收账款减值准备  | 238,002.72               |     |      | 238,002.72             |
| 其他应收款减值准备 | 34,703.86                |     |      | 34,703.86              |

#### ②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

#### ③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

#### ④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目            | 2018. 12. 31     | 2019. 01. 01     | 调整数           |
|---------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>  |                  |                  |               |
| 货币资金          | 27, 136, 613. 64 | 27, 136, 613. 64 |               |
| 应收账款          | 20, 696, 506. 47 | 20, 696, 506. 47 |               |
| 其他应收款         | 1, 471, 588. 15  | 1, 471, 588. 15  |               |
| <b>非流动资产：</b> |                  |                  |               |
| 可供出售金融资产      | 220, 000. 00     |                  | -220, 000. 00 |
| 其他权益工具投资      |                  | 220, 000. 00     | 220, 000. 00  |
| <b>流动负债：</b>  |                  |                  |               |
| 短期借款          | 25, 000, 000. 00 | 25, 000, 000. 00 |               |

母公司资产负债表

| 项目           | 2018. 12. 31     | 2019. 01. 01     | 调整数 |
|--------------|------------------|------------------|-----|
| <b>流动资产：</b> |                  |                  |     |
| 货币资金         | 25, 329, 696. 96 | 25, 329, 696. 96 |     |
| 应收账款         | 18, 021, 622. 06 | 18, 021, 622. 06 |     |
| 其他应收款        | 2, 121, 768. 46  | 2, 121, 768. 46  |     |
| <b>流动负债：</b> |                  |                  |     |
| 短期借款         | 25, 000, 000. 00 | 25, 000, 000. 00 |     |

### 三、 持续经营评价

公司的目标是力争成为中国开胃凉菜的领军品牌。未来，公司将根据餐饮、家庭和休闲领域客户对开胃凉菜的新需求，整合资源、技术和加工优势，不断提升开胃凉菜工业化水平和提高市场份额。同时通过不断加大对食材营养和健康的研发投入和推广，实现营养和健康新型开胃凉菜的快速发展，最终将公司打造成国内外营养和健康的知名食品集团企业。

报告期内，公司各项业务进展顺利，资产、人员、财务情况独立，保持持续独立自主经营的能力。企业治理规范有序，会计核算、财务管理和风险控制等重大内部控制体系良好。董事会、监事会、股东大会运作合规。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。主要财务、业务等经营指标健康发展，在报告期内公司营业收入和净利润双高增长；公司现金流充足，并拥有持续经营能力；经



营管理层、核心业务人员及研发队伍稳定；公司和全体员工没有违法、违规行为。因此公司拥有良好的持续经营能力。

公司在延续原有经营理念的同时，在 2020 年要继续创新管理，采取各种措施力争实现收入与利润的同步稳定增长。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、质量控制风险

国内外修订的法律法规近年来陆续生效，总体趋势是越来越规范和越来越科学，给公司带来因外部法规变化而造成的风险。外销客户主要是发达国家，尤其美国 117 法规实施后，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，都给我司出口带来新的风险。同时国家监管机构改革比较大，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，尤其是各地专业打假仍然盛行，已占据政府职能部门受理食品质量安全投诉大多数，同样对企业也带来新的风险。经营过程中涉及到新产品立项、研发、采购、中试、生产、库存和流通等诸多环节，一旦哪个环节出现控制不当或因为其他原因发生产品质量安全问题，公司将面临赔偿的责任风险。

应对措施：(1) 针对法律法规更新和不同市场法律法规繁杂的风险，公司设立一套控制流程，利用各国政府、客户、专家学者等外部资源和公司内部一套控制程序来确保符合法律法规。(2) 国外客户沟通距离远，本公司设计专门质量属性表格，由业务人员负责集中沟通，全面获取质量信息，做到不漏项。

(3) 国内流通环节风险，我司外包流通，按照合格供应商管理程序操作，确保食品质量安全。(4) 针对消费者新变化和专业打假风险，我司设置应急处理机制，日常三方确认新产品和定期排查老商品来降低风险。(5) 针对食品涉及新商品立项、研发、中试、采购、生产、库存和流通等环节多，控制因素繁多，给质量安全控制带来巨大压力。充分利用 ISO9001 体系、HACCP 体系、BRC、GMP、FDA 注册、欧盟水产注册、俄罗斯水产注册、BRC 和清真认证等来综合提高质量安全控制水平，利用获得大连市食品安全示范企业的契机来获得政府和消费信赖。

#### 2、市场竞争加剧风险

目前，韩国、日本等境外企业或外资企业对国内市场已经产生一定的影响，一方面，外资企业在生产管理、质量控制、品牌宣传等方面具有一定的优势。从长远来看，境外及外资企业的资本、技术、品牌等优势将逐步显现，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，原来在中国境内做加工的一些外资企业纷纷撤资外逃，转向东南亚一些欠发达地区，在出口方面竞争加剧，同时国内出口行业成本普遍增加，对国内市场的开拓增加了很多难度。

应对措施：公司已经开始着眼于改变经营模式和产品的升级换代，一方面通过车间改造进一步规范生产流程，更新和增添设备及流水线提高生产效率；另一方面通过创新和研发冷热调理食品以及生物保健类产品，打造新一代的健康食品进一步丰富公司产品线，提升公司整体竞争力。同时各部门协调配合，大力开拓东南亚和抢占美国高端市场，积极在世界范围内打造盖世品牌。

#### 3、汇率变动风险

报告期内，公司产品销售仍是以出口为主。2018 年和 2019 年公司出口产品销售收入分别占主营业务收入的 58.31%和 53.85%。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。

应对措施：一方面规范公司外汇管理相关规定和业务流程，增强公司财务人员外汇知识储备，培养财务人员外汇管理能力；另一方面，公司不断与金融机构合作，包括外汇存管银行、证券公司等，根据公司外汇保有情况与金融机构提供的专业意见，充分运用期货等金融工具，提高外汇资产保值增值能力，抵御汇率波动带来的风险。

#### 4、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，2018年和2019年公司人工成本分别为21,669,600.44元和24,894,877.83元，分别占当期营业收入的11.40%和10.84%，人工成本占营业成本比例较高。随着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，未来可能会使公司的盈利能力产生一定影响。

应对措施：一方面公司将大力开发新产品，提高产品附加价值，增强产品的竞争优势，以积极应对人工成本上升的风险；另一方面，公司将在工厂自动化改造方面加大投资，建设战略产品的生产流水线，同时大幅度提升冷冻产能，这不但能够保证产品质量的稳定，又能大幅度降低人工成本上升带来的风险。针对该风险，通过培训提升员工的管理服务能力，通过科学的筛选精简人员，在控制人员成本的同时努力提升服务质量。

#### 5、经营成本上升风险

公司自建的位于公司所有的大连市旅顺口区畅达路320号“旅顺口国用(2005)字第0410106号”土地上的建筑面积为约600平方米的房屋未取得权属证书。该建筑于2013年由公司自筹资金建设并于2014年投入使用，公司作为超低温冷库存放货物，该房屋尚未取得合法权属证书，存在被政府主管部门责令强制拆迁的风险。该该冷库在建设初期已经向政府申请并得到一定程度的许可，目前公司正积极与规划、行政和执法等政府相关部门进行交涉，经营成本上升风险降低到最低程度这个的结果可以预见。

应对措施：为避免上述违规行为给公司带来损失，公司实际控制人盖泉泓出具《承诺书》，承诺如因该房屋无法取得权属证书导致公司因此受到的任何行政处罚、罚款或被政府强制拆迁而给公司造成的任何损失均由实际控制人盖泉泓承担。同时积极与政府沟通协调，争取补办相关手续实现合法化，减少或避免可能产生的风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、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 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <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 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 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.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容                    | 审议金额  | 交易金额  | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间       |
|-----|-------------------------|-------|-------|------------|----------------|
| 曲炳壮 | 共同出资设立控股子公司大连盖世顺达海产有限公司 | 300 万 | 300 万 | 已事后补充履行    | 2019 年 4 月 8 日 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次对外投资对公司战略和未来发展具有积极意义，从长远角度，对公司未来生产、经营、市场开发产生积极作用，有助于公司业务规模增长，从而增加经济效益和业务收入。目前公司流动资金充足，本次对外投资不会影响公司日常经营的资金需求，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

### (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

| 事项类型 | 协议签署时间     | 临时公告披露时间  | 交易对方              | 交易/投资/合并标的        | 交易/投资/合并对价 | 对价金额  | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|------------|-----------|-------------------|-------------------|------------|-------|----------|------------|
| 对外投资 | 2019年2月20日 | 2019年4月8日 | 大连旭顺达水产养殖有限公司和曲炳壮 | 大连盖世顺达海产有限公司60%股权 | 现金         | 300万元 | 是        | 否          |

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资对公司战略和未来发展具有积极意义，从长远角度，对公司未来生产、经营、市场开发产生积极作用，有助于公司业务规模增长，从而增加经济效益和业务收入。目前公司流动资金充足，本次对外投资不会影响公司日常经营的资金需求，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

### (四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容   | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|------|--|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月21日 | -      | 挂牌   | 其他承诺 | 公司实际控制人盖泉泓出具《承诺书》，承诺如因该房屋（超低温冷库）无法取得权属证书导致公司因此受到的任何行政处罚、罚款或被政府强制拆迁而给公司造成的任何损失均由实际控制人盖泉泓承担。 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月21日 | -      | 挂牌   | 其他承诺 | 公司实际控制人盖泉泓出具《关于社保和住房公积金事项的承诺》，承诺如果   | 正在履行中  |

|    |            |   |    |        |   |       |
|----|------------|---|----|--------|---|-------|
|    |            |   |    |        | 公司被有关部门要求为员工补缴本次挂牌以前年度的五险一金或因未给员工缴纳本次挂牌以前年度的五险一金而遭受处罚，将承担补缴五险一金及因此而承担的所有费用和损失，不会损害公司及其他股东的合法权益。 |       |
| 其他 | 2016年4月21日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。   | 正在履行中 |

**承诺事项详细情况：**

1.公司实际控制人盖泉泓出具《承诺书》，承诺如因该房屋（超低温冷库）无法取得权属证书导致公司因此受到的任何行政处罚、罚款或被政府强制拆迁而给公司造成的任何损失均由实际控制人盖泉泓承担。该承诺处于履行过程中，承诺事项尚未发现。

2.公司实际控制人盖泉泓出具《关于社保和住房公积金事项的承诺》，承诺如果公司被有关部门要求为员工补缴本次挂牌以前年度的五险一金或因未给员工缴纳本次挂牌以前年度的五险一金而遭受处罚，将承担补缴五险一金及因此而承担的所有费用和损失，不会损害公司及其他股东的合法权益。该承诺处于履行过程中，承诺事项尚未发现。

3.公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。该承诺处于履行过程中，未发生违法承诺的事项。

**(五) 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   |
|-----------|------|--------|----------------------|--------------|--------|
| 房屋建筑物     | 固定资产 | 抵押     | 10,096,126.40        | 7.09%        | 银行抵押贷款 |
| 土地使用权     | 无形资产 | 抵押     | 1,468,617.83         | 1.03%        | 银行抵押贷款 |
| <b>总计</b> | -    | -      | <b>11,564,744.23</b> | <b>8.12%</b> | -      |



## 第六节 股本变动及股东情况

### 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       | 29,500,000 | 80.65% | 7,375,000 | 36,875,000 | 80.65% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 28,004,940 | 76.56% | 7,001,235 | 35,006,175 | 76.56% |    |
|         | 董事、监事、高管      | 1,180,000  | 3.23%  | 295,000   | 1,475,000  | 3.23%  |    |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0         | 0          | 0%     |    |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 7,080,000  | 19.35% | 1,770,000 | 8,850,000  | 19.35% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,242,100  | 11.60% | 1,060,525 | 5,302,625  | 11.60% |    |
|         | 董事、监事、高管      | 5,115,300  | 13.98% | 1,278,825 | 6,394,125  | 13.98% |    |
|         | 核心员工          | 1,964,700  | 5.37%  | 491,175   | 2,455,875  | 5.37%  |    |
| 总股本     |               | 36,580,000 | -      | 9,145,000 | 45,725,000 | -      |    |
| 普通股股东人数 |               |            |        |           |            |        | 45 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年4月29日，公司召开了2018年年度股东大会审议并通过了《关于公司2018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1.50元现金红利（含税），共计派发5,487,000.00元（含税）；以未分配利润向全体股东每10股送2.5股，合计转增9,145,000股。截止2019年5月14日，该权益分派已实施完毕。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称       | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------|------------|-----------|------------|----------|-------------|-------------|
| 1  | 大连乐享食品有限公司 | 26,824,940 | 6,706,235 | 33,531,175 | 73.3323% | 0           | 33,531,175  |
| 2  | 盖泉泓        | 5,422,100  | 1,355,525 | 6,777,625  | 14.8226% | 5,302,625   | 1,475,000   |
| 3  | 李泓颖        | 1,180,000  | 295,000   | 1,475,000  | 3.2258%  | 0           | 1,475,000   |
| 4  | 江海证券有限公司   | 223,020    | 55,755    | 278,775    | 0.6053%  | 0           | 278,775     |
| 5  | 吴建军        | 177,000    | 44,250    | 221,250    | 0.4839%  | 221,250     | 0           |
| 6  | 张符         | 147,500    | 36,875    | 184,375    | 0.4032%  | 184,375     | 0           |
| 7  | 刘淑晶        | 147,500    | 36,875    | 184,375    | 0.4032%  | 184,375     | 0           |

|           |     |                   |                  |                   |               |                  |                   |
|-----------|-----|-------------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|
| 8         | 尹伟  | 147,500           | 36,875           | 184,375           | 0.4032%       | 184,375          | 0                 |
| 9         | 刘淑琴 | 129,800           | 32,450           | 162,250           | 0.3548%       | 162,250          | 0                 |
| 10        | 荆杰  | 118,000           | 29,500           | 147,500           | 0.3226%       | 147,500          | 0                 |
| 10        | 盖全文 | 118,000           | 29,500           | 147,500           | 0.3226%       | 147,500          | 0                 |
| 10        | 金秀红 | 118,000           | 29,500           | 147,500           | 0.3226%       | 147,500          | 0                 |
| 10        | 盖守利 | 118,000           | 29,500           | 147,500           | 0.3226%       | 147,500          | 0                 |
| 10        | 赵海波 | 118,000           | 29,500           | 147,500           | 0.3226%       | 147,500          | 0                 |
| 10        | 历艳春 | 118,000           | 29,500           | 147,500           | 0.3226%       | 147,500          | 0                 |
| <b>合计</b> |     | <b>35,107,360</b> | <b>8,776,840</b> | <b>43,884,200</b> | <b>95.97%</b> | <b>7,124,250</b> | <b>36,759,950</b> |

普通股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，持有控股股东大连乐享食品有限公司 100%股份。

盖全文，与盖泉泓为兄弟关系。

荆杰，是公司实际控制人盖泉泓妻兄。

## 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

### (一) 控股股东情况

大连乐享食品有限公司，系股份公司法人股东。乐享食品成立于 2003 年 12 月 15 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 300 万元，法定代表人盖全文，经营范围：法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动；货物、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

### (二) 实际控制人情况

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 月至今任股份公司董事长、总经理。任期自 2015 年 10 月至 2021 年 10 月。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、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 | 大连农村商业银行股份有限公司 | 银行      | 25,000,000 | 2019年10月21日 | 2020年10月20日 | 5.45% |
| 合计 | -    | -              | -       | 25,000,000 | -           | -           | -     |

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股利分配日期     | 每10股派现数(含税) | 每10股送股数 | 每10股转增数 |
|------------|-------------|---------|---------|
| 2019年5月13日 | 1.5         | 2.5     | 0       |
| 合计         | 1.5         | 2.5     | 0       |

#### 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

## （二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分派预案 | 1.5           | 3         | 1         |

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

| 姓名        | 职务     | 性别 | 出生年月        | 学历 | 任职起止日期           |                  | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|--------|----|-------------|----|------------------|------------------|---------------|
|           |        |    |             |    | 起始日期             | 终止日期             |               |
| 盖泉泓       | 董事、总经理 | 男  | 1966 年 6 月  | 硕士 | 2018 年 10 月 25 日 | 2021 年 10 月 24 日 | 是             |
| 尹伟        | 董事     | 男  | 1977 年 4 月  | 硕士 | 2018 年 10 月 25 日 | 2021 年 10 月 24 日 | 是             |
| YING JING | 董事     | 女  | 1964 年 7 月  | 硕士 | 2018 年 10 月 25 日 | 2021 年 10 月 24 日 | 是             |
| 吴建军       | 董事     | 男  | 1972 年 8 月  | 本科 | 2018 年 10 月 25 日 | 2021 年 10 月 24 日 | 是             |
| 王盼盼       | 董事     | 女  | 1984 年 12 月 | 本科 | 2018 年 10 月 25 日 | 2021 年 10 月 24 日 | 是             |
| 艾青松       | 监事会主席  | 男  | 1963 年 3 月  | 本科 | 2018 年 10 月 25 日 | 2021 年 10 月 24 日 | 是             |
| 曲炳壮       | 监事     | 男  | 1972 年 7 月  | 专科 | 2018 年 10 月 25 日 | 2021 年 10 月 24 日 | 是             |
| 张符        | 监事     | 女  | 1982 年 4 月  | 本科 | 2018 年 10 月 25 日 | 2021 年 10 月 24 日 | 是             |
| 金秀红       | 财务负责人  | 女  | 1970 年 3 月  | 专科 | 2018 年 11 月 12 日 | 2021 年 11 月 11 日 | 是             |
| 杨懿        | 董事会秘书  | 女  | 1982 年 7 月  | 本科 | 2018 年 11 月 12 日 | 2021 年 11 月 11 日 | 是             |
| 董事会人数：    |        |    |             |    |                  |                  | 5             |
| 监事会人数：    |        |    |             |    |                  |                  | 3             |
| 高级管理人员人数： |        |    |             |    |                  |                  | 3             |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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 |
|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 盖泉泓       | 董事、总经理 | 5,422,100 | 1,355,525 | 6,777,625 | 14.8226%   | 0          |
| 尹伟        | 董事     | 147,500   | 36,875    | 184,375   | 0.4032%    | 0          |
| YING JING | 董事     | 0         | 0         | 0         | 0%         | 0          |
| 吴建军       | 董事     | 177,000   | 44,250    | 221,250   | 0.4839%    | 0          |
| 王盼盼       | 董事     | 112,100   | 28,025    | 140,125   | 0.3065%    | 0          |
| 艾青松       | 监事会主席  | 59,000    | 14,750    | 73,750    | 0.1613%    | 0          |
| 曲炳壮       | 监事     | 88,500    | 22,125    | 110,625   | 0.2419%    | 0          |
| 张符        | 监事     | 147,500   | 36,875    | 184,375   | 0.4032%    | 0          |
| 金秀红       | 财务负责人  | 118,000   | 29,500    | 147,500   | 0.3226%    | 0          |
| 杨懿        | 董事会秘书  | 88,500    | 22,125    | 110,625   | 0.2419%    | 0          |
| 合计        | -      | 6,360,200 | 1,590,050 | 7,950,250 | 17.3871%   | 0          |

## (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 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 6    | 7    |
| 生产人员    | 230  | 145  |
| 销售人员    | 33   | 18   |
| 技术人员    | 14   | 27   |
| 财务人员    | 5    | 5    |
| 员工总计    | 288  | 202  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 10   | 12   |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 本科   | 41  | 41  |
| 专科   | 23  | 24  |
| 专科以下 | 214 | 125 |
| 员工总计 | 288 | 202 |

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 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 |
|-----|------|-------|----------|--------|----------|
| 刘淑晶 | 无变动  | -     | 147,500  | 36,875 | 184,375  |
| 刘淑琴 | 无变动  | -     | 129,800  | 32,450 | 162,250  |
| 荆杰  | 无变动  | -     | 118,000  | 29,500 | 147,500  |
| 盖全文 | 无变动  | -     | 118,000  | 29,500 | 147,500  |
| 盖守利 | 无变动  | -     | 118,000  | 29,500 | 147,500  |
| 赵海波 | 无变动  | -     | 118,000  | 29,500 | 147,500  |
| 历艳春 | 无变动  | -     | 118,000  | 29,500 | 147,500  |
| 白中兵 | 无变动  | -     | 112,100  | 28,025 | 140,125  |
| 李晶  | 无变动  | -     | 88,500   | 22,125 | 110,625  |
| 杨懿  | 无变动  | 董事会秘书 | 88,500   | 22,125 | 110,625  |
| 孙红宇 | 无变动  | -     | 88,500   | 22,125 | 110,625  |
| 常宏  | 离职   | -     | 76,700   | 19,175 | 95,875   |
| 李建军 | 无变动  | -     | 70,800   | 17,700 | 88,500   |
| 张鑫  | 无变动  | -     | 59,000   | 14,750 | 73,750   |
| 王文宝 | 无变动  | -     | 59,000   | 14,750 | 73,750   |
| 王立新 | 无变动  | -     | 35,400   | 8,850  | 59,000   |
| 雷军  | 无变动  | -     | 47,200   | 11,800 | 59,000   |
| 于泽娟 | 无变动  | -     | 35,400   | 8,850  | 44,250   |
| 鞠鸿锦 | 无变动  | -     | 35,400   | 8,850  | 44,250   |
| 张莎莎 | 无变动  | -     | 35,400   | 8,850  | 44,250   |
| 王廷华 | 无变动  | -     | 29,500   | 7,375  | 36,875   |
| 鞠伟  | 离职   | -     | 29,500   | 7,375  | 36,875   |
| 徐广利 | 无变动  | -     | 29,500   | 7,375  | 36,875   |
| 蔡淼鑫 | 无变动  | -     | 29,500   | 7,375  | 36,875   |
| 代志威 | 离职   | -     | 23,600   | 5,900  | 29,500   |
| 金佐  | 无变动  | -     | 23,600   | 5,900  | 29,500   |
| 杜明红 | 无变动  | -     | 23,600   | 5,900  | 29,500   |
| 时婷婷 | 无变动  | -     | 23,600   | 5,900  | 29,500   |
| 赵焱  | 离职   | -     | 17,700   | 4,425  | 22,125   |
| 杨娟  | 无变动  | -     | 11,800   | 2,950  | 14,750   |
| 白晶  | 离职   | -     | 11,800   | 2,950  | 14,750   |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

鉴于公司原财务负责人金秀红女士因达到法定年龄退休，申请辞去公司财务负责人职务。公司董事会已于2020年3月19日召开第二届董事会第七次会议，根据《公司法》和《公司章程》等有关规定，经总经理提名，公司决定聘任杨懿女士为公司财务负责人，聘任期限自本次董事会审议通过日起至本届董事会任期届满日止。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

(一) 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。

(二) 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

2019年4月8日公司召开的第二届董事会第三次会议及2019年4月29日公司召开的2018年年度股东大会审议通过了《关于拟修改<公司章程>的议案》。

1、原章程第一章第五条“公司注册资本为人民币3658万元。”修改为：“公司注册资本为人民币4572.5万元”。

2、原章程第三章第十八条“公司股份总数为36,580,000股。”修改为：“公司股份总数为45,725,000股”。

截止本年度报告披露截止日，已经完成工商登记变更。

## (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  | 2           | <p>（一）、公司第二届董事会第三次会议于2019年4月8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：</p> <p>1、审议通过《关于公司2018年度总经理工作报告》议案；</p> <p>2、审议通过《关于公司2018年度董事会工作报告》议案；</p> <p>3、审议通过《关于公司2018年年度报告及年度报告摘要》议案；</p> <p>4、审议通过《关于公司2018年度财务决算报告》议案；</p> <p>5、审议通过《关于公司2018年度利润分配预案》议案；</p> <p>6、审议通过《关于拟修改&lt;公司章程&gt;》议案；</p> <p>7、审议通过《关于授权董事会办理公司2018年度利润分配相关事宜》议案；</p> <p>8、审议通过《关于续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度审计机构》议案；</p> <p>9、审议通过《关于补充确认对外投资设立控股子公司暨关联交易》议案；</p> |

|      |   |   |
|------|---|---|
|      |   | <p>10、审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》议案；</p> <p>11、审议通过《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会》议案。</p> <p>（二）、公司第二届董事会第四次会议于 2019 年 8 月 16 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：</p> <p>1、审议通过《大连盖世健康食品股份有限公司 2019 年半年度报告》议案。</p>   |
| 监事会  | 2 | <p>（一）、公司第二届监事会第二次会议于 2019 年 4 月 8 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：</p> <p>1、审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告》议案；</p> <p>2、审议通过《关于公司 2018 年年度报告及年度报告摘要》议案；</p> <p>3、审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告》议案；</p> <p>4、审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案》议案。</p> <p>（二）、公司第二届监事会第三次会议于 2019 年 8 月 16 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：</p> <p>1、审议通过《大连盖世健康食品股份有限公司 2019 年半年度报告》议案。</p>  |
| 股东大会 | 2 | <p>（一）、公司 2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 1 月 7 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：</p> <p>1、审议通过《关于变更公司经营范围并修订&lt;公司章程&gt;》议案。</p> <p>2、审议通过《关于公司提取 2018 年度任意盈余公积金》议案。</p> <p>（二）、公司 2018 年年度股东大会于 2019 年 4 月 29 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：</p> <p>1、审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》。</p> <p>2、审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》。</p> <p>3、审议通过《关于公司 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》。</p> <p>4、审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》。</p> <p>5、审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预</p> |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>案的议案》。</p> <p>6、审议通过《关于拟修改&lt;公司章程&gt;的议案》。</p> <p>7、审议通过《关于授权董事会办理公司 2018 年度利润分配相关事宜的议案》。</p> <p>8、审议通过《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》。</p> <p>9、审议通过《关于补充确认对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》。</p> <p>10、审议通过《年度报告重大差错责任追究制度的议案》。</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。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，并制定了相应的公司治理制度。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等重要制度，公司各部门也制定了内部规章制度。公司为了在以后的经营过程中将按照法律法规要求规范员工社会保险、住房公积金的缴纳行为。

### （二） 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 公司主营业务是食用菌、海藻及山野菜深加工产品的研发、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于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。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

#### **1、内部控制制度建设情况**

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》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。

### **(四) 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》。



## 第十一节 财务报告

### 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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(2020)第 210ZA4181 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       | 2020 年 3 月 31 日   |
| 注册会计师姓名      | 张彦军、姜韬  |
| 会计师事务所是否变更   | 否   |
| 会计师事务所连续服务年限 | 5   |
| 会计师事务所审计报酬   | 人民币 100,000.00 元  |

审计报告正文：

### 审计报告

致同审字（2020）第 210ZA4181 号

大连盖世健康食品股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了大连盖世健康食品股份有限公司（以下简称盖世食品公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盖世食品公司，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、其他信息

盖世食品公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盖世食品公司 2019 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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

盖世食品公司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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盖世食品公司、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公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，根据所获取的审计证据，就可能导致对盖世食品公司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公司不能持续经营。

(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) 就盖世食品公司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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
张彦军

中国注册会计师  
姜韬

中国·北京

二〇二〇年三月三十一日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 2019年12月31日          | 2019年1月1日            |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                      |                      |
| 货币资金                   | 五、1  | 37,554,313.70        | 27,136,613.64        |
| 结算备付金                  |      |                      |                      |
| 拆出资金                   |      |                      |                      |
| 交易性金融资产                |      |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                    |                      |
| 衍生金融资产                 |      |                      |                      |
| 应收票据                   |      |                      |                      |
| 应收账款                   | 五、2  | 28,137,288.11        | 20,696,506.47        |
| 应收款项融资                 |      |                      |                      |
| 预付款项                   | 五、3  | 5,451,719.03         | 2,456,465.75         |
| 应收保费                   |      |                      |                      |
| 应收分保账款                 |      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金              |      |                      |                      |
| 其他应收款                  | 五、4  | 580,476.52           | 1,471,588.15         |
| 其中：应收利息                |      |                      |                      |
| 应收股利                   |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |      |                      |                      |
| 存货                     | 五、5  | 26,809,221.79        | 20,501,957.23        |
| 合同资产                   |      |                      |                      |
| 持有待售资产                 |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                      |                      |
| 其他流动资产                 | 五、6  | 713,591.73           | 31,890.10            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>99,246,610.88</b> | <b>72,295,021.34</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |      |                      |                      |
| 债权投资                   |      |                      |                      |
| 可供出售金融资产               | 五、7  | -                    | 220,000.00           |
| 其他债权投资                 |      |                      |                      |
| 持有至到期投资                |      | -                    |                      |
| 长期应收款                  |      |                      |                      |
| 长期股权投资                 |      |                      |                      |
| 其他权益工具投资               |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产              |      |                      |                      |
| 投资性房地产                 |      |                      |                      |
| 固定资产                   | 五、8  | 41,249,934.93        | 26,769,557.71        |
| 在建工程                   | 五、9  |                      | 2,900,863.78         |
| 生产性生物资产                |      |                      |                      |
| 油气资产                   |      |                      |                      |
| 使用权资产                  |      |                      |                      |
| 无形资产                   | 五、10 | 1,475,795.29         | 1,603,234.57         |

|                        |       |                |                |
|------------------------|-------|----------------|----------------|
| 开发支出                   |       |                |                |
| 商誉                     |       |                |                |
| 长期待摊费用                 |       |                |                |
| 递延所得税资产                | 五、11  | 106,620.03     | 40,158.58      |
| 其他非流动资产                | 五、12  | 146,500.00     | 279,300.00     |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | 42,978,850.25  | 31,813,114.64  |
| <b>资产总计</b>            |       | 142,225,461.13 | 104,108,135.98 |
| <b>流动负债：</b>           |       |                |                |
| 短期借款                   | 五、13  | 25,000,000.00  | 25,000,000.00  |
| 向中央银行借款                |       |                |                |
| 拆入资金                   |       |                |                |
| 交易性金融负债                |       |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       | -              |                |
| 衍生金融负债                 |       |                |                |
| 应付票据                   |       |                |                |
| 应付账款                   | 五、14  | 13,338,007.38  | 7,746,126.27   |
| 预收款项                   | 五、15  | 4,283,644.11   | 2,118,454.35   |
| 合同负债                   |       |                |                |
| 卖出回购金融资产款              |       |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |       |                |                |
| 代理买卖证券款                |       |                |                |
| 代理承销证券款                |       |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 五、16  | 4,332,546.94   | 2,842,490.74   |
| 应交税费                   | 五、177 | 1,386,339.28   | 1,385,586.24   |
| 其他应付款                  | 五、18  | 6,376,177.73   | 3,435,693.96   |
| 其中：应付利息                |       |                |                |
| 应付股利                   |       |                |                |
| 应付手续费及佣金               |       |                |                |
| 应付分保账款                 |       |                |                |
| 持有待售负债                 |       |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |       |                |                |
| 其他流动负债                 |       |                |                |
| <b>流动负债合计</b>          |       | 54,716,715.44  | 42,528,351.56  |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                |                |
| 保险合同准备金                |       |                |                |
| 长期借款                   |       |                |                |
| 应付债券                   |       |                |                |
| 其中：优先股                 |       |                |                |
| 永续债                    |       |                |                |
| 租赁负债                   |       |                |                |
| 长期应付款                  |       |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |       |                |                |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 预计负债                 |      |                |                |
| 递延收益                 |      |                |                |
| 递延所得税负债              |      |                |                |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 0.00           | 0.00           |
| <b>负债合计</b>          |      | 54,716,715.44  | 42,528,351.56  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 五、19 | 45,725,000.00  | 36,580,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 五、20 | 394,209.85     | 394,209.85     |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               | 五、21 | 55,853.21      | 22,107.97      |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 五、22 | 16,051,097.04  | 7,233,074.22   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 五、23 | 24,833,110.92  | 17,350,392.38  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 87,059,271.02  | 61,579,784.42  |
| 少数股东权益               |      | 449,474.67     |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 87,508,745.69  | 61,579,784.42  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 142,225,461.13 | 104,108,135.98 |

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：盖泉泓

会计机构负责人：杨懿

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 2019年12月31日   | 2019年1月1日     |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |               |               |
| 货币资金                   |      | 31,943,095.36 | 25,329,696.96 |
| 交易性金融资产                |      |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -             |               |
| 衍生金融资产                 |      |               |               |
| 应收票据                   |      |               |               |
| 应收账款                   | 十四、1 | 25,739,993.46 | 18,021,622.06 |
| 应收款项融资                 |      |               |               |
| 预付款项                   |      | 4,892,915.77  | 1,990,954.11  |
| 其他应收款                  | 十四、2 | 1,565,438.11  | 2,121,768.46  |
| 其中：应收利息                |      |               |               |
| 应收股利                   |      |               |               |
| 买入返售金融资产               |      |               |               |

|                        |      |                       |                       |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 存货                     |      | 26,027,943.94         | 19,595,969.48         |
| 合同资产                   |      |                       |                       |
| 持有待售资产                 |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |
| 其他流动资产                 |      | 671,881.53            |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>90,841,268.17</b>  | <b>67,060,011.07</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 债权投资                   |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      | -                     |                       |
| 其他债权投资                 |      |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      | -                     |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 十四、3 | 2,790,200.00          | 3,190,200.00          |
| 其他权益工具投资               |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产              |      |                       |                       |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   |      | 41,170,844.73         | 26,679,644.14         |
| 在建工程                   |      |                       | 2,900,863.78          |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 使用权资产                  |      |                       |                       |
| 无形资产                   |      | 1,475,795.29          | 1,603,234.57          |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      |                       |                       |
| 递延所得税资产                |      | 49,850.46             | 31,248.32             |
| 其他非流动资产                |      | 146,500.00            | 279,300.00            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>45,633,190.48</b>  | <b>34,684,490.81</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>136,474,458.65</b> | <b>101,744,501.88</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |
| 短期借款                   |      | 25,000,000.00         | 25,000,000            |
| 交易性金融负债                |      |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                     |                       |
| 衍生金融负债                 |      |                       |                       |
| 应付票据                   |      |                       |                       |
| 应付账款                   |      | 11,133,427.12         | 6,521,236.19          |
| 预收款项                   |      | 3,596,614.05          | 1,611,165.36          |
| 卖出回购金融资产款              |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 |      | 4,332,546.94          | 2,838,505.61          |
| 应交税费                   |      | 1,342,860.00          | 1,277,180.35          |
| 其他应付款                  |      | 6,068,953.59          | 3,402,766.81          |
| 其中：应付利息                |      |                       |                       |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 应付股利              |  |                |                |
| 合同负债              |  |                |                |
| 持有待售负债            |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债       |  |                |                |
| 其他流动负债            |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>     |  | 51,474,401.70  | 40,650,854.32  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                |                |
| 长期借款              |  |                |                |
| 应付债券              |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 租赁负债              |  |                |                |
| 长期应付款             |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |  |                |                |
| 预计负债              |  |                |                |
| 递延收益              |  |                |                |
| 递延所得税负债           |  |                |                |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 0.00           | 0.00           |
| <b>负债合计</b>       |  | 51,474,401.70  | 40,650,854.32  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 45,725,000.00  | 36,580,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 394,209.85     | 394,209.85     |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 16,051,097.04  | 7,233,074.22   |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 22,829,750.06  | 16,886,363.49  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 85,000,056.95  | 61,093,647.56  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 136,474,458.65 | 101,744,501.88 |

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：盖泉泓

会计机构负责人：杨懿

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注   | 2019年          | 2018年          |
|---------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 |      | 229,639,288.29 | 190,122,305.51 |
| 其中：营业收入 | 五、24 | 229,639,288.29 | 190,122,305.51 |



|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 195,526,995.03 | 166,985,709.90 |
| 其中：营业成本                       | 五、24 | 164,591,839.17 | 142,104,324.54 |
| 利息支出                          |      |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |      |                |                |
| 退保金                           |      |                |                |
| 赔付支出净额                        |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                |                |
| 保单红利支出                        |      |                |                |
| 分保费用                          |      |                |                |
| 税金及附加                         | 五、25 | 1,698,229.72   | 1,664,373.90   |
| 销售费用                          | 五、26 | 15,804,762.41  | 13,124,655.62  |
| 管理费用                          | 五、27 | 8,260,116.15   | 6,104,095.26   |
| 研发费用                          | 五、28 | 3,828,401.87   | 2,826,122.86   |
| 财务费用                          | 五、29 | 1,343,645.71   | 1,162,137.72   |
| 其中：利息费用                       |      | 1,120,208.27   | 1,002,010.42   |
| 利息收入                          |      | 27,025.18      | 19,666.36      |
| 加：其他收益                        | 五、30 | 2,419,939.65   | 459,721.65     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、31 | 610,914.23     | 173,363.87     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、32 | -615,615.24    |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、33 |                | -237,229.67    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、34 | -29,001.50     | -63,880.50     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 36,498,530.4   | 23,468,570.96  |
| 加：营业外收入                       | 五、35 | 57,665.25      | 110,360.12     |
| 减：营业外支出                       | 五、36 | 673,911.69     | 766,011.23     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 35,882,283.96  | 22,812,919.85  |
| 减：所得税费用                       | 五、37 | 4,900,067.93   | 3,130,263.75   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 30,982,216.03  | 19,682,656.10  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      |                |                |
| （一）按经营持续性分类：                  | -    | -              | -              |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 30,982,216.03  | 19,682,656.10  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                |                |
| （二）按所有权归属分类：                  | -    | -              | -              |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      | 49,474.67      |                |

|                              |  |               |               |
|------------------------------|--|---------------|---------------|
| 2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) |  | 30,932,741.36 | 19,682,656.10 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |  | 33,745.24     | 71,379.39     |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |  | 33,745.24     | 71,379.39     |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |  |               |               |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额            |  |               |               |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益         |  |               |               |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动           |  |               |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动           |  |               |               |
| (5) 其他                       |  |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |  | 33,745.24     | 71,379.39     |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益          |  |               |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动             |  |               |               |
| (3) 可供出售金融资产公允价值变动损益         |  | -             |               |
| (4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |  |               |               |
| (5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |  | -             |               |
| (6) 其他债权投资信用减值准备             |  |               |               |
| (7) 现金流量套期储备                 |  |               |               |
| (8) 外币财务报表折算差额               |  | 33,745.24     | 71,379.39     |
| (9) 其他                       |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |  | 31,015,961.27 | 19,754,035.49 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额         |  | 30,966,486.6  |               |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额           |  | 49,474.67     |               |
| <b>八、每股收益：</b>               |  |               |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)              |  | 0.68          | 0.54          |
| (二) 稀释每股收益(元/股)              |  | 0.68          | 0.54          |

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：盖泉泓

会计机构负责人：杨懿

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注   | 2019年          | 2018年          |
|--------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十四、4 | 206,978,961.44 | 168,367,016.14 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 144,560,344.12 | 122,417,628.71 |
| 税金及附加  |      | 1,689,212.41   | 1,655,794.16   |
| 销售费用   |      | 15,504,434.80  | 12,204,840.25  |

|                               |      |                      |                      |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 管理费用                          |      | 7,047,765.11         | 6,016,830.38         |
| 研发费用                          |      | 3,828,401.87         | 2,826,122.86         |
| 财务费用                          |      | 1,296,323.11         | 1,116,519.21         |
| 其中：利息费用                       |      | 1,120,208.27         | 1,002,010.42         |
| 利息收入                          |      | 20,483.53            | 16,596.25            |
| 加：其他收益                        |      | 2,390,439.65         | 444,421.65           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十四、5 | 610,914.23           | 173,363.87           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -130,241.07          |                      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -1,000,000.00        | -221,759.88          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | -29,001.50           | -63,880.50           |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>34,894,591.33</b> | <b>22,461,425.71</b> |
| 加：营业外收入                       |      | 57,178.63            | 108,334.52           |
| 减：营业外支出                       |      | 673,816.85           | 673,168.26           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>34,277,953.11</b> | <b>21,896,591.97</b> |
| 减：所得税费用                       |      | 4,884,543.72         | 3,039,689.75         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>29,393,409.39</b> | <b>18,856,902.22</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 29,393,409.39        | 18,856,902.22        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                      |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                      |                      |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      |                      |                      |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |                      |                      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      |                      |                      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      |                      |                      |
| 5. 其他                         |      |                      |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                      |                      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |      |                      |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |      |                      |                      |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益           |      | -                    |                      |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                      |                      |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益      |      | -                    |                      |
| 6. 其他债权投资信用减值准备               |      |                      |                      |
| 7. 现金流量套期储备                   |      |                      |                      |
| 8. 外币财务报表折算差额                 |      |                      |                      |

|                 |  |               |               |
|-----------------|--|---------------|---------------|
| 9. 其他           |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | 29,393,409.39 | 18,856,902.22 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）  |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）  |  |               |               |

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：盖泉泓

会计机构负责人：杨懿

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注      | 2019年                 | 2018年                 |
|------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |         | 239,862,635.09        | 201,768,412.79        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |         |                       |                       |
| 向中央银行借款净增加额                  |         |                       |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |         |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额                  |         |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额                 |         |                       |                       |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |         | -                     |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |         |                       |                       |
| 拆入资金净增加额                     |         |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额                   |         |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |         |                       |                       |
| 收到的税费返还                      |         | 3,166,779.65          | 3,019,422.33          |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、38（1） | 2,942,911.34          | 2,715,146.32          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | <b>245,972,326.08</b> | <b>207,502,981.44</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 169,294,315.00        | 138,207,717.76        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |         |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |         |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |         |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额            |         |                       |                       |
| 拆出资金净增加额                     |         |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |         |                       |                       |
| 支付保单红利的现金                    |         |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |         | 24,894,877.83         | 21,669,600.44         |
| 支付的各项税费                      |         | 7,225,811.02          | 4,231,923.82          |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、38（2） | 15,534,075.83         | 20,871,754.52         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | <b>216,949,079.68</b> | <b>184,980,996.54</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>29,023,246.40</b>  | <b>22,521,984.90</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |         |                       |                       |

|                           |  |                       |                      |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 收回投资收到的现金                 |  | 122,730,000.00        | 63,600,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 610,914.23            | 173,363.87           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 48,642.05             | 161,100.00           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                       |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>123,389,556.28</b> | <b>63,934,463.87</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 13,212,113.70         | 9,772,141.95         |
| 投资支付的现金                   |  | 122,730,000.00        | 63,600,000.00        |
| 质押贷款净增加额                  |  |                       |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                       |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>135,942,113.70</b> | <b>73,372,141.95</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-12,552,557.42</b> | <b>-9,437,678.08</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 400,000.00            |                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | 400,000.00            |                      |
| 取得借款收到的现金                 |  | 25,000,000.00         | 43,000,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 258,507.00            |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>25,658,507.00</b>  | <b>43,000,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 25,000,000.00         | 36,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 6,865,715.27          | 4,102,010.42         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                       |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>31,865,715.27</b>  | <b>40,102,010.42</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-6,207,208.27</b>  | <b>2,897,989.58</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>154,219.35</b>     | <b>31,310.36</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>10,417,700.06</b>  | <b>16,013,606.76</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 27,136,613.64         | 11,123,006.88        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>37,554,313.70</b>  | <b>27,136,613.64</b> |

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：盖泉泓

会计机构负责人：杨懿

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2019年          | 2018年          |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 215,042,133.12 | 177,982,310.67 |
| 收到的税费返还               |    | 2,263,130.19   | 2,449,797.63   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 3,020,248.36   | 2,684,680.52   |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 220,325,511.67 | 183,116,788.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 147,559,985.80 | 114,722,056.58 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 24,773,500.85  | 21,348,993.07  |
| 支付的各项税费                   |  | 7,044,122.48   | 4,166,161.78   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 14,716,159.74  | 20,030,369.45  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 194,093,768.87 | 160,267,580.88 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 26,231,742.80  | 22,849,207.94  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 122,730,000.00 | 63,600,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 610,914.23     | 173,363.87     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 48,642.05      | 161,100.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 123,389,556.28 | 63,934,463.87  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 13,212,113.70  | 9,772,141.95   |
| 投资支付的现金                   |  | 123,330,000.00 | 63,600,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 136,542,113.70 | 73,372,141.95  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -13,152,557.42 | -9,437,678.08  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 25,000,000.00  | 43,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 258,507.00     |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 25,258,507.00  | 43,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 25,000,000.00  | 36,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 6,865,715.27   | 4,102,010.42   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 31,865,715.27  | 40,102,010.42  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -6,607,208.27  | 2,897,989.58   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 141,421.29     | -3,652.16      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 6,613,398.40   | 16,305,867.28  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 25,329,696.96  | 9,023,829.68   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 31,943,095.36  | 25,329,696.96  |

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：盖泉泓

会计机构负责人：杨懿

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019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              | 36,580,000.00 |        |    |  | 394,209.85 |       | 22,107.97 |      | 7,233,074.22 |        | 17,350,392.38 |            | 61,579,784.42 |
| 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              | 36,580,000.00 |        |    |  | 394,209.85 |       | 22,107.97 |      | 7,233,074.22 |        | 17,350,392.38 |            | 61,579,784.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 9,145,000.00  |        |    |  |            |       | 33,745.24 |      | 8,818,022.82 |        | 7,482,718.54  | 449,474.67 | 25,928,961.27 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |            |       | 33,745.24 |      |              |        | 30,932,741.36 | 49,474.67  | 31,015,961.27 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |            |       |           |      |              |        |               | 400,000.00 | 400,000.00    |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |            |       |           |      |              |        |               | 400,000.00 | 400,000.00    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |            |       |           |      |              |        |               |            |               |



|                    |                      |  |  |                   |                  |  |                      |                      |                   |  |  |                      |
|--------------------|----------------------|--|--|-------------------|------------------|--|----------------------|----------------------|-------------------|--|--|----------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                      |  |  |                   |                  |  |                      |                      |                   |  |  |                      |
| 4. 其他              |                      |  |  |                   |                  |  |                      |                      |                   |  |  |                      |
| (三) 利润分配           | 9,145,000.00         |  |  |                   |                  |  | 8,818,022.82         | -23,450,022.82       |                   |  |  | -5,487,000.00        |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |                   |                  |  | 8,818,022.82         | -8,818,022.82        |                   |  |  |                      |
| 2. 提取一般风险准备        | 9,145,000.00         |  |  |                   |                  |  |                      | -14,632,000.00       |                   |  |  | -5,487,000.00        |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |                   |                  |  |                      |                      |                   |  |  |                      |
| 4. 其他              |                      |  |  |                   |                  |  |                      |                      |                   |  |  |                      |
| (四) 所有者权益内部结转      |                      |  |  |                   |                  |  |                      |                      |                   |  |  |                      |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |                   |                  |  |                      |                      |                   |  |  |                      |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |                   |                  |  |                      |                      |                   |  |  |                      |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |                   |                  |  |                      |                      |                   |  |  |                      |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |                   |                  |  |                      |                      |                   |  |  |                      |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |                   |                  |  |                      |                      |                   |  |  |                      |
| 6. 其他              |                      |  |  |                   |                  |  |                      |                      |                   |  |  |                      |
| (五) 专项储备           |                      |  |  |                   |                  |  |                      |                      |                   |  |  |                      |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |                   |                  |  |                      |                      |                   |  |  |                      |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |                   |                  |  |                      |                      |                   |  |  |                      |
| (六) 其他             |                      |  |  |                   |                  |  |                      |                      |                   |  |  |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>45,725,000.00</b> |  |  | <b>394,209.85</b> | <b>55,853.21</b> |  | <b>16,051,097.04</b> | <b>24,833,110.92</b> | <b>449,474.67</b> |  |  | <b>87,508,745.69</b> |

| 项目                    | 2018年         |             |        |  |               |               |            |                  |                  |                            |                       |                        |                 |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |            |                  |                  |                            |                       | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 |                        |                 |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |            |                  |                  |                            |                       |                        |                 |
| 一、上年期末余额              | 31,000,000.00 |             |        |  | 5,974,209.85  |               | -49,271.42 |                  | 1,576,003.55     |                            | 6,424,806.95          |                        | 44,925,748.93   |
| 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              | 31,000,000.00 |             |        |  | 5,974,209.85  |               | -49,271.42 |                  | 1,576,003.55     |                            | 6,424,806.95          |                        | 44,925,748.93   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 5,580,000.00  |             |        |  | -5,580,000.00 |               | 71,379.39  |                  | 5,657,070.67     |                            | 10,925,585.43         |                        | 16,654,035.49   |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               | 71,379.39  |                  |                  |                            | 19,682,656.10         |                        | 19,754,035.49   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |        |  |               |               |            |                  |                  |                            |                       |                        |                 |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |        |  |               |               |            |                  |                  |                            |                       |                        |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |        |  |               |               |            |                  |                  |                            |                       |                        |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益        |               |             |        |  |               |               |            |                  |                  |                            |                       |                        |                 |

|                    |                      |  |  |  |  |                   |                  |                     |                      |  |  |                      |
|--------------------|----------------------|--|--|--|--|-------------------|------------------|---------------------|----------------------|--|--|----------------------|
| 的金额                |                      |  |  |  |  |                   |                  |                     |                      |  |  |                      |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |  |                   |                  |                     |                      |  |  |                      |
| (三) 利润分配           |                      |  |  |  |  |                   | 5,657,070.67     | -8,757,070.67       |                      |  |  | -3,100,000.00        |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |  |                   | 5,657,070.67     | -5,657,070.67       |                      |  |  |                      |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |  |  |                   |                  |                     |                      |  |  |                      |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |  |  |                   |                  |                     | -3,100,000.00        |  |  | -3,100,000.00        |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |  |                   |                  |                     |                      |  |  |                      |
| (四) 所有者权益内部结转      | 5,580,000.00         |  |  |  |  |                   |                  |                     |                      |  |  |                      |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 5,580,000.00         |  |  |  |  |                   |                  |                     |                      |  |  |                      |
| 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             |                      |  |  |  |  |                   |                  |                     |                      |  |  |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>36,580,000.00</b> |  |  |  |  | <b>394,209.85</b> | <b>22,107.97</b> | <b>7,233,074.22</b> | <b>17,350,392.38</b> |  |  | <b>61,579,784.42</b> |

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：盖泉泓

会计机构负责人：杨懿

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019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              | 36,580,000.00 |        |     |    | 394,209.85 |       |        |      | 7,233,074.22 |        | 16,886,363.49 | 61,093,647.56 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额              | 36,580,000.00 |        |     |    | 394,209.85 |       |        |      | 7,233,074.22 |        | 16,886,363.49 | 61,093,647.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 9,145,000.00  |        |     |    |            |       |        |      | 8,818,022.82 |        | 5,943,386.57  | 23,906,409.39 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        | 29,393,409.39 | 29,393,409.39 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        |               |               |

|                    |               |  |  |            |  |  |  |               |  |                |               |
|--------------------|---------------|--|--|------------|--|--|--|---------------|--|----------------|---------------|
| (三) 利润分配           | 9,145,000.00  |  |  |            |  |  |  | 8,818,022.82  |  | -23,450,022.82 | -5,487,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |            |  |  |  | 8,818,022.82  |  | -8,818,022.82  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |            |  |  |  |               |  |                |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    | 9,145,000.00  |  |  |            |  |  |  |               |  | -14,632,000.00 | -5,487,000.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |            |  |  |  |               |  |                |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |            |  |  |  |               |  |                |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |            |  |  |  |               |  |                |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |            |  |  |  |               |  |                |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |            |  |  |  |               |  |                |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |            |  |  |  |               |  |                |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |            |  |  |  |               |  |                |               |
| 6. 其他              |               |  |  |            |  |  |  |               |  |                |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |            |  |  |  |               |  |                |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |            |  |  |  |               |  |                |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |            |  |  |  |               |  |                |               |
| (六) 其他             |               |  |  |            |  |  |  |               |  |                |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 45,725,000.00 |  |  | 394,209.85 |  |  |  | 16,051,097.04 |  | 22,829,750.06  | 85,000,056.95 |

| 项目 | 2018 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              | 31,000,000.00 |        |     |    | 5,974,209.85  |       |        |      | 1,576,003.55 |        | 6,786,531.94  | 45,336,745.34 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额              | 31,000,000.00 |        |     |    | 5,974,209.85  |       |        |      | 1,576,003.55 |        | 6,786,531.94  | 45,336,745.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 5,580,000.00  |        |     |    | -5,580,000.00 |       |        |      | 5,657,070.67 |        | 10,099,831.55 | 15,756,902.22 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 18,856,902.22 | 18,856,902.22 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |               |       |        |      | 5,657,070.67 |        | -8,757,070.67 | -3,100,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |        |      | 5,657,070.67 |        | -5,657,070.67 |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | -3,100,000.00 | -3,100,000.00 |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |

|                    |                      |  |  |  |                   |  |  |                     |  |                      |                      |  |
|--------------------|----------------------|--|--|--|-------------------|--|--|---------------------|--|----------------------|----------------------|--|
| (四) 所有者权益内部结转      | 5,580,000.00         |  |  |  | -5,580,000.00     |  |  |                     |  |                      |                      |  |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本)  | 5,580,000.00         |  |  |  | -5,580,000.00     |  |  |                     |  |                      |                      |  |
| 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             |                      |  |  |  |                   |  |  |                     |  |                      |                      |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>36,580,000.00</b> |  |  |  | <b>394,209.85</b> |  |  | <b>7,233,074.22</b> |  | <b>16,886,363.49</b> | <b>61,093,647.56</b> |  |

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：盖泉泓

会计机构负责人：杨懿



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

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

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

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

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

2017 年 7 月 5 日，经股东会审议通过的《关于公司<股票发行方案>的议案》，本公司定向发行股票 350 万股，股份总数由 2,750 万股增至 3,100 万股。

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

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

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，下设人事行政部、策略采购部、市场部、财务部、研发部、生产部、销售部等部门。

本公司及其子公司经营范围：收购果品、蔬菜、食用菌、水产品及其农副产品用于生产加工；食用菌菌种、菌包、食用菌及培育食用菌所需物资的生产、研发及销售；食用菌技术咨询服务；速冻食品、保健食品、饮料制造及销售；货物、技术进出口。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第八次会议于 2020 年 3 月 31 日批准。

#### 2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共 4 家，比上期增加 1 家即大连盖世顺达海产有限公司。详见附注六、合并范围的变动及附注七、在其他主体中的权益披露。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称

“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17 和附注三、23。

#### 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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、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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同

而进行的调整以外，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（股本溢价），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与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

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

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

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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

可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

## （4）丧失子公司控制权的处理

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

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

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

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

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

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

### (3) 金融负债分类和计量

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



益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 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。

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存

续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内企业客户
- 应收账款组合 2：应收国外企业客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收关联方款项、押金、保证金及备用金
- 其他应收款组合 2：应收出口退税款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

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

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购

买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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三、19。

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （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     | 10.00  | 30.00-18.00 |

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三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认

条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 19、资产减值

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

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （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。

#### （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。

#### （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。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 23、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的

经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## (2) 具体方法

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

内销收入，公司在货物发出后，取得对方的确认回执后确认收入。

外销收入，公司在货物出港后确认收入。

## 24、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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或

冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、经营租赁与融资租赁

本公司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。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 27、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。

#### 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 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。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### ①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

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债权投资；
- 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）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

| 项目       | 原金融工具准则           |               | 项目       | 新金融工具准则             |               |
|----------|-------------------|---------------|----------|---------------------|---------------|
|          | 类别                | 账面价值          |          | 类别                  | 账面价值          |
| 货币资金     | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 27,136,613.64 | 货币资金     | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 27,136,613.64 |
| 可供出售金融资产 | 以成本计量（权益工具）       | 220,000.00    | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 220,000.00    |
| 应收账款     | 摊余成本              | 20,696,506.47 | 应收账款     | 摊余成本                | 20,696,506.47 |
| 其他应收款    | 摊余成本              | 1,471,588.15  | 其他应收款    | 摊余成本                | 1,471,588.15  |
| 短期借款     | 摊余成本              | 25,000,000.00 | 短期借款     | 摊余成本                | 25,000,000.00 |

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

| 项目         | 调整前账面金额<br>(2018年12月31日) | 重分类         | 重新计量 | 调整后账面金额<br>(2019年1月1日) |
|------------|--------------------------|-------------|------|------------------------|
| <b>资产：</b> |                          |             |      |                        |
| 货币资金       | 27,136,613.64            |             |      | 27,136,613.64          |
| 可供出售金融资产   | 220,000.00               | -220,000.00 |      |                        |
| 其他权益工具投资   |                          | 220,000.00  |      | 220,000.00             |
| 应收账款       | 20,696,506.47            |             |      | 20,696,506.47          |
| 其他应收款      | 1,471,588.15             |             |      | 1,471,588.15           |
| 短期借款       | 25,000,000.00            |             |      | 25,000,000.00          |

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

| 计量类别      | 调整前账面金额<br>(2018年12月31日) | 重分类<br>重新计量 | 调整后账面金额<br>(2019年1月1日) |
|-----------|--------------------------|-------------|------------------------|
| 应收账款减值准备  | 238,002.72               |             | 238,002.72             |
| 其他应收款减值准备 | 34,703.86                |             | 34,703.86              |

#### ②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

#### ③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

#### ④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账

款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目            | 2018.12.31 | 2019.01.01 | 调整数         |
|---------------|------------|------------|-------------|
| <b>非流动资产：</b> |            |            |             |
| 可供出售金融资产      | 220,000.00 |            | -220,000.00 |
| 其他权益工具投资      |            | 220,000.00 | 220,000.00  |

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 法定税率(%)       |
|---------|--------|---------------|
| 增值税     | 应税收入   | 6、9、10、13、16  |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7             |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 8.25、15、20、25 |

(1) 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%、10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

(2) 执行不同企业所得税税率纳税主体：

| 纳税主体名称         | 所得税税率(%) |
|----------------|----------|
| 大连盖世健康食品股份有限公司 | 15       |
| 大连乐世国际贸易有限公司   | 20       |
| 大连盖世生物技术有限公司   | 25       |
| 香港盖世有限公司       | 8.25     |
| 大连盖世顺达海产有限公司   | 20       |

2、税收优惠及批文

2018 年 8 月，大连盖世健康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：GR201821200112），有效期三年，企业所得税执行 15% 的税率。

《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13 号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 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 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。本公司之子公司——大连盖世顺达海产有限公司和大连乐世国际贸易有限公司享受此项优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目                    | 2019.12.31 |        |                      | 2018.12.31   |        |                      |
|-----------------------|------------|--------|----------------------|--------------|--------|----------------------|
|                       | 外币金额       | 折算率    | 人民币金额                | 外币金额         | 折算率    | 人民币金额                |
| 库存现金：                 |            |        | 614.26               |              |        | 8,838.57             |
| 人民币                   |            |        | 614.26               |              |        | 8,838.57             |
| 银行存款：                 |            |        | 37,553,699.44        |              |        | 27,127,775.07        |
| 人民币                   |            |        | 34,736,441.51        |              |        | 19,801,736.09        |
| 美元                    | 136,415.77 | 6.9762 | 951,663.69           | 1,031,954.98 | 6.8632 | 7,082,513.77         |
| 欧元                    | 238,706.33 | 7.8155 | 1,865,594.24         | 31,032.67    | 7.8473 | 243,525.21           |
| 合计                    |            |        | <b>37,554,313.70</b> |              |        | <b>27,136,613.64</b> |
| 其中：存放<br>在境外的款<br>项总额 |            |        | 2,817,257.93         |              |        | 1,306,669.89         |

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。期末存放在境外的款项系子公司香港盖世有限公司的货币资金。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 2019.12.31           |
|---------|----------------------|
| 1 年以内   | 28,462,853.70        |
| 1 至 2 年 | 3,819.99             |
| 小计      | <b>28,466,673.69</b> |
| 减：坏账准备  | 329,385.58           |

大连盖世健康食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|    |               |
|----|---------------|
| 合计 | 28,137,288.11 |
|----|---------------|

(2) 按坏账计提方法分类披露

按坏账计提方法分类披露

| 类别          | 2019.12.31           |               |                   |             |                      |
|-------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|             | 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   | 28,466,673.69        | 100.00        | 329,385.58        | 1.16        | 28,137,288.11        |
| 其中：应收国内企业客户 | 13,018,556.53        | 45.73         | 156,222.68        | 1.20        | 12,862,333.85        |
| 应收国外企业客户    | 15,448,117.16        | 54.27         | 173,162.90        | 1.12        | 15,274,954.26        |
| <b>合计</b>   | <b>28,466,673.69</b> | <b>100.00</b> | <b>329,385.58</b> | <b>1.16</b> | <b>28,137,288.11</b> |

(续上表)

| 类别          | 2019.01.01           |               |                   |             |                      |
|-------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|             | 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   | 20,934,509.19        | 100.00        | 238,002.72        | 1.14        | 20,696,506.47        |
| 其中：应收国内企业客户 | 10,478,498.02        | 50.05         | 121,933.10        | 1.16        | 10,356,564.92        |
| 应收国外企业客户    | 10,456,011.17        | 49.95         | 116,069.62        | 1.11        | 10,339,941.55        |
| <b>合计</b>   | <b>20,934,509.19</b> | <b>100.00</b> | <b>238,002.72</b> | <b>1.14</b> | <b>20,696,506.47</b> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内企业客户

| 账龄   | 2019.12.31    |            |             |
|------|---------------|------------|-------------|
|      | 应收账款          | 坏账准备       | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内 | 13,018,556.53 | 156,222.68 | 1.20        |

组合计提项目：应收国外企业客户

| 账龄   | 2019.12.31    |            |             |
|------|---------------|------------|-------------|
|      | 应收账款          | 坏账准备       | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内 | 15,444,297.17 | 172,976.10 | 1.12        |

大连盖世健康食品股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|           |                      |                   |             |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------|
| 1 至 2 年   | 3,819.99             | 186.80            | 4.89        |
| <b>合计</b> | <b>15,448,117.16</b> | <b>173,162.90</b> | <b>1.12</b> |

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 种类                             | 2018.12.31           |               |                   |             | 净额                   |
|--------------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|                                | 金额                   | 比例            | 坏账准备              | 计提比例        |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的按组合计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                   |             |                      |
| 其中：账龄组合                        | 20,934,509.19        | 100.00        | 238,002.72        | 1.14        | 20,696,506.47        |
| 组合小计                           | 20,934,509.19        | 100.00        | 238,002.72        | 1.14        | 20,696,506.47        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款         |                      |               |                   |             |                      |
| <b>合计</b>                      | <b>20,934,509.19</b> | <b>100.00</b> | <b>238,002.72</b> | <b>1.14</b> | <b>20,696,506.47</b> |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目                | 坏账准备金额            |
|-------------------|-------------------|
|                   | 2018.12.31        |
|                   | 238,002.72        |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额  |                   |
| 2019.01.01        | 238,002.72        |
| 本期计提              | 421,818.17        |
| 本期收回或转回           |                   |
| 本期核销              | 330,435.31        |
| <b>2019.12.31</b> | <b>329,385.58</b> |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 330,435.31 |

(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 15,959,858.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 186,939.53 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露



大连盖世健康食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 账龄        | 2019.12.31          |               | 2018.12.31          |               |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 金额                  | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%)         |
| 1 年以内     | 5,255,913.69        | 96.41         | 2,456,465.75        | 100.00        |
| 1 至 2 年   | 195,805.34          | 3.59          |                     |               |
| <b>合计</b> | <b>5,451,719.03</b> | <b>100.00</b> | <b>2,456,465.75</b> | <b>100.00</b> |

说明：期末无账龄超过 1 年的金额重要预付账款。

(2) 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 4,963,020.18 元，占预付款项期末余额合计数的比例 91.04 %。

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄        | 2019.12.31        |
|-----------|-------------------|
| 1 年以内     | 737,466.72        |
| 1 至 2 年   | 11,510.73         |
| 2 至 3 年   |                   |
| 3 至 4 年   | 60,000.00         |
| <b>小计</b> | <b>808,977.45</b> |
| 减：坏账准备    | 228,500.93        |
| <b>合计</b> | <b>580,476.52</b> |

(2) 按款项性质披露

| 项目        | 2019.12.31        | 2018.12.31          |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 备用金       | 18,720.73         | 617,386.13          |
| 保证金       | 218,000.00        | 269,000.00          |
| 出口退税      | 292,256.72        | 434,905.88          |
| 其他        | 280,000.00        | 185,000.00          |
| <b>小计</b> | <b>808,977.45</b> | <b>1,506,292.01</b> |
| 减：坏账准备    | 228,500.93        | 34,703.86           |
| <b>合计</b> | <b>580,476.52</b> | <b>1,471,588.15</b> |

(3) 坏账准备计提情况

大连盖世健康食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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  |                 | 账面价值              | 理由 |
|-----------|-------------------|-------------|-----------------|-------------------|----|
|           |                   | 预期信用损失率     | 坏账准备 (%)        |                   |    |
| 按组合计提坏账准备 |                   |             |                 |                   |    |
| 组合 1      | 236,720.73        | 0.79        | 1,858.85        | 234,861.88        |    |
| 组合 2      | 292,256.72        | 1.20        | 3,507.08        | 288,749.64        |    |
| 组合 3      | 60,000.00         | 5.23        | 3,135.00        | 56,865.00         |    |
| <b>合计</b> | <b>588,977.45</b> | <b>1.44</b> | <b>8,500.93</b> | <b>580,476.52</b> |    |

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

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

说明：本期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。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 种类                     | 2018.12.31   |        |           |          | 净额           |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                        | 金额           | 比例 (%) | 坏账准备      | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  |              |        |           |          |              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        |              |        |           |          |              |
| 其中：账龄组合                | 1,506,292.01 | 100.00 | 34,703.86 | 2.30     | 1,471,588.15 |
| 组合小计                   | 1,506,292.01 | 100.00 | 34,703.86 | 2.30     | 1,471,588.15 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收 |              |        |           |          |              |

大连盖世健康食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|    |              |        |           |      |              |
|----|--------------|--------|-----------|------|--------------|
| 款  |              |        |           |      |              |
| 合计 | 1,506,292.01 | 100.00 | 34,703.86 | 2.30 | 1,471,588.15 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目                | 2018.12.31 | 坏账准备金额          |
|-------------------|------------|-----------------|
| 首次执行新金融工具准则的调整金额  |            | 34,703.86       |
| 2019.01.01        |            | 34,703.86       |
| 本期计提              |            |                 |
| 本期收回或转回           |            | 26,202.93       |
| 本期核销              |            |                 |
| <b>2019.12.31</b> |            | <b>8,500.93</b> |

(5) 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          |
|----------------|------|-------------------|------|---------------------|-------------------|
| 国家税务总局大连市税务局   | 出口退税 | 292,256.72        | 1年以内 | 36.13               | 3,507.08          |
| 伯帝欣联科技（大连）有限公司 | 投资款  | 220,000.00        | 1年以内 | 27.19               | 220,000.00        |
| 北京京东世纪贸易有限公司   | 保证金  | 61,000.00         | 1年以内 | 7.54                | 280.60            |
| 付林华            | 借款   | 60,000.00         | 3-4年 | 7.42                | 3,135.00          |
| 北京京东世纪信息技术有限公司 | 保证金  | 50,000.00         | 1年以内 | 6.18                | 230.00            |
| 浙江天猫网络有限公司     | 保证金  | 50,000.00         | 1年以内 | 6.18                | 230.00            |
| <b>合计</b>      |      | <b>733,256.72</b> |      | <b>90.64</b>        | <b>227,382.68</b> |

5、存货

| 项目        | 2019.12.31           |      | 2018.12.31           |                     |      |                     |
|-----------|----------------------|------|----------------------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                |
| 原材料       | 15,516,385.69        |      | 15,516,385.69        | 8,747,022.29        |      | 8,747,022.29        |
| 在产品       | 467,085.91           |      | 467,085.91           | 1,158,463.10        |      | 1,158,463.10        |
| 库存商品      | 8,989,207.08         |      | 8,989,207.08         | 8,938,107.37        |      | 8,938,107.37        |
| 周转材料      | 1,836,543.11         |      | 1,836,543.11         | 1,658,364.47        |      | 1,658,364.47        |
| <b>合计</b> | <b>26,809,221.79</b> |      | <b>26,809,221.79</b> | <b>0,501,957.23</b> |      | <b>0,501,957.23</b> |

大连盖世健康食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、其他流动资产

| 项目      | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 增值税留抵税额 | 677,130.58 | 31,890.10  |
| 其他      | 36,461.15  |            |
| 合计      | 713,591.73 | 31,890.10  |

7、可供出售金融资产

| 项目       | 2019.12.31 |      |            | 2018.12.31 |      |            |
|----------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|          | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 可供出售权益工具 |            |      | 220,000.00 |            |      | 220,000.00 |
| 其中：按成本计量 |            |      | 220,000.00 |            |      | 220,000.00 |

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：      |               |               |              |              |               |
| 1.2018.12.31 | 27,164,228.18 | 19,466,262.13 | 1,097,503.35 | 2,475,211.48 | 50,203,205.14 |
| 2.本期增加金额     | 7,108,934.87  | 9,359,278.65  | 1,582,016.46 | 127,095.28   | 18,177,325.26 |
| (1) 购置       |               | 2,249,340.13  | 1,582,016.46 | 108,735.63   | 3,940,092.22  |
| (2) 在建工程转入   | 7,108,934.87  | 7,109,938.52  |              | 18,359.65    | 14,237,233.04 |
| 3.本期减少金额     | 981,999.00    | 833,086.08    |              | 75,901.21    | 1,890,986.29  |
| 处置或报废        | 981,999.00    | 833,086.08    |              | 75,901.21    | 1,890,986.29  |
| 4.2019.12.31 | 33,291,164.05 | 27,992,454.70 | 2,679,519.81 | 2,526,405.55 | 66,489,544.11 |
| 二、累计折旧       |               |               |              |              |               |
| 1.2018.12.31 | 12,264,395.09 | 8,644,048.17  | 752,939.49   | 1,772,264.68 | 23,433,647.43 |
| 2.本期增加金额     | 1,275,205.37  | 1,348,784.80  | 198,120.18   | 226,253.70   | 3,048,364.05  |
| 计提           | 1,275,205.37  | 1,348,784.80  | 198,120.18   | 226,253.70   | 3,048,364.05  |
| 3.本期减少金额     | 534,888.64    | 638,873.52    |              | 68,640.14    | 1,242,402.30  |
| 处置或报废        | 534,888.64    | 638,873.52    |              | 68,640.14    | 1,242,402.30  |
| 4.2019.12.31 | 13,004,711.82 | 9,353,959.45  | 951,059.67   | 1,929,878.24 | 25,239,609.18 |
| 三、减值准备       |               |               |              |              |               |
| 四、账面价值       |               |               |              |              |               |

大连盖世健康食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                     |                      |                      |                     |                   |                      |
|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| <b>1.2019.12.31</b> | <b>20,286,452.23</b> | <b>18,638,495.25</b> | <b>1,728,460.14</b> | <b>596,527.31</b> | <b>41,249,934.93</b> |
| <b>2.2018.12.31</b> | <b>14,899,833.09</b> | <b>10,822,213.96</b> | <b>344,563.86</b>   | <b>702,946.80</b> | <b>26,769,557.71</b> |

说明：固定资产抵押情况详见附注五、13。

(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 |
|---------------|------------|-----------|
| 新燃气锅炉房        | 598,736.07 | 未及时办理     |
| -18度超低温冷库土建工程 | 520,395.09 | 未及时办理     |
| 新建海米冷库        | 432,294.00 | 未及时办理     |

9、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项目          | 2019.12.31 |      |                     | 2018.12.31 |      |                     |
|-------------|------------|------|---------------------|------------|------|---------------------|
|             | 账面余额       | 减值准备 | 账面净值                | 账面余额       | 减值准备 | 账面净值                |
| 污水改造        |            |      | 1,643,541.57        |            |      | 1,643,541.57        |
| 新冷库         |            |      | 93,883.82           |            |      | 93,883.82           |
| 浸液冷库        |            |      | 1,003,527.01        |            |      | 1,003,527.01        |
| 六车间冷却塔安装工程  |            |      | 10,083.79           |            |      | 10,083.79           |
| 四车间旁4号速冻间工程 |            |      | 149,827.59          |            |      | 149,827.59          |
| <b>合计</b>   |            |      | <b>2,900,863.78</b> |            |      | <b>2,900,863.78</b> |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 2019.01.01   | 本期增加       | 转入<br>其他<br>固定资产 | 其他<br>减少 | 利息<br>资本<br>化累<br>计金<br>额 | 其中：<br>本期利<br>息资本<br>化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率<br>(%) | 2019.12.<br>31      |
|------|--------------|------------|------------------|----------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|
| 污水改造 | 1,643,541.57 | 263,338.39 |                  |          |                           |                          |                         | <b>1,906,879.96</b> |

大连盖世健康食品股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                   |                     |                      |                      |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 冷冻调味产品<br>智能生产线项目 | 93,883.82           | 7,015,051.05         | <b>7,108,934.87</b>  |
| 智能氨压机制冷系统         | 1,003,527.01        | 786,858.13           | <b>1,790,385.14</b>  |
| 3600平米双层新冷库制冷设备   |                     | 2,241,188.59         | 2,241,188.59         |
| <b>合计</b>         | <b>2,740,952.40</b> | <b>10,306,436.16</b> | <b>13,047,388.56</b> |

（续上表）

| 工程名称            | 预算数                  | 工程累计投入<br>占预算比例<br>(%) | 工程进度<br>(%) | 资金来源 |
|-----------------|----------------------|------------------------|-------------|------|
| 污水改造            | 2,000,000.00         | 95.34                  | 100.00      | 自筹   |
| 冷冻调味产品智能生产线项目   | 7,000,000.00         | 101.56                 | 100.00      | 自筹   |
| 智能氨压机制冷系统       | 2,000,000.00         | 89.52                  | 100.00      | 自筹   |
| 3600平米双层新冷库制冷设备 | 2,250,000.00         | 99.61                  | 100.00      | 自筹   |
| <b>合计</b>       | <b>13,250,000.00</b> |                        |             |      |

10、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        |              |            |              |
| 1.2018.12.31  | 1,922,616.00 | 520,233.49 | 2,442,849.49 |
| 2.本期增加金额      |              |            |              |
| 3.本期减少金额      |              |            |              |
| 4.2019.12.31  | 1,922,616.00 | 520,233.49 | 2,442,849.49 |
| 二、累计摊销        |              |            |              |
| 1.2018.12.31  | 412,725.61   | 426,889.31 | 839,614.92   |
| 2.本期增加金额      | 41,272.56    | 86,166.72  | 127,439.28   |
| 计提            | 41,272.56    | 86,166.72  | 127,439.28   |
| 3.本期减少金额      |              |            |              |
| 4. 2019.12.31 | 453,998.17   | 513,056.03 | 967,054.20   |
| 三、减值准备        |              |            |              |

大连盖世健康食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、账面价值

|                     |                     |                  |                     |
|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| <b>1.2019.12.31</b> | <b>1,468,617.83</b> | <b>7,177.46</b>  | <b>1,475,795.29</b> |
| <b>2.2018.12.31</b> | <b>1,509,890.39</b> | <b>93,344.18</b> | <b>1,603,234.57</b> |

说明：无形资产抵押情况详见附注五、13。

(2) 期末无未办妥产权的土地使用权。

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目              | 2019.12.31 |            | 2018.12.31 |           |
|-----------------|------------|------------|------------|-----------|
|                 | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| <b>递延所得税资产：</b> |            |            |            |           |
| 资产减值准备          | 557,886.51 | 106,620.03 | 253,656.58 | 40,158.58 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项目        | 2019.12.31          | 2018.12.31        |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异  |                     | 19,050.00         |
| 可抵扣亏损     | 1,114,838.17        | 713,180.63        |
| <b>合计</b> | <b>1,114,838.17</b> | <b>732,230.63</b> |

本公司之子公司大连盖世生物技术有限公司由于不确定未来能否获得足够的应纳税所得额，因此其产生的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份        | 2019.12.31          | 2018.12.31        | 备注 |
|-----------|---------------------|-------------------|----|
| 2021 年    | 116,320.60          | 116,320.60        |    |
| 2022 年    | 497,410.49          | 497,410.49        |    |
| 2023 年    | 99,449.54           | 99,449.54         |    |
| 2024 年    | 401,657.54          |                   |    |
| <b>合计</b> | <b>1,114,838.17</b> | <b>713,180.63</b> |    |

12、其他非流动资产

| 项目    | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 预付设备款 | 146,500.00 | 279,300.00 |

13、短期借款

| 项目   | 2019.12.31    | 2018.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |

期末抵押借款系本公司以账面价值 1,009.61 万元的房屋建筑物及账面价值 146.86 万元的土地使用权作为抵押，向大连农村商业银行股份有限公司旅顺长城支行取得流动资金借款 2,500 万元。

14、应付账款

| 项目 | 2019.12.31    | 2018.12.31   |
|----|---------------|--------------|
| 货款 | 13,338,007.38 | 7,746,126.27 |

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

| 项目 | 2019.12.31   | 2018.12.31   |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 4,283,644.11 | 2,118,454.35 |

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

| 项目           | 2018.12.31          | 本期增加                 | 本期减少                 | 2019.12.31          |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 2,842,490.74        | 25,304,317.32        | 23,814,261.12        | 4,332,546.94        |
| 离职后福利-设定提存计划 |                     | 1,095,595.18         | 1,095,595.18         |                     |
| <b>合计</b>    | <b>2,842,490.74</b> | <b>26,399,912.50</b> | <b>24,909,856.30</b> | <b>4,332,546.94</b> |

(1) 短期薪酬

| 项目          | 2018.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2019.12.31   |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,822,169.84 | 23,729,751.28 | 22,237,379.87 | 4,314,541.25 |
| 职工福利费       |              | 210,603.69    | 210,603.69    |              |
| 社会保险费       |              | 671,867.44    | 671,867.44    |              |
| 其中：1. 医疗保险费 |              | 517,100.66    | 517,100.66    |              |
| 2. 工伤保险费    |              | 80,507.04     | 80,507.04     |              |



大连盖世健康食品股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|             |           |                     |                      |                      |
|-------------|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 3. 生育保险费    |           | 74,259.74           | 74,259.74            |                      |
| 住房公积金       |           | 300,750.00          | 300,750.00           |                      |
| 工会经费和职工教育经费 | 20,320.90 | 391,344.91          | 393,660.12           | 18,005.69            |
| <b>合计</b>   |           | <b>2,842,490.74</b> | <b>25,304,317.32</b> | <b>23,814,261.12</b> |
|             |           |                     |                      | <b>4,332,546.94</b>  |

(2) 设定提存计划

| 项目            | 2018.12.31 | 本期增加                | 本期减少                | 2019.12.31 |
|---------------|------------|---------------------|---------------------|------------|
| 离职后福利         |            | 1,095,595.18        | 1,095,595.18        |            |
| 其中：1. 基本养老保险费 |            | 1,033,501.60        | 1,033,501.60        |            |
| 2. 失业保险费      |            | 31,053.55           | 31,053.55           |            |
| 3. 其他         |            | 31,040.03           | 31,040.03           |            |
| <b>合计</b>     |            | <b>1,095,595.18</b> | <b>1,095,595.18</b> |            |

17、应交税费

| 税项        | 2019.12.31          | 2018.12.31          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税       | 1,940.66            | 156,598.73          |
| 企业所得税     | 1,179,616.03        | 1,037,061.65        |
| 个人所得税     | 42,869.80           | 27,891.33           |
| 城市维护建设税   | 42,462.20           | 80,293.03           |
| 教育费附加     | 18,198.08           | 34,411.30           |
| 地方教育费附加   | 12,132.06           | 22,940.87           |
| 房产税       | 63,903.32           | 17,983.62           |
| 土地使用税     | 25,217.13           | 8,405.71            |
| <b>合计</b> | <b>1,386,339.28</b> | <b>1,385,586.24</b> |

18、其他应付款

其他应付款按款项性质列示

| 项目  | 2019.12.31   | 2018.12.31   |
|-----|--------------|--------------|
| 运费  | 1,600,314.66 | 648,182.56   |
| 工程款 | 2,690,000.00 | 2,093,938.19 |
| 设备款 | 878,461.56   |              |
| 维修费 | 800,000.00   | 477,672.00   |
| 其他  | 37,300.61    | 154,095.78   |

大连盖世健康食品股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金及质保金   | 370,100.90          | 61,805.43           |
| <b>合计</b> | <b>6,376,177.73</b> | <b>3,435,693.96</b> |

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、股本（单位：万股）

| 项目   | 2018.12.31 | 本期增减（+、-） |    |             | 2019.12.31 |
|------|------------|-----------|----|-------------|------------|
|      |            | 发行新股      | 送股 | 公积金转股 其他 小计 |            |
| 股份总数 | 3,658.00   | 914.50    |    | 914.50      | 4,572.50   |

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

20、资本公积

| 项目   | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 394,209.85 |      |      | 394,209.85 |

21、其他综合收益

| 项目                 | 2018.12.31<br>1<br>(1) | 本期发生额                 |                                |                     |                     | 2019.12.31<br>(3)=(1)<br>+ (2) |
|--------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|
|                    |                        | 本期所<br>得税<br>前<br>发生额 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入损益 | 减：所<br>得税<br>费<br>用 | 税后归<br>属于母<br>公司(2) |                                |
| 将重分类进损益的其<br>他综合收益 |                        |                       |                                |                     |                     |                                |
| 外币财务报表折算差<br>额     | 22,107.97              | 33,745.2<br>4         |                                |                     | 33,745.2<br>4       | 55,853.21                      |

22、盈余公积

| 项目        | 2018.12.31          | 本期增加                | 本期减少 | 2019.12.31           |
|-----------|---------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 3,461,693.78        | 2,939,340.94        |      | 6,401,034.72         |
| 任意盈余公积    | 3,771,380.44        | 5,878,681.88        |      | 9,650,062.32         |
| <b>合计</b> | <b>7,233,074.22</b> | <b>8,818,022.82</b> |      | <b>16,051,097.04</b> |

23、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             | 17,350,392.38 | 6,424,806.95  |         |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）   |               |               |         |
| 调整后 期初未分配利润              | 17,350,392.38 | 6,424,806.95  |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润        | 30,932,741.36 | 19,682,656.10 |         |
| 减：提取法定盈余公积               | 2,939,340.94  | 1,885,690.23  | 10%     |
| 提取任意盈余公积                 | 5,878,681.88  | 3,771,380.44  | 20%     |
| 提取一般风险准备                 |               |               |         |
| 应付普通股股利                  | 5,487,000.00  | 3,100,000.00  |         |
| 应付其他权益持有者的股利             |               |               |         |
| 转作股本的普通股股利               | 9,145,000.00  |               |         |
| 期末未分配利润                  | 24,833,110.92 | 17,350,392.38 |         |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 |               |               |         |

说明：2019 年 4 月 29 日，经股东大会审议通过的《2018 年度利润分配预案》，本公司按股本 3,658 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 2.5 股，每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），共计转增 914.50 万股，共计派发现金红利 548.70 万元。

#### 24、营业收入和营业成本

| 项目        | 本期金额                  |                       | 上期金额                  |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 225,827,934.62        | 161,579,653.35        | 186,819,296.77        | 139,260,902.71        |
| 其他业务      | 3,811,353.67          | 3,012,185.82          | 3,303,008.74          | 2,843,421.83          |
| <b>合计</b> | <b>229,639,288.29</b> | <b>164,591,839.17</b> | <b>190,122,305.51</b> | <b>142,104,324.54</b> |

##### (1) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 调味品  | 195,885,667.16 | 138,113,243.56 | 164,074,390.00 | 121,439,623.89 |
| 干品   | 11,004,379.08  | 9,681,717.99   | 6,743,257.51   | 5,971,604.55   |
| 冻品   | 9,957,846.74   | 6,884,950.69   | 6,831,507.80   | 4,579,161.43   |
| 盐渍   | 8,980,041.64   | 6,899,741.11   | 9,170,141.46   | 7,270,512.84   |

|    |                       |                       |                       |                       |
|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 合计 | <b>225,827,934.62</b> | <b>161,579,653.35</b> | <b>186,819,296.77</b> | <b>139,260,902.71</b> |
|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

## (2) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期金额                  |                       | 上期金额                  |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 营业收入                  | 营业成本                  | 营业收入                  | 营业成本                  |
| 国内   | 104,209,699.97        | 70,815,015.79         | 77,877,712.97         | 58,121,753.01         |
| 国外   | 121,618,234.65        | 90,764,637.56         | 108,941,583.80        | 81,139,149.70         |
| 合计   | <b>225,827,934.62</b> | <b>161,579,653.35</b> | <b>186,819,296.77</b> | <b>139,260,902.71</b> |

## 25、税金及附加

| 项目      | 本期金额                | 上期金额                |
|---------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 761,038.74          | 756,061.94          |
| 教育费附加   | 326,159.45          | 324,855.65          |
| 地方教育费附加 | 217,439.67          | 215,188.60          |
| 房产税     | 225,755.75          | 215,187.53          |
| 土地使用税   | 100,868.52          | 100,868.52          |
| 印花税     | 65,968.90           | 51,535.20           |
| 环境保护税   | 998.69              | 676.46              |
| 合计      | <b>1,698,229.72</b> | <b>1,664,373.90</b> |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 26、销售费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 运杂费   | 8,841,005.04 | 7,310,744.28 |
| 职工薪酬  | 1,727,932.60 | 2,176,098.06 |
| 展会费   | 1,303,860.12 | 1,043,878.27 |
| 差旅费   | 995,395.63   | 531,974.81   |
| 业务宣传费 | 809,979.62   | 160,783.07   |
| 电商费   | 498,766.67   | 245,450.14   |
| 促销费   | 472,031.31   | 574,456.35   |
| 检疫费   | 293,399.28   | 122,794.17   |
| 办公费   | 172,175.00   | 158,669.63   |
| 招待费   | 136,296.21   | 83,315.28    |
| 其他    | 553,920.93   | 716,491.56   |

大连盖世健康食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| <b>合计</b> | <b>15,804,762.41</b> | <b>13,124,655.62</b> |
|-----------|----------------------|----------------------|

27、管理费用

| 项目        | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 4,834,740.03        | 3,207,458.58        |
| 存货损失      | 1,055,225.99        |                     |
| 中介机构费     | 760,226.44          | 850,106.78          |
| 办公费       | 457,070.06          | 463,900.08          |
| 折旧摊销      | 318,201.89          | 292,556.03          |
| 差旅费       | 144,466.20          | 161,761.41          |
| 业务招待费     | 104,746.89          | 83,265.90           |
| 修理费       | 100,015.42          | 614,240.35          |
| 保险费       | 84,743.76           | 63,767.24           |
| 其他        | 400,679.47          | 367,038.89          |
| <b>合计</b> | <b>8,260,116.15</b> | <b>6,104,095.26</b> |

28、研发费用

| 项目        | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 人工费       | 3,367,854.59        | 2,733,135.49        |
| 材料费       | 409,714.09          | 44,787.01           |
| 折旧费       | 18,768.93           | 32,160.96           |
| 其他        | 32,064.26           | 16,039.40           |
| <b>合计</b> | <b>3,828,401.87</b> | <b>2,826,122.86</b> |

29、财务费用

| 项目        | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出      | 1,120,208.27        | 1,002,010.42        |
| 利息收入      | -27,025.18          | -19,666.36          |
| 汇兑损益      | 54,242.32           | 30,101.49           |
| 手续费及其他    | 196,220.30          | 149,692.17          |
| <b>合计</b> | <b>1,343,645.71</b> | <b>1,162,137.72</b> |

30、其他收益

| 补助项目（产生其他收益的来源） | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------|------|------|-----------------|
|                 |      |      |                 |

大连盖世健康食品股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                                |                     |                   |       |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|-------|
| 大连市高层次人才创新、科技人才创业和重点领域创新团队支持计划 | 1,000,000.00        |                   | 与收益相关 |
| 加工贸易专项资金款                      | 659,500.00          |                   | 与收益相关 |
| 大连市海聚计划引智项目资金                  | 500,000.00          |                   | 与收益相关 |
| 市级支持外贸中小企业开拓国际市场资金             | 125,100.00          |                   | 与收益相关 |
| 国内展会补助款                        | 81,700.00           |                   | 与收益相关 |
| 出口信用保险扶持资金                     | 29,500.00           | 15,300.00         | 与收益相关 |
| 稳岗补贴                           | 24,139.65           | 14,421.65         | 与收益相关 |
| 科技创新券补助                        |                     | 30,000.00         | 与收益相关 |
| 高新技术企业认定补助                     |                     | 100,000.00        | 与收益相关 |
| 收人力资源和社会保障局项目款                 |                     | 200,000.00        | 与收益相关 |
| 辽宁名牌资金                         |                     | 100,000.00        | 与收益相关 |
| <b>合计</b>                      | <b>2,419,939.65</b> | <b>459,721.65</b> |       |

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、政府补助。

31、投资收益

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       |
|------|------------|------------|
| 理财产品 | 610,914.23 | 173,363.87 |

32、信用减值损失

| 项目        | 本期金额               | 上期金额 |
|-----------|--------------------|------|
| 应收账款坏账损失  | -421,818.17        |      |
| 其他应收款坏账损失 | -193,797.07        |      |
| <b>合计</b> | <b>-615,615.24</b> |      |

33、资产减值损失

| 项目   | 本期金额 | 上期金额        |
|------|------|-------------|
| 坏账损失 |      | -237,229.67 |

34、资产处置收益

| 项目                 | 本期金额       | 上期金额       |
|--------------------|------------|------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -29,001.50 | -63,880.50 |

35、营业外收入

大连盖世健康食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 本期金额      | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|------------|---------------|
| 其他 | 57,665.25 | 110,360.12 | 57,665.25     |

36、营业外支出

| 项目          | 本期金额              | 上期金额              | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 公益性捐赠支出     | 100,000.00        | 70,000.00         | 100,000.00        |
| 赔偿款         |                   | 88,865.12         |                   |
| 非流动资产毁损报废损失 | 570,940.44        | 581,385.96        | 570,940.44        |
| 其他          | 2,971.25          | 25,760.15         | 2,971.25          |
| <b>合计</b>   | <b>673,911.69</b> | <b>766,011.23</b> | <b>673,911.69</b> |

37、所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项目               | 本期金额                | 上期金额                |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 4,966,529.38        | 3,139,853.62        |
| 递延所得税费用          | -66,461.45          | -9,589.87           |
| <b>合计</b>        | <b>4,900,067.93</b> | <b>3,130,263.75</b> |

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项目                                   | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                                 | 35,882,283.96 | 22,812,919.85 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）         | 5,382,342.59  | 3,421,937.98  |
| 某些子公司适用不同税率的影响                       | -177,838.68   | -35,960.09    |
| 对以前期间当期所得税的调整                        | -7,607.18     | 14,788.16     |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益                    |               |               |
| 无须纳税的收入（以“-”填列）                      |               | -48,553.22    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失                        | 33,452.03     | 69,225.71     |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响                    |               | 1,901.65      |
| 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） |               |               |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响               | 100,414.38    | 24,862.38     |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）               | -430,695.21   | -317,938.82   |
| 其他                                   |               |               |

大连盖世健康食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 所得税费用 | 4,900,067.93 | 3,130,263.75 |
|-------|--------------|--------------|

38、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        | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助      | 2,419,939.65        | 459,721.65          |
| 往来款       | 438,767.88          | 2,206,552.31        |
| 营业外收入     | 57,178.63           | 29,206.00           |
| 利息收入      | 27,025.18           | 19,666.36           |
| <b>合计</b> | <b>2,942,911.34</b> | <b>2,715,146.32</b> |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额                 | 上期金额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 付现费用      | 15,380,651.02        | 19,987,381.94        |
| 往来款       | 75.00                | 812,246.92           |
| 捐赠支出      | 100,000.00           | 70,000.00            |
| 其他        | 53,349.81            | 2,125.66             |
| <b>合计</b> | <b>15,534,075.83</b> | <b>20,871,754.52</b> |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额       | 上期金额 |
|----|------------|------|
| 贴息 | 258,507.00 |      |

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>            |               |               |
| 净利润                                  | 30,982,216.03 | 19,682,656.10 |
| 加：资产减值损失                             |               | 237,229.67    |
| 信用减值损失                               | 615,615.24    |               |
| 固定资产折旧                               | 3,048,364.05  | 2,528,846.95  |
| 无形资产摊销                               | 127,439.28    | 127,439.28    |
| 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<br>（收益以“－”号填列） | 29,001.50     | 63,880.50     |



大连盖世健康食品股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）   | 570,940.44     | 581,385.96    |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）   |                |               |
| 财务费用（收益以“—”号填列）       | 965,988.92     | 970,700.06    |
| 投资损失（收益以“—”号填列）       | -610,914.23    | -173,363.87   |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）  | -66,461.45     | -9,589.87     |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）  |                |               |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）      | -6,307,264.56  | 631,695.97    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -10,622,240.16 | -5,055,493.70 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 10,256,816.10  | 2,865,218.46  |
| 其他                    | 33,745.24      | 71,379.39     |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 29,023,246.40  | 22,521,984.90 |

**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

融资租入固定资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金的期末余额      | 37,554,313.70 | 27,136,613.64 |
| 减：现金的期初余额    | 27,136,613.64 | 11,123,006.88 |
| 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 | 10,417,700.06 | 16,013,606.76 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目             | 2019.12.31    | 2018.12.31    |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 37,554,313.70 | 37,554,313.70 |
| 其中：库存现金        | 614.26        | 8,838.57      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 37,553,699.44 | 27,127,775.07 |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 37,554,313.70 | 27,136,613.64 |

40、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 10,096,126.40 | 抵押借款 |

大连盖世健康食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|           |                      |      |
|-----------|----------------------|------|
| 无形资产      | 1,468,617.83         | 抵押借款 |
| <b>合计</b> | <b>11,564,744.23</b> |      |

说明：详见附注五、13。

## 六、合并范围的变动

2019 年 2 月，本公司投资设立大连盖世顺达海产有限公司，自大连盖世顺达海产有限公司成立日期起纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地   | 注册地    | 业务性质          | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|--------------|---------|--------|---------------|----------|----|------|
|              |         |        |               | 直接       | 间接 |      |
| 大连盖世生物技术有限公司 | 辽宁省大连市  | 辽宁省大连市 | 生产、销售         | 100.00   |    | 设立   |
| 大连乐世国际贸易有限公司 | 辽宁省大连市区 | 辽宁省大连市 | 货物、技术进出口      | 100.00   |    | 设立   |
| 香港盖世有限公司     | 香港      | 香港     | 国际贸易          | 100.00   |    | 设立   |
| 大连盖世顺达海产有限公司 | 辽宁省大连市  | 辽宁省大连市 | 国内贸易、货物、技术进出口 | 60.00    |    | 设立   |

## 八、金融工具风险管理

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

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

### （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、应收款项等。

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。

对于应收款项，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。

### （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。

### （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及应付债券等长期带息债务。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。

#### 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。

## 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。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为38.47%（2018年12月31日：40.85%）。

## 九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地    | 业务性质 | 注册资本<br>(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(%) |
|------------|--------|------|--------------|----------------|-----------------|
| 大连乐享食品有限公司 | 辽宁省大连市 | 贸易   | 300.00       | 73.33          | 73.33           |

本公司的实际控制人为盖泉泓先生。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 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

##### 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,931,886.00 | 1,984,452.77 |

#### 十一、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

##### 1、设立子公司

2020 年 1 月 2 日，本公司第二届董事会第五次会议决议通过设立全资子公司盖世食品（江苏）有限公司，注册地址为江苏省连云港市，注册资本为人民币 2,000 万元。截至本报告日，盖世食品（江苏）有限公司已注册完成。

##### 2、利润分配方案

2020 年 3 月 31 日，本公司第二届董事会第八次会议审议通过了《2019 年度利润分配方案》：以公司 2019 年 12 月 31 日的总股本 4,572.50 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），盈余公积转增股本 457.25 万股，上述利润分配预案尚待股东大会通过实施。

##### 3、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒肺炎疫情自 2020 年 1 月在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。本公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间及各地防控政策的实施情况。本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响，截止本报告披露日，该评估工作尚在进行当中。

除上述事项外，截至 2020 年 3 月 31 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 十三、其他重要事项

##### 政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 本期计入损益<br>的金额 | 上期计入损益<br>的金额 | 计入损<br>益的列 | 与资产<br>相关/与 |
|------|---------------|---------------|------------|-------------|
|------|---------------|---------------|------------|-------------|

大连盖世健康食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                                |                     |                   | 报项目  | 收益相<br>关 |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|------|----------|
| 大连市高层次人才创新、科技人才创业和重点领域创新团队支持计划 | 1,000,000.00        |                   | 其他收益 | 与收益相关    |
| 加工贸易专项资金款                      | 659,500.00          |                   | 其他收益 | 与收益相关    |
| 大连市海聚计划引智项目资金                  | 500,000.00          |                   | 其他收益 | 与收益相关    |
| 市级支持外贸中小企业开拓国际市场资金             | 125,100.00          |                   | 其他收益 | 与收益相关    |
| 国内展会补助款                        | 81,700.00           |                   | 其他收益 | 与收益相关    |
| 出口信用保险扶持资金                     | 29,500.00           | 15,300.00         | 其他收益 | 与收益相关    |
| 稳岗补贴                           | 24,139.65           | 14,421.65         | 其他收益 | 与收益相关    |
| 科技创新券补助                        |                     | 30,000.00         | 其他收益 | 与收益相关    |
| 高新技术企业认定补助                     |                     | 100,000.00        | 其他收益 | 与收益相关    |
| 收人力资源和社会保障局项目款                 |                     | 200,000.00        | 其他收益 | 与收益相关    |
| 辽宁名牌资金                         |                     | 100,000.00        | 其他收益 | 与收益相关    |
| <b>合计</b>                      | <b>2,419,939.65</b> | <b>459,721.65</b> |      |          |

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 按账龄披露

| 账龄        | 2019.12.31           |
|-----------|----------------------|
| 1 年以内     | 26,041,863.66        |
| 减：坏账准备    | 301,870.20           |
| <b>合计</b> | <b>25,739,993.46</b> |

###### (2) 按坏账计提方法分类披露

按坏账计提方法分类披露

2019.12.31

大连盖世健康食品股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 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   | 26,041,863.66        | 100.00        | 301,870.20        | 1.16        | 25,739,993.46        |
| 其中：应收国内企业客户 | 12,751,656.53        | 48.97         | 153,019.88        | 1.20        | 12,598,636.65        |
| 应收国外企业客户    | 13,290,207.13        | 51.03         | 148,850.32        | 1.12        | 13,141,356.81        |
| <b>合计</b>   | <b>26,041,863.66</b> | <b>100.00</b> | <b>301,870.20</b> | <b>1.16</b> | <b>25,739,993.46</b> |

（续上表）：

| 2019.01.01  |                      |               |                   |             |                      |
|-------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| 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   | 18,203,661.80        | 100.00        | 182,039.74        | 1.00        | 18,021,622.06        |
| 其中：应收国内企业客户 | 10,287,998.02        | 56.52         | 102,883.10        | 1.00        | 10,185,114.92        |
| 应收国外企业客户    | 7,915,663.78         | 43.48         | 79,156.64         | 1.00        | 7,836,507.14         |
| <b>合计</b>   | <b>18,203,661.80</b> | <b>100.00</b> | <b>182,039.74</b> | <b>1.00</b> | <b>18,021,622.06</b> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内企业客户

| 账龄    | 2019.12.31    |            |             |
|-------|---------------|------------|-------------|
|       | 应收账款          | 坏账准备       | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 12,751,656.53 | 153,019.88 | 1.20        |

组合计提项目：应收国外企业客户

| 账龄    | 2019.12.31    |            |             |
|-------|---------------|------------|-------------|
|       | 应收账款          | 坏账准备       | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 13,290,207.13 | 148,850.32 | 1.12        |

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 种类 | 2018.12.31 |
|----|------------|
|----|------------|

大连盖世健康食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                        | 金额                   | 比例(%)         | 坏账准备              | 计提比例(%)     | 净额                   |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                      |               |                   |             |                      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                      |               |                   |             |                      |
| 其中：账龄组合                | 18,203,661.80        | 100.00        | 182,039.74        | 1.00        | 18,021,622.06        |
| 组合小计                   | 18,203,661.80        | 100.00        | 182,039.74        | 1.00        | 18,021,622.06        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                   |             |                      |
| <b>合计</b>              | <b>18,203,661.80</b> | <b>100.00</b> | <b>182,039.74</b> | <b>1.00</b> | <b>18,021,622.06</b> |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目                | 坏账准备金额            |
|-------------------|-------------------|
|                   | 2018.12.31        |
|                   | 182,039.74        |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额  |                   |
| 2019.01.01        | 182,039.74        |
| 本期计提              | 126,057.27        |
| 本期收回或转回           |                   |
| 本期核销              | 6,226.81          |
| <b>2019.12.31</b> | <b>301,870.20</b> |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额     |
|-----------|----------|
| 实际核销的应收账款 | 6,604.95 |

(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 15,750,798.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 184,430.81 元。

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄   | 2019.12.31 |
|------|------------|
| 1年以内 | 220,210.00 |



大连盖世健康食品股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|         |                     |
|---------|---------------------|
| 1 至 2 年 | 3,344.04            |
| 2 至 3 年 | 868,377.06          |
| 3 至 4 年 | 503,973.20          |
| 小计      | <b>1,595,904.30</b> |
| 减：坏账准备  | 30,466.19           |
| 合计      | <b>1,565,438.11</b> |

(2) 按款项性质披露

| 项目     | 2019.12.31          | 2018.12.31          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 往来款    | 1,315,694.30        | 1,429,072.97        |
| 备用金    | 7,210.00            | 264,977.88          |
| 保证金    | 213,000.00          | 269,000.00          |
| 其他     | 60,000.00           | 185,000.00          |
| 小计     | <b>1,595,904.30</b> | <b>2,148,050.85</b> |
| 减：坏账准备 | 30,466.19           | 26,282.39           |
| 合计     | <b>1,565,438.11</b> | <b>2,121,768.46</b> |

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额                | 未来 12 个月内的预期信用损失率 (%) | 坏账准备             | 账面价值                | 理由 |
|-----------|---------------------|-----------------------|------------------|---------------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | 1,315,694.30        | 2.00                  | 26,313.89        | 1,289,380.41        |    |
| 按组合计提坏账准备 | 280,210.00          | 1.48                  | 4,152.30         | 276,057.70          |    |
| 组合 1      | 220,210.00          | 0.46                  | 1,017.30         | 219,192.70          |    |
| 组合 3      | 60,000.00           | 5.23                  | 3,135.00         | 56,865.00           |    |
| 合计        | <b>1,595,904.30</b> | <b>1.91</b>           | <b>30,466.19</b> | <b>1,565,438.11</b> |    |

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 种类                    | 2018.12.31 |        |      |          |    |
|-----------------------|------------|--------|------|----------|----|
|                       | 金额         | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |            |        |      |          |    |
| 按组合计提坏账准备的其           |            |        |      |          |    |

大连盖世健康食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                         |                     |               |                  |             |                     |
|-------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| 他应收款                    |                     |               |                  |             |                     |
| 其中：账龄组合                 | 718,977.88          | 33.47         | 26,282.39        | 3.66        | 692,695.49          |
| 关联方组合                   | 1,429,072.97        | 66.53         |                  |             | 1,429,072.97        |
| 组合小计                    | 2,148,050.85        | 100.00        | 26,282.39        | 1.22        | 2,121,768.46        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                  |             |                     |
| <b>合计</b>               | <b>2,148,050.85</b> | <b>100.00</b> | <b>26,282.39</b> | <b>1.22</b> | <b>2,121,768.46</b> |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 项目                | 2018.12.31 | 坏账准备金额           |
|-------------------|------------|------------------|
| 首次执行新金融工具准则的调整金额  |            | 26,282.39        |
| 2019.01.01        |            | 26,282.39        |
| 本期计提              |            | 4,183.80         |
| 本期核销              |            |                  |
| <b>2019.12.31</b> |            | <b>30,466.19</b> |

(5) 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         |
|----------------|------|---------------------|------|---------------------|------------------|
| 大连盖世生物技术有限公司   | 往来款  | 1,315,694.30        | 1-4年 | 82.44               | 26,313.89        |
| 北京京东世纪贸易有限公司   | 保证金  | 61,000.00           | 1年以内 | 3.82                | 280.60           |
| 付林华            | 借款   | 60,000.00           | 3-4年 | 3.76                | 3,135.00         |
| 浙江天猫网络有限公司     | 保证金  | 50,000.00           | 1年以内 | 3.13                | 230.00           |
| 北京京东世纪信息技术有限公司 | 保证金  | 50,000.00           | 1年以内 | 3.13                | 230.00           |
| <b>合计</b>      |      | <b>1,536,694.30</b> |      | <b>96.28</b>        | <b>30,189.49</b> |

3、长期股权投资

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

大连盖世健康食品股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|        | 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 | 3,790,200.00 | 1,000,000.00 | 2,790,200.00 | 3,190,200.00 |      | 3,190,200.00 |

对子公司投资

| 被投资单位            | 2018.12.31          | 本期增加              | 本期减少 | 2019.12.31          | 本期计提减值准备            | 减值准备期末余额            |
|------------------|---------------------|-------------------|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 大连盖世生物技术有<br>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<br>限公司 | 1,500,000.00        |                   |      | 1,500,000.00        |                     |                     |
| 香港盖世有限公<br>司     | 690,200.00          |                   |      | 690,200.00          |                     |                     |
| 大连盖世顺达海产有<br>限公司 |                     | 600,000.00        |      | 600,000.00          |                     |                     |
| <b>合计</b>        | <b>3,190,200.00</b> | <b>600,000.00</b> |      | <b>3,790,200.00</b> | <b>1,000,000.00</b> | <b>1,000,000.00</b> |

说明：本公司之子公司大连盖世生物技术有限公司持续亏损，累计亏损额已超过初始投资额，期末对长期股权投资全额计提减值准备。

#### 4、营业收入和营业成本

| 项目        | 本期金额                  |                       | 上期金额                  |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 203,214,777.58        | 141,548,158.30        | 165,064,007.40        | 119,574,206.88        |
| 其他业务      | 3,764,183.86          | 3,012,185.82          | 3,303,008.74          | 2,843,421.83          |
| <b>合计</b> | <b>206,978,961.44</b> | <b>144,560,344.12</b> | <b>168,367,016.14</b> | <b>122,417,628.71</b> |

#### 5、投资收益

| 项目 | 本期金额       | 上期金额       |
|----|------------|------------|
| 其他 | 610,914.23 | 173,363.87 |

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目   | 本期金额         |
|--|--------------|
| 非流动性资产处置损益   | -29,001.50   |
| 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） | 2,419,939.65 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公 | 610,914.23   |

大连盖世健康食品股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|   |              |
|---|--------------|
| 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                                      | -616,246.44  |
| 非经常性损益总额  | 2,385,605.94 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数   | 355,005.94   |
| 非经常性损益净额  | 2,030,600.00 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）                                | 182.40       |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                                       | 2,030,417.60 |

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          | 41.89         | 0.6765 |        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 39.14         | 0.6321 |        |

说明：期末本公司无稀释每股收益事项。

限公司

大连盖世健康食品股份有

2020 年 3 月 31

日

---

附：

### 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：

辽宁省大连市旅顺口区畅达路 320 号