



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

2017

## 公司年度大事记

1、2017年4月11日和2017年8月21日，公司顺利完成两次股票发行，共计发行6,000,000股，募集12,000,000.00元，补充了公司的流动资金，大幅度增加了核心员工对公司归属感。

2、报告期内，公司积极回报投资者，进行了2016年年度利润分配，2017年6月15日通过委托中国结算北京分公司，向公司全体股东每10股派发现金股利2.69元。通过本次权益派发，极大的激发了核心员工的凝聚力。

3、公司注重产品质量安全，2017年被国家认监委认定为三同企业，积极参加三同活动，让更多的中国人能够享用盖世国际标准的健康美食。

# 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 .....	11
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	37

## 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
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
股东会	指	大连盖世食品有限公司股东会
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，国家食品药品监督管理总局令第 16 号《食品生产许可管理办法》（自 2015 年 10 月 1 日起施行。）其中第四章 许可证管理 第二十九条规定：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】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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，总体趋势越来越规范化和科学化，也就给公司带来非常大的外部法规变化的风险。外销客户主要是发达国家，尤其美国 117 法规实施，在生物、化学和物理危害基础上增加经济欺诈和替换恶意风险，都给我司出口带来新的风险。同时国家监管机构改革重组比较大，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绝对多数，同样对企业也带来新的风险。食品涉及新产品立项、研发、采购、中试、生产、库存和流通等诸多环节，一旦哪个环节质量管理工作出现控制不当或因为其他原因发生产品质量安全问题，公司将面临承担赔偿责任风险。
二、核心技术人员流失风险	随着近几年健康食品产业在国内的迅速兴起，成熟的核心技术人员日益短缺，并成为竞争企业竞相网罗的对象。若不能保持核心技术人员的稳定，并招聘到公司所需的优秀人才，将会对公司的正常运营和长远发展产生不利影响。产品在研发和生产过程中，技术人员始终是最关键因素之一，公司技术人员都是十多年来积淀下来的有丰富经验的优秀人员，是产品质量、成本等竞争优势主要来源之一。若公司核心技术人员流失严重，也将会影响公司的产品研发和后续经营。
三、市场竞争加剧风险	目前，韩国、日本等境外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、

	<p>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转移生产地，转向东南亚一些欠发达地区，在出口方面更增加了竞争对手，同时国内出口厂家成本增加带来了竞争劣势，还有国内市场情况也存在诸多因素,包括不同质、不同标、不同线问题，对国内市场的开拓增加了很多难度。</p>
四、汇率变动风险	<p>报告期内，公司产品销售以出口为主。2015年、2016年和2017年公司出口产品销售收入分别占主营业务收入的83.63%、81.73%、74.18%。公司出口产品以美元计价为主，人民币兑美元持续升值,给公司带来一定的汇兑损失。</p>
五、人工成本上升风险	<p>2015年、2016年和2017年公司人工成本为10,386,767.98元、13,135,232.96元和17,065,337.38元，分别占当期营业收入的16.34%、12.91%和12.53%,公司人工成本占营业收入比例较大，如果公司人工成本持续上升,将可能使公司盈利能力下降。</p>
六、非经常性损益风险	<p>2015年、2016年和2017年公司非经常性损益占净利润的比例分别为52.22%、22.03%和29.82%，对公司的经营业绩和财务状况还是有一定的影响。公司非经常性损益占公司净利润的比例不确定，需要公司提高经营性利润，以减少非经常性损益占净利润比例。</p>
七、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“旅顺口区国用(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。但该冷库作为公司冷库的一部分，不涉及公司主要生产、经营场所,即使被政府强制拆迁公司也可另行租用其他冷库，虽然不会影响公司的持续经营，但仍存在经营成本上升的风险。这部分风险,公司正与政府进行交涉，包括规划部门、行政执法部门,因为,这部分资产在建设初期，已经与政府申请,得到了一定程度的许可,风险降低到最低程度这个结果可以预见。</p>
八、流动性风险	<p>2017年12月31日，公司流动负债余额为33,830,094.16元，其中银行短期借款余额为18,000,000.00元，借款到期日为2018年2月26日,公司若在短期借款到期日前无法获得足够的资金，将存在无法偿还到期债务的风险。</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	大连市旅顺口区长城街道畅达路 320 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王盼盼
职务	董事会秘书
电话	(0411) 86277777
传真	(0411) 86276666
电子邮箱	euro6@gaishi.cn
公司网址	www.gaishi.cn
联系地址及邮政编码	大连市旅顺口区长城街道畅达路 320 号
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	2002-10-09
挂牌时间	2016-04-21
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	做市转让
普通股总股本（股）	31,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	大连乐享食品有限公司
实际控制人	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	大连市旅顺口区长城街道畅达路 320号	否
注册资本	31,000,000	是
注册资本与总股本无不一致情况。		

## 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	否
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	姜韬，张彦军
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、 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	136,155,934.09	101,738,862.44	33.83%
毛利率%	19.30%	22.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,100,972.74	7,736,018.68	-8.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,983,332.40	6,032,003.13	-17.39%
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）	17.46%	26.12%	-
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）	12.25%	20.36%	-
基本每股收益	0.25	0.31	-19.35%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	78,755,843.09	61,912,962.95	27.20%
负债总计	33,830,094.16	28,421,629.58	19.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,925,748.93	33,491,333.37	34.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.34	8.21%
资产负债率%（母公司）	40.10%	42.34%	-
资产负债率%（合并）	42.96%	45.91%	-
流动比率	1.54	1.30	-
利息保障倍数	20.89	9.41	-

#### 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	4,186,121.64	6,165,351.88	-32.10%
应收账款周转率	9.32	11.88	-
存货周转率	5.90	5.13	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.20%	18.91%	-
营业收入增长率%	33.83%	60.13%	-
净利润增长率%	34.14%	30.04%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	31,000,000	25,000,000	24.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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	-212,665.60
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）	2,651,956.17
委托他人投资或管理资产的损益	76,125.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,441.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,495,974.72</b>
所得税影响数	378,334.38
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,117,640.34</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □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
资产处置损益	0	-211,665.72		
营业外收入	2,423,607.94	2,405,031.65		
营业外支出	471,392.01	241,150.00		

## 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属于日餐型海洋食品和食用菌食品加工企业（生产商），拥有自主研发的 1000 余种产品，申请技术和质量控制类国家发明专利 46 项，目前已获批的国家发明专利 11 项。是国家级农业产业化重点龙头企业、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、辽宁省检验检疫局 A 类标杆企业、AAA 级信用企业、农产品加工出口先进企业。2017 年，公司再次被大连市食药监局授予“食品安全示范单位”，还曾牵手 CCTV，成为中国品牌创新发展工程《领航》栏目食品行业合作伙伴。公司主打产品调味裙带菜被评为大连名牌产品；2017 年，公司还被中国饭店协会日料委员会评为金牌供应商。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、欧盟水产注册、俄罗斯水产注册、犹太和清真认证等多项国际国内食品安全认证。公司生产的日餐型海洋食品质量可靠，食用菌食品基础牢靠，并远销日本、美国、德国、法国、英国、西班牙、丹麦、瑞典、荷兰、俄罗斯、新加坡、澳大利亚等四十多个国家和地区，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。报告期内，国内销售由原来的单一全渠道推销，转变为重点从餐饮连锁企业入手，推销公司主力产品，带动多品种销售，结合淘宝、京东、微商、天猫、阿里巴巴等互联网渠道销售，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，把销售推延到日本企业，包括日本本土以及在中国市场的日本企业，日本部销售从传统水煮品为主逐步转向调味产品，订单已经超过传统产品，已取代传统产品的销售主导地位，营销方面取得明显成效；欧美市场 2017 年仍然在持续增长，也同样通过国际型企业不断拓展业务，在同一个客户的不同市场都有销售。欧美部、内销部以日餐型海洋食品和食用菌食品为基础，并定位于日餐渠道，而且产品逐渐趋同，达到同一产品国际国内市场同时推介。公司总体上取得不俗成绩，不仅销售取得及大进展，同时也在品牌宣传和影响力方面获得了很好的效果。

#### 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

2017 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，日本部开始进军国内日餐企业和餐饮连锁系统，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产品研发，逐渐淘汰低附加值产品；报告期内，公司更是加大了日本部营销力度，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，日本部全年度销售达到 3583.92 万元，完成公司下达的平衡目标。内销部 2017 年全年销售 2171.67 万元，实现连续三年保持销售收入翻番的骄人成绩，主要原因是：1、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；2、因国内高端餐饮大系统越来越重视食品安全，需要高质量的供应与之对接，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，产品成功进入海底捞、康师傅、喜家德等大系统。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。欧美部在 2016 年的基础上，增设了贸易团队，两个团队齐头并进，其中欧美部实现销售 3451.88 万，主要原因是产品质量稳定，供货及时，价格有竞争力，在国际市场上影响力进一步加大，北美市场有所增长，欧盟市场增长迅速，其他地区市场也有所突破，尤其新成立的欧美贸易团队，报告期内，拨得了公司销售业绩的头筹，并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。公司 2017 年全年总体销售良好，突破 1.36 亿，比去年增加了 33.83%。

## (二) 行业情况

公司从事海洋食品、食用菌的深加工，突出健康理念和发展方向。公司通过了 ISO22000 食品安全管理体系的认证，是国家农业产业化重点龙头企业，国家高新技术企业、大连市工程技术研究中心、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、高新技术企业、辽宁出入境检验检疫局 A 类标杆企业、内销 SC 生产许可 A 级企业、大连市食品安全示范企业、AAA 级信用企业、农产品出口先进企业和大连国家科技兴海产业示范基地核心企业，新获得大连市食品安全示范企业。日本料理作为健康食品料理在世界各地认可度极高，近年来在各国扩展迅速。2017 年，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，尽管进入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。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,123,006.88	14.12%	6,930,586.43	11.19%	60.49%
应收账款	16,830,329.00	21.37%	11,996,992.44	19.38%	40.29%
存货	21,133,653.20	26.83%	15,953,924.13	25.77%	32.47%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	24,299,047.81	30.85%	22,998,049.06	37.15%	5.66%
在建工程	377,362.16	0.48%	-	-	-
短期借款	18,000,000.00	22.86%	18,000,000.00	29.07%	0%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	11,337,128.99	14.40%	5,636,955.37	9.10%	101.12%
资产总计	78,755,843.09	-	61,912,962.95	-	27.20%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金期末余额同比增加 60.49%，主要是因为公司一方面规范应付账款的支付，一方面加强应收账款管理，做到及时高效收回货款。

2、应收账款期末余额同比增加 40.29%，主要是因为本年度销售收入大幅度增加，则年末应收款金额也相应增加。

3、存货期末余额同比增加 32.47%，主要原因为公司销售收入持续增加，为满足基本生产需要，需要存货储备也相应增加。

4、应付账款期末余额同比增加 101.12%，主要原因为材料采购额增加，应付账款同比增加 5,700,173.62 元，全部为购买材料款项，根据采购合同规定付款账期，到期后按合同执行付款。

## 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	136,155,934.09	-	101,738,862.44	-	33.83%
营业成本	109,880,741.38	80.70%	78,641,935.71	77.30%	39.72%
毛利率%	19.30%	-	22.70%	-	-
管理费用	8,801,073.16	6.46%	7,576,507.85	7.45%	16.16%
销售费用	9,056,568.89	6.65%	6,609,351.94	6.50%	37.03%
财务费用	1,103,069.16	0.81%	706,389.35	0.69%	56.16%
营业利润	8,113,821.89	5.96%	6,991,113.69	6.87%	16.06%
营业外收入	46,132.72	0.03%	2,405,031.65	2.36%	-98.08%
营业外支出	65,573.73	0.05%	241,150.00	0.24%	-72.81%
净利润	7,100,972.74	5.22%	7,736,018.68	7.60%	-8.21%

### 项目重大变动原因:

1、营业收入同比增长 33.83%，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。2017 年，主要是在海外市场贸易产品上有较大突破，同时国内市场本年度对成功进入高端餐饮大系统。

2、营业成本同比增长 39.72%，主要原因：销售收入增加，形成营业成本同比上升。

3、销售费用同比增长 37.03%，主要原因：（1）报告期内销售人员增加 10 余人，直接带动营业收入的增加，同时销售人员工资也同比增长 68.71 万元；（2）因营业收入增加，带动销售运输费用同比增长 129.27 万元。

4、财务费用同比增长 56.16%，主要原因：（1）国际市场汇率不稳定，人民币在下半年出现升值，产生汇兑损失 103.13 万元；（2）报告期内获得政府补助的财政贴息 590,000.00 元，冲减财务费用。

5、营业外收同比减少 98.08%，主要原因：根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017）规定，将营业外收入中与日常活动相关的政府补助 265.20 万元调整计入其他收益及冲减财务费用。

6、营业外支出同比降低 72.81%，主要原因：根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号规定，将原归集于营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益 21.27 万元调整至资产处置收益单独列报。

7、净利润同比降低 8.21%，主要原因：由于报告期内贸易类销售的增加，本年度毛利总体下降了

3.40%，同时销售费用和财务费用的增加因素的影响，净利润下降。

## (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	135,797,406.84	101,289,451.96	34.07%
其他业务收入	358,527.25	449,410.48	-20.22%
主营业务成本	109,501,071.22	77,966,041.36	40.45%
其他业务成本	379,670.16	675,894.35	-43.83%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
调味品	106,324,131.96	78.09%	84,133,028.43	82.70%
盐渍	9,312,550.41	6.84%	8,497,626.22	8.35%
冻品	10,515,671.21	7.72%	3,985,277.14	3.92%
干品	9,645,053.26	7.08%	4,661,212.17	4.58%
菌种			12,308.00	0.01%
其他业务收入	358,527.25	0.26%	449,410.48	0.44%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国外	100,739,451.97	73.99%	82,784,775.60	81.37%
国内	35,416,482.12	26.01%	18,954,086.84	18.63%

### 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。2017年国外销售额较2016年增加了17,954,676.37元，主要是积极开发新客户，在海外市场上有贸易类业务有较大突破，公司客户遍布世界各地。2017年国内销售额较2016年增加了16,462,395.28元，主要是公司加大了国内市场的开拓力度，成功与高端餐饮大系统客户对接成功，使国内销售额大幅增加。

报告期内，本年度其他业务收入358,527.25元，比较上一年度449,410.48元，减少90,883.23元，主要是因为销售低附加值产品对应的存货。

## (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	日本兼贞食品株式会社	12,643,725.68	9.29%	否
2	海底捞国际控股有限公司	6,014,838.88	4.42%	否
3	日本翔龙株式会社	5,692,771.95	4.18%	否
4	大连喜家德水饺餐饮管理有限公司	5,358,241.45	3.94%	否
5	巨石北方有限公司	5,052,266.72	3.71%	否

合计	34,761,844.68	25.54%	-
----	---------------	--------	---

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

#### (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	丹东幸福食品有限公司	4,585,255.65	5.09%	否
2	上海航太食品有限公司	2,912,529.75	3.23%	否
2	瑞福油脂股份有限公司	2,723,721.39	3.02%	否
3	岫岩满族自治县绿康食用菌专业合作社	2,565,968.63	2.85%	否
5	江苏鲜之源水产食品有限公司	2,538,167.71	2.82%	否
合计		15,325,643.13	17.01%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### 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	4,186,121.64	6,165,351.88	-32.10%
投资活动产生的现金流量净额	-4,193,238.35	1,821,473.45	-330.21%
筹资活动产生的现金流量净额	4,075,427.19	-3,089,069.45	231.93%

#### 现金流量分析：

1、2017年投资活动产生的现金流量净额较2016年净流量减少6,014,711.80元，主要原因：（1）2016年收回前期购买保本短期理财产品，形成投资现金流量净额同比减少4,760,000.00元；（2）固定资产投资所支付的现金增加1,218,504.23元；两者合计投资活动产生的现金流量净额同比减少5,978,504.23元。

2、2017年筹资活动产生的现金流量净额较2016年净流量增加7,164,496.64元，主要原因：（1）报告期内公司共进行两次股票发行，累计募集资金12,000,000.00元；（2）在2017年6月15日，公司进行了2016年年度现金股利分配，向公司全体股东每10股派发现金股利2.69元，累计7,397,500元；（3）2016年度提前偿还银行贷款2,000,000.00元；（4）报告期内获得政府补助的财政贴息590,000.00元，冲减财务费用；四项合计7,192,500.00元。

#### (四) 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3家子公司，与2016年度相比无变化。

1、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长城街道畅达路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服务；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、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、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。

报告期内，公司无取得和处置子公司的情况。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司累计购买保本理财产品 15,500,000.00 元，取得投资收益 76,125.16 元。期末公司保本理财产品无余额。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 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、报告期本公司发生了重大的会计政策变更，具体情况如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
1、根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息。	其他收益	2,651,956.17
	营业外收入	-2,651,956.17
2、根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，将原归集于营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报。2017 年度的比较财务报表按新口径追溯调整。	本期资产处置损益	-212,665.60
	本期营业外支出	-212,665.60
	上期资产处置损益	-211,665.72
	上期营业外收入	-18,576.29
	上期营业外支出	-230,242.01
2、重要会计估计变更 报告期本公司重要会计估计未发生变更。		

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任。



- 1、诚信经营、及时纳税，积极回报公司股东，依法保障员工的合法权益，为员工创造良好的工作环境，实现企业与员工共同发展。
- 2、积极回报社会，助力当地政府，帮扶地域特色产业。

### 三、 持续经营评价

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。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

#### (一) 行业发展趋势

目前，海洋食品、食用菌食品加工业发展主要呈现出以下四大趋势：

1、加工技术、装备高新化 微电子技术、酶技术、膜技术、冷冻干燥技术、微波技术、超高压技术、冷冻浓缩技术、无菌冷灌装技术、超临界流体萃取技术、生物工程技术等先进技术及相应的具有智能化、高效化、连续化的装备在蔬菜加工中进一步得到应用和推广，改善了产品质量，提高了劳动生产率。

2、资源利用高效化 发达国家强调对食品加工原料的综合利用，通过采用“清洁生产技术”，实现“零排放”，不仅解决了环境保护问题，还增加了产品的附加值。食品加工资源的高效利用主要集中在两个方面，一方面对传统产品，通过高新技术改造传统工艺和开发新产品，另一方面对食品加工过程中产生的副产品和下脚料进行开发利用。

3、加工原料专用化 只有优质专用原料才能生产出高质量的加工制品。国外食品加工企业大都建有自己的种植园或有合同关系的种植园来种植蔬菜加工专用品种，如在美国薯条加工采用专用品种“夏蒂”，薯片加工采用“大西洋”品种，再如用于番茄汁、酱等生产的加工番茄，其可溶性固形物含量、番茄红素含量等都有专门的指标要求。

4、质量安全控制标准化 食品加工标准体系的建设是食品加工产品质量与安全的保障。发达国家在食品加工质量安全控制方面进行全面质量管理，主要通过以下三方面：1) 原料产地的认证和备案，如进行 GAP 认证、有机食品认证和基地备案，保障了原料的质量与安全性；2) 生产环节建立了科学、实用的食品标准体系、技术规范和新的检测方法；3) 食品安全普遍采用了基于 HACCP 的食品安全保证体系。

此外，发达国家不断将新的科学理念与研究成果应用到食品质量与安全标准制定中。随着我国的进一步开放，与世界经济的融合速度越来越快，食品加工企业越来越需要高准确度与实时性的国际食品行业相关信息及国际食品贸易风险的评估信息与预警信息，因而，应进一步完善国际食品信息发布机制、食品及其加工品进出口预警机制和外贸争端应急处理机制等，将使我国食品加工业的风险减少到可接受的风险范围内。随着科技的发展，从工艺到技术，食品加工将进一步向精细化发展，国外的发展趋势也为国内发展提供了方向，未来行业处于不断发展前进中。公司也在技术更新、综合利用、原料专供、质量安全管控方面，不断向国际标准靠近，同时做到国际国内产品同质、同线、同标。

#### (二) 公司发展战略

##### 1、产品开发计划

公司将根据市场需求的变化，加大新产品的开发力度，重点开发海洋食品，以海洋食品为战略重心，结合自身全球贸易的优势，筛选出日餐这种以海洋食品为主的健康清淡方式，顺应大健康国家战略，以改造老百姓高油高盐重口味的不健康饮食习惯为己任。同时继续加大食用菌中功能活性开发力度，在食用菌活性成分利用上，可以与传统食品结合，此领域大有可为。海洋食品和食用菌功能活性领域寻求突破，重点开发藻粉、食用菌粉、蛹虫草花茶、蛹虫草片剂、膳食补充剂、蛹虫草保健食品和提取物等高附加值食品。公司开始实施聚焦战略，把“头道菜-冻鲜即食菜”作为公司的发展方向，打造盖世新时代。

#### 2、研发能力提升计划

公司目前已经初步构建了技术服务生产，技术服务营销等以技术为核心的研发体系。公司将继续加大研发投入，在研发设施、研发设备仪器和研发高层次人才引进上重点投入，提高研发能力。逐步完善和丰富现有研发体系，采取自主开发、合作研发、技术引进等方式提高自主创新能力。通过引进、合作等多种形式拥有一批掌握核心技术的相关技术专家，同时加强对国际上先进技术的消化吸收。技术研发能力的提升将为公司产品品质的提高和市场的推广提供有效的技术保障。

#### 3、市场开发计划

未来，公司的市场开发集中在现有客户的深入挖掘和空白市场区域的布局。一方面，公司将通过对现有健康食品客户不断深入挖掘，在提升现有产品市场认可度的同时，通过有效引导，使其接受公司研发的新产品，提升现有单个客户的销售额。另一方面，公司将通过加大空白市场区域的营销力度，包括参加各类展会、与电视媒体合作等方式，结合与大型和超大型连锁餐饮企业合作联盟，努力实现产品在国内外主要市场的布局。伴随着公司市场开发计划的实施，最终将实现健康食品市场份额的稳步增长。

#### 4、人才计划

公司坚持“以人为本，量才适位”的用人原则，在对现有人力资源进行积极开发、合理配置的基础上，不断培养和吸纳多层次、高素质的人才，不断调整、充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。加快产品更新换代及新产品研发进度和市场推广力度，公司在今后几年中，将重点调整人才队伍结构，不断加强对研发、技术服务人才及营销人才的引进和培养，以提升公司可持续发展的需要。为公司产品转型升级，还将引进生物技术相关专业研发人才和保健产品专业营销人才，做好进军保健食品市场的人才储备。

#### 5、品牌建设计划

公司多年的努力和积累，让我们拥有了良好的商业信誉、坚实的管理基础和产品基础，公司将继续通过新媒体、电商等方式，加强对C端客户的销售力度，打造盖世品牌，提升盖世品牌在终端消费者的知名度。

### (三) 经营计划或目标

公司的目标是“为全世界消费者提供营养、美味的健康食品”，成为行业的领军者。未来，公司将进一步发挥在健康食品领域的资源、技术和品牌优势，不断扩大健康食品的市场份额，同时通过不断加大对酵素和蛹虫草、海藻类产品、多菌粉及食用菌多糖、大型连锁餐饮业头牌菜等的研发投入和推广，实现健康食品业务的快速增长，最终将公司打造成国内外健康食品行业和餐饮头牌菜生产加工的知名企业。

### (四) 不确定性因素

1、融资渠道不畅阻碍企业业务规模的扩大 本行业企业作为传统行业，融资能力较弱，主要依靠自身积累发展业务，在一定程度上限制了企业的快速成长，从而不利于本行业的发展。

2、加工企业规模偏小，行业集中度不高。目前，我国蔬菜加工企业规模和整体水平还比较低。中

小型加工企业较多，产业集中度较低。中小型加工企业参与市场竞争主要以价格竞争为主，在技术设备方面投入较小，不利于市场价格的稳定，亦不利于行业整体技术水平的提高。

3、由于传统产品还占有公司总体销售中一定量的市场份额，对公司的发展以及规模扩大会产生适度影响。

## 五、 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，总体趋势越来越规范和科学化管理，给公司带来非常大的外部法规变化的风险。外销客户主要是发达国家，尤其美国 117 法规实施，在生物、化学和物理危害基础上增加经济欺诈和替换恶意风险，都给我司出口带来新的风险。国内国家监管机构改革重组比较大，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绝对多数，同样对企业也带来新的风险。食品涉及新产品立项、研发、采购、中试、生产、库存和流通等诸多环节，一旦哪个环节质量管理工作出现控制不当或因为其他原因发生产品质量安全问题，公司将面临承担赔偿责任风险。

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 ISO22000 体系、HACCP 体系、FDA 注册、欧盟水产注册、俄罗斯水产注册、犹太认证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、核心技术人员流失风险

随着近几年健康食品产业在国内的迅速兴起，成熟的核心技术人员日益短缺，并成为竞争企业竞相网罗的对象。若不能保持核心技术人员的稳定，并招聘到公司所需的优秀人才，将会对公司的正常运营和长远发展产生不利影响。产品在研发和生产过程中，技术人员始终是最关键因素之一，公司技术人员都是十多年来积淀下来的有经验的优秀人员，是产品质量、成本等竞争优势主要来源之一。若公司核心技术人员流失严重，也将会影响公司的产品研发和后续经营。

应对措施：公司一方面针对公司核心人员给予股权激励，让员工利益与公司利益一致，减少人员流失的可能；另一方面加快培养技术人员梯队，保证技术的持续性，降低由于单个人的流失产生的对公司业务的影响。最后不断提高对有实质贡献研发人员的待遇，将新商品和改进商品利润一部分奖励提成给负责的研发人员，提高其创新改进产品的热情。

#### 3、市场竞争加剧风险

目前，韩国、日本、台湾等境外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转移生产地，转向东南亚一些欠发达地区，在出口方面更增加了竞争对手，同时国内出口厂家成本增加带来了竞争劣势还有国内市场情况也存在诸多因素，包括不同质、不同标、不同线问题，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升级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。

#### 4、汇率变动风险

报告期内，公司产品销售以出口为主。2015年、2016年和2017年公司出口产品销售收入分别占主营业务收入的83.63%、81.73%、74.18%。公司出口产品以美元计价为主，人民币兑美元持续升值，给公司带来一定的汇兑损失。

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。

#### 5、人工成本上升风险

2015年、2016年和2017年公司人工成本为10,386,767.98元、13,135,232.96元和17,065,337.38元，分别占当期营业收入的16.34%、12.91%和12.53%，公司人工成本占营业收入比例较大，如果公司人工成本持续上升，将可能使公司盈利能力下降。

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。

#### 6、非经常性损益风险

2015年、2016年和2017年公司非经常性损益占净利润的比例分别为52.22%、22.03%和29.82%，对公司的经营业绩和财务状况还是有一定的影响。公司非经常性损益占公司净利润的比例逐年降低，但公司还是要提高经营性利润，以减少非经常性损益占净利润比例。

应对措施：公司将继续大力发展主营业务，扩大销售规模，提高经营业绩，努力提高经营性利润占净利润的比例，降低非经常性损益占净利润的比例。

#### 7、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。但该冷库作为公司冷库的一部分，不涉及公司主要生产、经营场所，即使被政府强制拆迁公司也可另行租用其他冷库，虽然不会影响公司的持续经营，但仍存在经营成本上升的风险。这部分风险，公司正与政府进行交涉，包括规划部门、行政执法部门，因为，这部分资产在建设初期，已经与政府申请，得到了一定程度的许可，风险降低到最低程度这个结果可以预见。

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。

#### 8、流动性风险

2017年12月31日，公司流动负债余额为33,830,094.16元，其中银行短期借款余额为18,000,000.00元，借款到期日为2018年2月26日，公司若在短期借款到期日前无法获得足够的资金，将存在无法偿还到期债务的风险。

应对措施：临时偿还措施方面，公司拟通过借新还旧、股东借款以及采用银行授信等方式应对短期借款集中偿还带来的流动性风险。长期降低偿债风险措施方面，公司一方面加快业务拓展，扩大市场规模，另一方面加强对应收账款的催收管理，加快公司的应收账款周转率和资产周转率，降低公司的偿债风险和偿债压力。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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.(三)
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.(四)
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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	0	0	0%

#### （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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
盖泉泓、荆英(YING JING)、大连乐享食品有限公司	关联担保	20,000,000.00	是	2020年7月28日	2020-095
盖泉泓、荆英(YING JING)	关联担保	5,000,000.00	是	2020年7月28日	2020-095
盖泉泓、荆英(YING JING)	关联担保	18,000,000.00	是	2020年7月28日	2020-095

JING)				日	
总计	-	43,000,000.00	-	-	-

#### 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：

上述关联担保是根据公司的实际情况，基于经营的需要而开展的，目的是满足公司流动资金的需求，是合理的、必要的，有利于公司的稳健经营，为公司的良好发展提供支持。上述关联交易不存在损害公司与其他股东利益的情形，不会对公司的独立性构成影响。

#### (三) 承诺事项的履行情况

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。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	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	抵押	10,894,474.58	13.83%	银行借款
土地使用权	抵押	1,551,162.95	1.97%	银行借款
总计	-	12,445,637.53	15.80%	-

## 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	8,333,332	33.33%	8,333,332	16,666,664	53.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,916,666	31.67%	7,899,666	15,816,332	51.02%	
	董事、监事、高管	0	0%	1,000,000	1,000,000	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	16,666,668	66.67%	-2,333,332	14,333,336	46.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,833,334	63.33%	-4,321,666	11,511,668	37.13%	
	董事、监事、高管	0	0%	4,335,000	4,335,000	13.98%	
	核心员工	0	0%	1,655,000	1,655,000	5.34%	
总股本		25,000,000	-	6,000,000	31,000,000	-	
普通股股东人数							44

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	大连乐享食品有限公司	23,750,000	-1,017,000	22,733,000	73.3322%	7,916,668	14,816,332
2	盖泉泓	0	4,595,000	4,595,000	14.8226%	3,595,000	1,000,000
3	李泓颖	1,250,000	-250,000	1,000,000	3.2258%	416,668	583,332
4	江海证券有限公司	0	189,000	189,000	0.6097%	0	189,000
5	吴建军	0	150,000	150,000	0.4839%	150,000	0
合计		25,000,000	3,667,000	28,667,000	92.4742%	12,078,336	16,588,664

普通股前五名或持股 10%及以上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；

### 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

#### (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 2018 年 10 月。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-12-23	2017-4-11	2	2,500,000	5,000,000	35	0	0	0	0	否
2017-06-22	2017-8-11	2	3,500,000	7,000,000	8	0	0	0	0	是

#### 募集资金使用情况：

报告期内，募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，严格按照《募集资金管理制度》等相关规定对募集资金的使用情况进行监督管理，不存在在取得全国中小企业股份转让系统股票发行股份备案申请确认函之前使用募集资金的情形，也不存控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次定向发行募集资金的情形。

### 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

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	大连农村商业银行	18,000,000	5.4375%	2017.03.06-2018.02.26	否

	行股份有限公司 旅顺长城支行				
合计	-	18,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

## 五、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/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
2017-06-15	2.69	0	0
合计	2.69	0	0

### (二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	1.80

## 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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
盖泉泓	董事、总经理	男	51	硕士	2015.10-2018.10	是
尹伟	董事	男	40	硕士	2015.10-2018.10	是
YING JING	董事	女	53	硕士	2015.10-2018.10	是
吴建军	董事	男	45	本科	2015.10-2018.10	是
艾青松	董事、副总经理	男	55	本科	2015.10-2018.10	是
罗纯周	监事会主席	男	39	硕士	2015.10-2018.10	是
曲炳壮	监事	男	45	专科	2015.10-2018.10	是
张符	监事	女	35	本科	2015.10-2018.10	是
金秀红	财务负责人	女	48	专科	2015.10-2018.10	是
王盼盼	董事会秘书	女	33	本科	2015.10-2018.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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	0	4,595,000	4,595,000	14.8226%	0
尹伟	董事	0	125,000	125,000	0.4032%	0
YING JING	董事	0	0	0	0%	0
吴建军	董事	0	150,000	150,000	0.4839%	0
艾青松	董事、副总经理	0	50,000	50,000	0.1613%	0
罗纯周	监事会主席	0	20,000	20,000	0.0645%	0
曲炳壮	监事	0	75,000	75,000	0.2419%	0
张符	监事	0	125,000	125,000	0.4032%	0
金秀红	财务负责人	0	100,000	100,000	0.3226%	0
王盼盼	董事会秘书	0	95,000	95,000	0.3065%	0
合计	-	0	5,335,000	5,335,000	17.2097%	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

## 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	21	9
生产人员	196	202
销售人员	23	35
技术人员	11	13
财务人员	5	4
员工总计	256	263

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	9
本科	28	37
专科	10	13
专科以下	211	204
员工总计	256	263

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人才引进

公司历来重视人才引进，有针对性招聘优秀应届毕业生和专业性人才，并提供与自身价值相适应的待遇、职位和晋升激励政策。

#### 2、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定与岗位相匹配的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司企业文化培训、定期组织外出参观学习和参加外部培训，不断提高员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率。为公司发展目标的实现提供坚实的技术和人员保障。

#### 3、员工薪酬政策

公司严格遵照《劳动法》的规定，结合地域和公司的实际情况，制定了系统的薪酬政策，对销售人员、技术人员、生产人员和管理人员采取了不同的绩效激励模式，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，同时提供工作必要的食宿和各种福利。

#### 4、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘淑晶	员工	125,000
刘淑琴	员工	110,000
盖首利	员工	100,000
历艳春	员工	100,000
赵海波	员工	100,000
盖全文	员工	100,000
荆杰	员工	100,000
白中兵	员工	95,000
杨懿	员工	75,000
李晶	员工	75,000
孙红宇	员工	75,000
常宏	员工	65,000
李建军	员工	60,000
张鑫	员工	50,000
王文宝	员工	50,000
雷军	员工	40,000
王立新	员工	40,000
张莎莎	员工	30,000
鞠鸿锦	员工	30,000
于泽娟	员工	30,000
徐广利	员工	25,000
王廷华	员工	25,000
蔡淼鑫	员工	25,000
鞠伟	员工	25,000
金佐	员工	20,000
时婷婷	员工	20,000
代志威	员工	20,000
杜明红	员工	20,000
赵焱	员工	15,000
杨娟	员工	10,000

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

报告期内，新增杜明红、于泽娟、杨娟、刘淑琴等四人为核心员工。

## 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
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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。股份公司创立大会暨第一次股东大会选举产生了董事会、监事会成员，公司职工代表大会选举产生了一名职工代表监事。股份公司第一届董事会第一次会议选举产生了董事长，聘任了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。股份公司第一届监事会第一次会议选举产生了监事会主席。公司建立了与生产经营相适应的组织机构，公司设置了营销中心、生产中心、技术创新中心、管理中心等 4 个部门，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。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。股份公司成立以来，共召开股东大会 11 次，董事会会议 15 次，监事会会议 9 次。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司成立后，公司专门召开董事会，对公司治理机制进行了讨论评估，并通过了《关于股份有限公司治理机制讨论评估的议案》。股份公司设立后，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的

比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系。在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在《公司章程》中规定了对外担保、重大投资事项的决策程序，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等规章制度，构建了较为完善的内控制度，使决策管理更具有可操作性。公司对有关重大投资、委托理财、关联交易等重要事项决策程序的规定符合股东大会、董事会的职责分工。

### 4、 公司章程的修改情况

(1) 2016年12月23日公司第一届董事会第七次会议及2017年1月9日公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于修改〈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2500万元。”修改为：“公司注册资本为人民币27,500,000元”。

②原章程第三章第十八条“公司股份总数为25,000,000股。”修改为：“公司股份总数为27,500,000股”。

(2) 2017年6月19日公司第一届董事会第十次会议及2017年7月5日公司2017年第三次临时股东大会审议通过《关于修改〈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2750万元。”修改为：“公司注册资本为人民币3100万元”。

②原章程第三章第十八条“公司股份总数为27,500,000股。”修改为：“公司股份总数为31,000,000股”。

## (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	6	<p>(一) 公司第一届董事会第八次会议于2017年4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：1、审议通过《2016年总经理工作报告》；2、审议通过《2016年董事会工作报告》；3、审议通过《2016年年度报告及年度报告摘要》；4、审议通过《2016年度财务决算报告》；5、审议通过《2016年度利润分配方案》；6、审议通过《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为2017年度审计机构的议案》；7、审议通过《关于提议召开公司2016年年度股东大会的议案》。</p> <p>(二) 公司第一届董事会第九次会议于2017年5月3日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下：1、</p>



		<p>审议通过《2016年度利润分配方案》；2、审议通过《关于提议召开公司2017年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>（三）公司第一届董事会第十次会议于2017年6月19日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下：1、审议通过《关于&lt;股票发行方案&gt;的议案》；2、审议通过《关于提名核心员工的议案》；3、审议通过《关于签署附生效条件的&lt;股票认购合同&gt;的议案》；4、审议通过《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》；5、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；6、审议通过《关于设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》；7、审议通过《关于提议召开公司2017年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>（四）公司第一届董事会第十一次会议于2017年6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：审议通过《关于对子公司大连乐世国际贸易有限公司增资的议案》。</p> <p>（五）公司第一届董事会第十二次会议于2017年8月21日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下：1、审议通过《2017年半年度报告》；2、审议通过《关于大连盖世健康食品股份有限公司2017年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；3、审议通过《关于变更募集资金用途的议案》；4、审议通过《关于提议召开公司2017年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>（六）公司第一届董事会第十三次会议于2017年10月9日在公司会议室以现场表决方式召开，具体会议召开及决议执行情况如下：1、审议通过《关于公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》；2、审议通过《关于提议召开公司2017年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>（一）公司第一届监事会第五次会议于2017年4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：1、审议通过《2016年监事会工作报告》；2、审议通过《2016年年度报告及年度报告摘要》；3、审议通过《2016年度财务决算报告》；4、审议通过《2016年度利润分配方案》。</p>

		<p>(二) 公司第一届监事会第六次会议于 2017 年 5 月 3 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: 审议通过《2016 年度利润分配方案》。</p> <p>(三) 公司第一届监事会第起次会议于 2017 年 6 月 27 日在公司会议室以现场表决方式召开, 具体会议召开及决议执行情况如下: 审议通过《关于提名核心员工的议案》。</p> <p>(四) 公司第一届监事会第八次会议于 2017 年 8 月 21 日在公司会议室以现场表决方式召开, 具体会议召开及决议执行情况如下: 1、《2017 年半年度报告》; 2、《关于变更募集资金用途的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>6</p>	<p>(一)公司 2017 年第一次临时股东大会于 2017 年 1 月 9 日在公司会议室召开,具体会议召开及决议执行情况如下:1、审议通过《关于&lt;股票发行方案&gt;的议案》; 2、审议通过《关于提名核心员工的议案》; 3、审议通过《关于签署附生效条件的&lt;股票认购合同&gt;的议案》; 4、审议通过《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》; 5、审议通过《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》; 6、审议通过《关于制定&lt;募集资金管理制度&gt;的议案》。</p> <p>(二) 公司 2016 年年度股东大会于 2017 年 4 月 28 日在公司会议室召开,具体会议召开及决议执行情况如下:1、审议通过《2016 年董事会工作报告》; 2、审议通过《2016 年监事会工作报告》; 3、审议通过《2016 年年度报告及年度报告摘要》; 4、审议通过《2016 年度财务决算报告》; 5、审议通过《2016 年度利润分配方案》; 6、审议通过《关于续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为 2017 年度审计机构的议案》。</p> <p>(三)公司 2017 年第二次临时股东大会于 2017 年 5 月 19 日在公司会议室召开,具体会议召开及决议执行情况如下:1、审议通过《2016 年度利润分配方案》。</p> <p>(四)公司 2017 年第三次临时股东大会于 2017 年 7 月 5 日在公司会议室召开,具体会议召开及决议执行情况如下: 1、审议通过《关于&lt;股票发行方案&gt;的议案》; 2、《关于提名核心员工的议案》; 3、审议通过《关于签署附生效条件的&lt;股票认购合同&gt;的议案》; 4、审议通过《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》; 5、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发</p>

		<p>行相关事宜的议案》。</p> <p>(五)公司 2017 年第四次临时股东大会于 2017 年 9 月 6 日在公司会议室召开,具体会议召开及决议执行情况如下: 1、审议通过《关于变更募集资金用途的议案》。</p> <p>(六)公司 2017 年第五次临时股东大会于 2017 年 10 月 25 日在公司会议室召开,具体会议召开及决议执行情况如下:1、审议通过《关于变更募集资金用途的议案关于将公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》。</p>
--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

### (三) 公司治理改进情况

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》、《关联交易管理制度的议案》、《信息披露管理制度》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,公司以书面形式做出了《承诺》。

### (四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》,严格按照该制度处理好投资者的关系,以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。未来公司经营过程中,公司将自觉履行信息披露义务,做好投资者关系管理工作,促进企业规范运作水平不断提升。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (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、副总经理、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，并设置了与业务相关的营销中心、生产中心、技术创新中心、管理中心等4个部门。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。

截止报告期末，公司未建立《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	无
审计报告编号	致同审字（2018）第 210ZA5216 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	2018-04-16
注册会计师姓名	姜韬，张彦军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

致同审字（2018）第 210ZA5216 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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 2017 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，根据获取的审计证据，就可能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（包括披露），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 姜韬

中国注册会计师 张彦军

中国·北京

二〇一八年四月十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	11,123,006.88	6,930,586.43
结算备付金			
拆出资金			
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	16,830,329.00	11,996,992.44
预付款项	五、3	1,494,588.99	301,761.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	1,301,664.48	1,347,019.01
买入返售金融资产			
存货	五、5	21,133,653.20	15,953,924.13
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	214,948.01	280,464.47
<b>流动资产合计</b>		<b>52,098,190.56</b>	<b>36,810,747.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	220,000.00	220,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、8	24,299,047.81	22,998,049.06
在建工程	五、9	377,362.16	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	1,730,673.85	1,859,796.13
开发支出			
商誉			



长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	30,568.71	24,369.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,657,652.53</b>	<b>25,102,215.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>78,755,843.09</b>	<b>61,912,962.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	18,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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、13	11,337,128.99	5,636,955.37
预收款项	五、14	684,327.91	1,514,974.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	1,889,979.31	1,809,210.55
应交税费	五、16	582,955.69	546,618.64
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、17	1,335,702.26	913,870.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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>		<b>33,830,094.16</b>	<b>28,421,629.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		33,830,094.16	28,421,629.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	31,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	5,974,209.85	193,464.29
减：库存股			
其他综合收益	五、20	-49,271.42	531.34
专项储备			
盈余公积	五、21	1,576,003.55	875,975.00
一般风险准备			
未分配利润	五、22	6,424,806.95	7,421,362.74
归属于母公司所有者权益合计		44,925,748.93	33,491,333.37
少数股东权益			
所有者权益合计		44,925,748.93	33,491,333.37
负债和所有者权益总计		78,755,843.09	61,912,962.95

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：杨懿

会计机构负责人：李晶

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,023,829.68	5,318,532.12
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	十三、1	13,154,856.07	9,295,917.59
预付款项		1,487,685.74	171,123.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	2,342,237.62	2,166,798.00
存货		19,997,308.62	15,171,895.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		165,209.82	
<b>流动资产合计</b>		<b>46,171,127.55</b>	<b>32,124,267.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	3,190,200.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		24,196,297.36	22,881,449.41
在建工程		377,362.16	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,730,673.85	1,859,796.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		22,805.10	18,342.71
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,517,338.47</b>	<b>26,759,588.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>75,688,466.02</b>	<b>58,883,855.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,000,000.00	18,000,000.00
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		8,171,212.52	2,862,091.33
预收款项		600,130.20	903,446.45
应付职工薪酬		1,883,487.78	1,792,077.89
应交税费		546,308.82	546,463.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,150,581.36	826,562.73
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>		<b>30,351,720.68</b>	<b>24,930,641.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

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>			
<b>负债合计</b>		30,351,720.68	24,930,641.40
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,974,209.85	193,464.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,576,003.55	875,975.00
一般风险准备			
未分配利润		6,786,531.94	7,883,774.97
<b>所有者权益合计</b>		45,336,745.34	33,953,214.26
<b>负债和所有者权益合计</b>		75,688,466.02	58,883,855.66

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		136,155,934.09	101,738,862.44
其中：营业收入	五、23	136,155,934.09	101,738,862.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		129,967,527.93	94,590,841.28
其中：营业成本	五、23	109,880,741.38	78,641,935.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	1,078,173.53	876,750.71
销售费用	五、25	9,056,568.89	6,609,351.94

管理费用	五、26	8,801,073.16	7,576,507.85
财务费用	五、27	1,103,069.16	706,389.35
资产减值损失	五、28	47,901.81	179,905.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、29	76,125.16	54,758.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-212,665.60	-211,665.72
其他收益	五、31	2,061,956.17	
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		8,113,821.89	6,991,113.69
加：营业外收入	五、32	46,132.72	2,405,031.65
减：营业外支出	五、33	65,573.73	241,150.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		8,094,380.88	9,154,995.34
减：所得税费用	五、34	993,408.14	1,418,976.66
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		7,100,972.74	7,736,018.68
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		7,100,972.74	7,736,018.68
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,100,972.74	7,736,018.68
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-49,802.76	531.34
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-49,802.76	531.34
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-49,802.76	531.34
6. 其他			
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>		7,051,169.98	7,736,550.02
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.25	0.31
（二）稀释每股收益		0.25	0.31

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：杨懿

会计机构负责人：李晶

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	110,764,029.30	92,468,952.58
减：营业成本	十三、4	85,958,939.99	69,898,493.00
税金及附加		1,068,974.47	873,427.45
销售费用		8,237,276.56	6,088,170.54
管理费用		8,350,769.80	7,376,659.92
财务费用		1,035,385.94	727,069.80
资产减值损失		29,749.25	153,633.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	76,125.16	54,758.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-212,665.60	-214,195.72
其他收益		1,985,956.17	
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		7,932,349.02	7,192,060.97
加：营业外收入		46,126.80	2,203,491.65
减：营业外支出		65,573.73	237,750.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		7,912,902.09	9,157,802.62
减：所得税费用		912,616.59	1,409,055.63
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		7,000,285.50	7,748,746.99
（一）持续经营净利润		7,000,285.50	7,748,746.99
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		7,000,285.50	7,748,746.99
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		136,579,660.53	98,851,246.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到的税费返还		4,616,472.15	5,116,206.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	4,818,707.95	3,873,823.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		146,014,840.63	107,841,275.70
购买商品、接受劳务支付的现金		108,419,400.84	75,492,397.19
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			
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		17,065,337.38	13,490,442.59
支付的各项税费		2,079,423.06	2,095,698.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	14,264,557.71	10,597,385.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		141,828,718.99	101,675,923.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,186,121.64	6,165,351.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,500,000.00	15,480,000.00
取得投资收益收到的现金		76,125.16	54,758.25

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	87,574.48
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>15,606,125.16</b>	<b>15,622,332.73</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,299,363.51	3,080,859.28
投资支付的现金		15,500,000.00	10,720,000.00
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>19,799,363.51</b>	<b>13,800,859.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,193,238.35</b>	<b>1,821,473.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	590,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,590,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,394,374.98	1,089,069.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	120,197.83	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,514,572.81</b>	<b>23,089,069.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,075,427.19</b>	<b>-3,089,069.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>124,109.97</b>	<b>171,380.37</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,192,420.45</b>	<b>5,069,136.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,930,586.43	1,861,450.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,123,006.88</b>	<b>6,930,586.43</b>

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：杨懿

会计机构负责人：李晶

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		111,540,268.20	90,684,624.05
收到的税费返还		4,014,635.26	4,831,074.85
收到其他与经营活动有关的现金		5,632,873.64	3,571,973.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>121,187,777.10</b>	<b>99,087,672.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		82,920,487.30	67,397,824.43



支付给职工以及为职工支付的现金		16,777,197.13	13,825,688.72
支付的各项税费		1,996,859.92	2,071,370.51
支付其他与经营活动有关的现金		14,478,856.17	10,085,442.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>116,173,400.52</b>	<b>93,380,326.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,014,376.58</b>	<b>5,707,346.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,500,000.00	15,480,000.00
取得投资收益收到的现金		76,125.16	54,758.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	81,244.48
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>15,606,125.16</b>	<b>15,616,002.73</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,299,363.51	3,065,065.26
投资支付的现金		15,500,000.00	10,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,190,200.00	1,000,000.00
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>20,989,563.51</b>	<b>14,565,065.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,383,438.35</b>	<b>1,050,937.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	
取得借款收到的现金		23,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		590,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,590,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,394,374.98	1,089,069.45
支付其他与筹资活动有关的现金		120,197.83	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,514,572.81</b>	<b>23,089,069.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,075,427.19</b>	<b>-3,089,069.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,067.86</b>	<b>174,980.64</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,705,297.56</b>	<b>3,844,195.12</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,318,532.12	1,474,337.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,023,829.68</b>	<b>5,318,532.12</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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	25,000,000.00				193,464.29		531.34		875,975.00		7,421,362.74		33,491,333.37
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	25,000,000.00				193,464.29		531.34		875,975.00		7,421,362.74		33,491,333.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00				5,780,745.56		-49,802.76		700,028.55		-996,555.79		11,434,415.56
（一）综合收益总额							-49,802.76				7,100,972.74		7,051,169.98
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				5,780,745.56								11,780,745.56
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				5,780,745.56								11,780,745.56
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							700,028.55	-8,097,528.53				-7,397,499.98
1. 提取盈余公积							700,028.55	-700,028.55				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-7,397,499.98			-7,397,499.98
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. 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>31,000,000.00</b>			<b>5,974,209.85</b>	<b>-49,271.42</b>		<b>1,576,003.55</b>	<b>6,424,806.95</b>				<b>44,925,748.93</b>

项目	上期											少数	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他综	专	盈余	一	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	合收益	项 储 备	公积	般 风 险 准 备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	20,000,000.00				5,193,464.29				101,100.30		460,218.76		25,754,783.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				5,193,464.29				101,100.30		460,218.76		25,754,783.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				-5,000,000.00		531.34		774,874.70		6,961,143.98		7,736,550.02
（一）综合收益总额							531.34				7,736,018.68		7,736,550.02
（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									774,874.70		-774,874.70		
1. 提取盈余公积									774,874.70		-774,874.70		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	5,000,000.00				-5,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	5,000,000.00				-5,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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>25,000,000.00</b>				<b>193,464.29</b>		<b>531.34</b>		<b>875,975.00</b>		<b>7,421,362.74</b>		<b>33,491,333.37</b>

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：杨懿

会计机构负责人：李晶

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	25,000,000.00				193,464.29				875,975.00		7,883,774.97	33,953,214.26

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	25,000,000.00			193,464.29			875,975.00		7,883,774.97		33,953,214.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00			5,780,745.56			700,028.55		-1,097,243.03		11,383,531.08
（一）综合收益总额									7,000,285.50		7,000,285.50
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00			5,780,745.56							11,780,745.56
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00			5,780,745.56							11,780,745.56
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							700,028.55		-8,097,528.53		-7,397,499.98
1. 提取盈余公积							700,028.55		-700,028.55		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-7,397,499.98		-7,397,499.98
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. 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>31,000,000.00</b>				<b>5,974,209.85</b>				<b>1,576,003.55</b>		<b>6,786,531.94</b>	<b>45,336,745.34</b>

项目	上期											
	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	20,000,000.00				5,193,464.29				101,100.30		909,902.68	26,204,467.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				5,193,464.29				101,100.30		909,902.68	26,204,467.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				-5,000,000.00				774,874.70		6,973,872.29	7,748,746.99
(一) 综合收益总额											7,748,746.99	7,748,746.99
(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								774,874.70		-774,874.70			
1. 提取盈余公积								774,874.70		-774,874.70			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	5,000,000.00									-5,000,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,000,000.00									-5,000,000.00			
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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>25,000,000.00</b>					<b>193,464.29</b>				<b>875,975.00</b>		<b>7,883,774.97</b>	<b>33,953,214.26</b>



## 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”)系于 2002 年 9 月 26 日经大连市金州区对外贸易经济合作局 2002[362]号文批准成立的外商独资企业,由日本芯华贸易有限会社出资成立,并取得大连市工商行政管理局核发的企独辽大总字第 010116《企业法人营业执照》,成立时公司注册资本为 48 万美元,其中美元现汇出资 44 万美元、设备出资 4 万美元(2003 年 6 月 18 日,变更为美元现汇出资 45.20 万美元、设备出资 2.8 万美元),业经大连公正会计师事务所有限公司审验,分别于 2003 年 1 月 14 日出具大公会外验字【2003】1-18 号验资报告、2003 年 2 月 25 日出具大公会外验字【2003】1-67 号验资报告、2003 年 9 月 28 日出具大公会外验字【2003】1-276 号验资报告、2004 年 6 月 30 日出具大公会外验字【2004】1-68 号验资报告。公司目前注册资本为人民币 2,500 万元。法定代表人为盖泉泓。注册地址:辽宁省大连市旅顺口区畅达路 320 号。

2003 年 6 月,公司董事会决议通过股权变更,并于 2004 年 1 月 14 日,经大连市金州区对外贸易经济合作局出具的大金外经贸局发【2004】18 号文件批准,公司股东日本芯华贸易有限会社将其持有的公司全部股权转让给加拿大盖世实业有限公司。变更后公司注册资本为 48 万美元,出资情况为:

股东名称	金额(美元)	比例%
加拿大盖世实业有限公司	480,000.00	100.00

2003 年 11 月,公司董事会决议通过增加注册资本 7 万美元,并于 2004 年 2 月 20 日,经大连市旅顺口区对外贸易经济合作局出具旅外经贸发【2004】14 号文件批准,新增资本由森田实知博(日籍)全部认缴。变更后公司注册资本为 55 万美元,业经大连公正会计师事务所有限公司审验,并于 2004 年 6 月 30 日出具大公会外验字【2004】1-68 号验资报告,出资情况为:

股东名称	金额(美元)	比例%
加拿大盖世实业有限公司	480,000.00	87.27
森田实知博	70,000.00	12.73
合计	550,000.00	100.00

2004 年 11 月,公司董事会决议通过增加注册资本 125 万美元,并于 2004 年 11 月 8 日,经大连市旅顺口区对外贸易经济合作局具旅外经发【2004】181 号文件批准,新增资本由加拿大盖世实业认缴 90 万美元;森田实知博认缴 3 万美元;香港汉通国际贸易有限公司认缴 32 万美元。变更后公司注册资本为 180 万美元,业经大连公正会计师事务所有限公司审验,并于 2004 年 12 月 17 日出具大公会外验字【2004】5-290 号验资报告,出资情况为:

股东名称	金额(美元)	比例%
------	--------	-----

加拿大盖世实业有限公司	1,380,000.00	76.67
森田实知博	100,000.00	5.55
香港汉通国际贸易有限公司	320,000.00	17.78
<b>合计</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>100.00</b>

2005年3月，公司董事会决议通过增加注册资本9.1776万美元，并于2005年3月14日经大连市旅顺口区对外贸易经济合作局出具旅外经发【2005】29号文件批准，新增资本由NORTHERN TRADING CO.,LTD认缴7.6480万美元；赖野秀雄（日籍）出资1.5296万美元。变更后公司注册资本为189.1776万美元，业经大连公正会计师事务所有限公司审验，并于2005年5月8日出具大公会验字【2005】098号验资报告，出资情况为：

股东名称	金额（美元）	比例%
加拿大盖世实业有限公司	1,380,000.00	72.95
森田实知博	100,000.00	5.28
香港汉通国际贸易有限公司	320,000.00	16.92
NORTHERN TRADING CO.,LTD	76,480.00	4.04
赖野秀雄	15,296.00	0.81
<b>合计</b>	<b>1,891,776.00</b>	<b>100.00</b>

2006年5月，公司董事会决议通过股权变更，并于2006年5月24日，经大连市旅顺口区对外贸易经济合作局出具旅外经发【2006】101号文件批准，森田实知博将其持有的公司全部股权转让给大连华特家具有限公司，企业类型由外资企业变更为中外合资企业。变更后公司注册资本为189.1776万美元，出资情况为：

股东名称	金额（美元）	比例%
加拿大盖世实业有限公司	1,380,000.00	72.95
大连华特家具有限公司	100,000.00	5.28
香港汉通国际贸易有限公司	320,000.00	16.92
NORTHERN TRADING CO.,LTD	76,480.00	4.04
赖野秀雄	15,296.00	0.81
<b>合计</b>	<b>1,891,776.00</b>	<b>100.00</b>

2008年4月，公司董事会决议通过股权变更，并于2008年4月7日，经大连市旅顺口区对外贸易经济合作局于出具旅外经发【2008】25号文件批准，股东加拿大盖世实业有限公司将其持有的公司29.60%股权转让给大连盖世农业发展有限公司；香港汉通国际贸易有限公司将其持有的公司全部股权转让给大连盖世农业发展有限公司。变更后公司注册资本为189.1776万美元，出资情况为：

股东名称	金额（美元）	比例%
加拿大盖世实业有限公司	820,034.00	43.35

大连华特家具有限公司	100,000.00	5.28
NORTHERN TRADING CO.,LTD	76,480.00	4.04
赖野秀雄	15,296.00	0.81
大连盖世农业发展有限公司	879,966.00	46.52
<b>合计</b>	<b>1,891,776.00</b>	<b>100.00</b>

2012年7月，公司董事会决议通过减少注册资本9.1776万美元，并于2012年7月6日，经大连市旅顺口区对外贸易经济合作局出具旅经合发【2012】36号文件批准，减少资本由NORTHERN TRADING CO.,LTD减少7.6480万美元；赖野秀雄（日籍）减少1.5296万美元。变更后公司注册资本为180万美元，业经大连金城会计师事务所有限公司审验，并于2012年9月28日出具大金会验字【2012】008号验资报告，出资情况为：

股东名称	金额（美元）	比例%
加拿大盖世实业有限公司	820,034.00	45.56
大连华特家具有限公司	100,000.00	5.55
大连盖世农业发展有限公司	879,966.00	48.89
<b>合计</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>100.00</b>

2013年7月，公司董事会决议通过股权变更，并于2013年7月24日，经大连市旅顺口区对外贸易经济合作局出具旅经合发【2013】38号文件批准，加拿大盖世实业有限公司将其持有的公司全部股权转让给大连乐享食品有限公司（原大连盖世农业发展有限公司）；大连华特家具有限公司将其持有的公司全部股权转让给大连乐享食品有限公司。企业类型由中外合资企业公司变更为内资企业。营业执照注册号变更为210200400027812，变更后公司注册资本为人民币1,470万元，出资情况为：

股东名称	金额（人民币）	比例%
大连乐享食品有限公司	14,700,000.00	100.00

2015年4月，公司股东会决议通过增加注册资本人民币530万元，全部由大连乐享食品有限公司认缴，其中资本公积转增资本41,795.55元，货币增资5,258,204.45元。变更后公司注册资本为人民币2,000.00万元，业经辽宁正威会计师事务所有限公司审验，并出具辽正会验【2015】55号验资报告，出资情况为：

股东名称	金额（人民币）	比例%
大连乐享食品有限公司	20,000,000.00	100.00

2015年8月，公司股东会决议通过股权变更，股东大连乐享食品有限公司将其持有的公司5.00%股权转让给李泓颖。变更后公司注册资本为人民币2,000万元，出资情况为：

股东名称	金额（人民币）	比例%
------	---------	-----

大连乐享食品有限公司	19,000,000.00	95.00
李泓颖	1,000,000.00	5.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年10月19日，经股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，同时单位名称由“大连盖世食品有限公司”变更为“大连盖世健康食品股份有限公司”。统一社会信用代码为 91210200740940073X。全体股东以其拥有经审计的净资产 25,193,464.29 元出资，按折股比例 1.259673215:1 的比例折为股本 2,000 万股。业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 10 月 19 日出具致同验资 2015 第 210ZC0505 号验资报告，变更后股权结构不变。

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，经股东会决议，审议通过《关于资本公积转增股本的议案》，公司以现有总股本 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，其中股东大连乐享食品有限公司获得转增 475 万股，股东李泓颖获得转增 25 万股，转增后总股本增至 2,500 万股。转增后各股东持股比例不变。

2017年1月9日，经股东会决议，审议并通过了《关于公司<股票发行方案>的议案》，同意定向发行股票 250.00 万股，变更后，股份总数由原来的 2,500 万股增至 2,750 万股，注册资本由 2,500 万元增至 2,750 万元。

2017年7月5日，经股东会决议，审议并通过了《关于公司<股票发行方案>的议案》，同意定向发行股票 350.00 万股，变更后，股份总数由原来的 2,750 万股增至 3,100 万股，注册资本由 2,750 万元增至 3,100 万元。

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，下设财务部、行政部、销售部、研发品管部、采购部、生产部等六个部门。

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；国际贸易。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十五次会议于 2018 年 4 月 16 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本报告期的合并财务报表范围包括母公司及 3 家子公司，与 2016 年度相比无变化。详见附注七、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、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17、附注三、18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2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度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、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。

## 8、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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产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资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

## （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、其他金融负债。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。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### (5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，

计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (6) 金融资产转移

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

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

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

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、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。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额

## 计提坏账准备

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
1年以内(含1年)	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### (4) 合并范围内关联方之间的应收款项

对于合并范围内的关联方之间的应收款项不计提坏账。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

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

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

##### (5) 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	摊销方法	备注
土地	50 年	直线法	
软件	5-10 年	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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

## 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、商誉等（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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

#### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### (5) 其他长期福利

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

## 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) 收入确认的具体方法

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。

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

## 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：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 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。

### (3) 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

报告期本公司发生了重大的会计政策变更，具体情况如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
1、根据《企业会计准则第16号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息。	其他收益	2,061,956.17
2、根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号，将原归集于营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报。2017年度的比较财务报表按新口径追溯调整。	本期资产处置损益	-212,665.60
	本期营业外支出	-212,665.60
	上期资产处置损益	-211,665.72
	上期营业外收入	-18,576.29
	上期营业外支出	-230,242.01

## (2) 重要会计估计变更

报告期本公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、11、13、17
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	15、25、16.50

其中境外子公司香港盖世有限公司所得税适用税率 16.50%。

### 2、税收优惠及批文

大连盖世健康食品股份有限公司于2015年9月21日取得高新技术企业证书，根据《企业所得税法》规定，公司作为国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。高新技术企业资格认定有效期至2018年9月20日。证书编号为：GF201521200004。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数		期初数			
	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：			25,834.67			15,325.56
人民币			6,139.75			15,325.56

日元	340,254.00	0.057883	19,694.92			
银行存款：			11,097,172.21			6,915,260.87
人民币			9,602,487.62			5,847,909.17
美元	55,312.47	6.5342	361,422.74	20,420.61	6.9370	141,657.73
欧元	145,243.65	7.8023	1,133,261.85	126,690.39	7.3068	925,693.97
<b>合 计</b>			<b>11,123,006.88</b>			<b>6,930,586.43</b>

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
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	17,008,029.29	100.00	177,700.29	1.04	16,830,329.00
其中：账龄组合	17,008,029.29	100.00	177,700.29	1.04	16,830,329.00
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>17,008,029.29</b>	<b>100.00</b>	<b>177,700.29</b>	<b>1.04</b>	<b>16,830,329.00</b>

### 应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
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	12,118,174.19	100.00	121,181.75	1.00	11,996,992.44
其中：账龄组合	12,118,174.19	100.00	121,181.75	1.00	11,996,992.44
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>12,118,174.19</b>	<b>100.00</b>	<b>121,181.75</b>	<b>1.00</b>	<b>11,996,992.44</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	16,817,529.29	98.88	168,175.29	1.00	16,649,354.00
1至2年	190,500.00	1.12	9,525.00	5.00	180,975.00
合计	<b>17,008,029.29</b>	<b>100.00</b>	<b>177,700.29</b>	<b>1.04</b>	<b>16,830,329.00</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	12,118,174.19	100.00	121,181.75	1.00	11,996,992.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 56,518.54 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 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 5,893,538.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 58,935.38 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,494,588.99	100.00	301,761.44	100.00

(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 1,359,159.63 元，占预付款项期末余额合计数的比例 90.94%。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			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	1,324,912.83	100.00	23,248.35	1.75	1,301,664.48
其中：账龄组合	1,324,912.83	100.00	23,248.35	1.75	1,301,664.48
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>1,324,912.83</b>	<b>100.00</b>	<b>23,248.35</b>	<b>1.75</b>	<b>1,301,664.48</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			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	1,378,884.09	100.00	31,865.08	2.31	1,347,019.01
其中：账龄组合	1,378,884.09	100.00	31,865.08	2.31	1,347,019.01
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>1,378,884.09</b>	<b>100.00</b>	<b>31,865.08</b>	<b>2.31</b>	<b>1,347,019.01</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,074,932.31	81.13	10,749.32	1.00	1,064,182.99
1至2年	249,980.52	18.87	12,499.03	5.00	237,481.49
<b>合 计</b>	<b>1,324,912.83</b>	<b>100.00</b>	<b>23,248.35</b>	<b>1.75</b>	<b>1,301,664.48</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	926,978.09	67.23	9,269.78	1.00	917,708.31
1至2年	451,906.00	32.77	22,595.30	5.00	429,310.70
<b>合 计</b>	<b>1,378,884.09</b>	<b>100.00</b>	<b>31,865.08</b>	<b>2.31</b>	<b>1,347,019.01</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额-8,616.73 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
借款	245,000.00	510,000.00
备用金	801,974.91	731,294.27
出口退税	277,937.92	7,851.39
预缴电费		129,738.43
<b>合计</b>	<b>1,324,912.83</b>	<b>1,378,884.09</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
大连市旅顺口区国家税务局	出口退税	277,937.92	1年以内	20.98	2,779.38
付林华	借款	245,000.00	1至2年	18.49	12,250.00
代志威	备用金	185,505.58	1年以内	14.00	1,855.06
蔡媛	备用金	87,682.00	1年以内	6.62	876.82
翟玉慧	备用金	83,890.00	1年以内	6.33	838.90
<b>合计</b>		<b>880,015.50</b>		<b>66.42</b>	<b>18,600.16</b>

## 5、存货

存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	10,299,528.44		10,299,528.44	8,993,335.58		8,993,335.58
在产品	1,801,755.49		1,801,755.49	1,413,849.45		1,413,849.45
库存商品	7,383,562.24		7,383,562.24	4,381,510.84		4,381,510.84
周转材料	1,520,725.59		1,520,725.59	1,165,228.26		1,165,228.26
委托加工物 资	128,081.44		128,081.44			
<b>合计</b>	<b>21,133,653.20</b>		<b>21,133,653.20</b>	<b>5,953,924.13</b>		<b>5,953,924.13</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	214,948.01	277,410.30

预缴所得税		3,054.17
<b>合 计</b>	<b>214,948.01</b>	<b>280,464.47</b>

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
可供出售权益工具	220,000.00		220,000.00	220,000.00
其中：按成本计量	220,000.00		220,000.00	220,000.00

### (2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被 投 资 单 位	账面余额			减值准备			在被投 资单位 持股比 例(%)	本 期 现 金 红 利
	期初	本 期 增 加	本 期 减 少	期初	本 期 增 加	本 期 减 少		
伯帝新堡 高尔夫产 业（大连） 有限公司	220,000.00						1.00	

## 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.期初余额	25,978,709.68	15,088,702.18	923,417.88	2,124,908.88	44,115,738.62
2.本期增加金额	1,511,486.50	1,790,841.14	100,752.13	396,031.56	3,799,111.33
(1) 购置		1,790,841.14	100,752.13	396,031.56	2,287,624.83
(2) 在建工程转 入	1,511,486.50				1,511,486.50
3.本期减少金额		761,848.48		33,017.48	794,865.96
处置或报废		761,848.48		33,017.48	794,865.96
4.期末余额	27,490,196.18	16,117,694.84	1,024,170.01	2,487,922.96	47,119,983.99
二、累计折旧					
1.期初余额	9,854,303.93	9,208,774.35	421,627.76	1,632,983.52	21,117,689.56

2.本期增加金额	1,231,595.46	649,788.40	170,593.44	203,469.68	2,255,446.98
计提	1,231,595.46	649,788.40	170,593.44	203,469.68	2,255,446.98
3.本期减少金额		522,309.42		29,890.94	552,200.36
处置或报废		522,309.42		29,890.94	552,200.36
4.期末余额	11,085,899.39	9,336,253.33	592,221.20	1,806,562.26	22,820,936.18
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,404,296.79	6,781,441.51	431,948.81	681,360.70	24,299,047.81
2.期初账面价值	16,124,405.75	5,879,927.83	501,790.12	491,925.36	22,998,049.06

(2) 抵押的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	19,945,839.69	9,051,365.11		10,894,474.58	

抵押的固定资产系本公司以厂房等房屋建筑物为抵押物，与大连农村商业银行股份有限公司旅顺长城支行签订贷款合同，详见附注五、12。

(3) 期末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
新建海米冷库及车间	1,511,486.50	未及时办理
新燃气锅炉房	661,994.55	未及时办理
-18度超低温冷库土建工程	649,767.33	未及时办理
轻钢彩板库房	402,338.47	未及时办理
其他配套建筑	61,517.32	未及时办理

9、在建工程

在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自来水工程	377,362.16		377,362.16			

10、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	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.期末余额	1,922,616.00	520,233.49	2,442,849.49
二、累计摊销			
1.期初余额	330,180.49	252,872.87	583,053.36
2.本期增加金额	41,272.56	87,849.72	129,122.28
计提	41,272.56	87,849.72	129,122.28
3.本期减少金额			
4.期末余额	371,453.05	340,722.59	712,175.64
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,551,162.95	179,510.90	1,730,673.85
2.期初账面价值	1,592,435.51	267,360.62	1,859,796.13

说明：期末本公司以土地使用权为抵押物，与大连农村商业银行股份有限公司旅顺长城支行签订贷款合同，详见附注五、12。

#### 11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税	可抵扣暂时性差异	递延所得税
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	190,925.54	30,568.71	146,393.25	24,369.84

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	10,023.10	6,653.58
可抵扣亏损	761,571.92	293,427.99
<b>合 计</b>	<b>771,595.02</b>	<b>300,081.57</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年	44,034.23	174,685.17	
2021 年	116,320.60	118,742.82	
2022 年	601,217.09		

合 计	761,571.92	293,427.99
-----	------------	------------

子公司大连盖世生物技术有限公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额不确定，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。

## 12、短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00

本公司与大连农村商业银行股份有限公司旅顺长城支行签订贷款合同，以厂房等房屋建筑物（原值 19,945,839.69 元，净值 10,894,474.58 元）及土地使用权（原值 1,922,616.00 元，净值 1,551,162.95 元）作为抵押取得借款 1,800 万元。

## 13、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	11,337,128.99	5,636,955.37

无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 14、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	684,327.91	1,514,974.09

无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 15、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,809,210.55	16,537,621.06	16,456,852.30	1,889,979.31
离职后福利-设定提存计划		587,611.34	587,611.34	
合 计	1,809,210.55	17,125,232.40	17,044,463.64	1,889,979.31

### (1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,788,061.53	15,303,256.77	15,225,077.68	1,866,240.62
职工福利费		183,258.13	183,258.13	
社会保险费		500,442.25	500,442.25	
其中：1. 医疗保险费		370,450.24	370,450.24	
2. 工伤保险费		75,282.56	75,282.56	
3. 生育保险费		38,347.15	38,347.15	

4. 采暖费		16,362.30	16,362.30	
住房公积金	1,120.00	235,890.00	237,010.00	
工会经费和职工教育经费	20,029.02	314,773.91	311,064.24	23,738.69
<b>合 计</b>	<b>1,809,210.55</b>	<b>16,537,621.06</b>	<b>16,456,852.30</b>	<b>1,889,979.31</b>

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		573,918.48	573,918.48	
2. 失业保险费		13,692.86	13,692.86	
<b>合 计</b>		<b>587,611.34</b>	<b>587,611.34</b>	

16、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	1,442.52	39,093.54
企业所得税	445,076.15	368,608.68
城市维护建设税	30,760.16	44,502.24
教育费附加	13,182.92	19,072.39
其他税费	92,493.94	75,341.79
<b>合 计</b>	<b>582,955.69</b>	<b>546,618.64</b>

17、其他应付款

项 目	期末数	期初数
运费	775,965.86	368,649.83
其他	292,464.69	182,889.68
工程款	180,900.00	297,094.17
质保金	86,371.71	61,273.25
往来款		3,964.00
<b>合 计</b>	<b>1,335,702.26</b>	<b>913,870.93</b>

18、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,500.00	600.00				600.00	3,100.00

2017年1月9日，经股东会决议，审议并通过了《关于公司<股票发行方案>的议

案》，同意定向发行股票 250 万股，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审  
 验，并出具致同验字（2017）第 210ZC0036 号验资报告；

2017 年 7 月 5 日，经股东会决议，审议并通过了《关于公司<股票发行方案>的议  
 案》，同意定向发行股票 350 万股，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审  
 验，并出具致同验字（2017）第 210ZC0234 号验资报告。

#### 19、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	193,464.29	5,780,745.56		5,974,209.85

本期资本公积增加系定向增发股票 600 万股，每股发行价格为 2 元，与每股面值  
 1 元之间的差额扣除相关发行费用后的金额。

#### 20、其他综合收益

项 目	期初 数 (1)	本期发生金额			税后 归属 于少 数股 东	期末数 (3)=(1) + (2)
		本期所 得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用		
以后将重分类进损 益的其他综合收益						
外币财务报表折算 差额	531.34	-49,802.76			-49,802.76	-49,271.42

#### 21、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	875,975.00	700,028.55		1,576,003.55

本期增加系按照母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

#### 22、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比
调整前 上期末未分配利润	7,421,362.74	460,218.76	--
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	7,421,362.74	460,218.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,100,972.74	7,736,018.68	--
减：提取法定盈余公积	700,028.55	774,874.70	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	7,397,499.98		

应付其他权益持有者的股利		
期末未分配利润	6,424,806.95	7,421,362.74

### 23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,797,406.84	109,501,071.22	101,289,451.96	77,966,041.36
其他业务	358,527.25	379,670.16	449,410.48	675,894.35

#### (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
调味品	106,324,131.96	83,385,870.42	84,133,028.43	63,830,027.21
盐渍	9,312,550.41	7,772,469.08	8,497,626.22	6,904,613.23
冻品	10,515,671.21	9,394,224.14	3,985,277.14	3,121,481.80
干品	9,645,053.26	8,948,507.58	4,661,212.17	3,933,189.29
菌种			12,308.00	176,729.83
<b>合 计</b>	<b>135,797,406.84</b>	<b>109,501,071.22</b>	<b>101,289,451.96</b>	<b>77,966,041.36</b>

#### (2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	100,739,451.97	79,380,445.49	82,784,775.60	62,048,310.79
国内	35,057,954.87	30,120,625.73	18,504,676.36	15,917,730.57
<b>合 计</b>	<b>135,797,406.84</b>	<b>109,501,071.22</b>	<b>101,289,451.96</b>	<b>77,966,041.36</b>

### 24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	430,135.08	384,882.06
教育费附加	182,938.93	164,949.45
地方教育费附加	121,959.30	109,966.30
房产税	189,151.20	122,216.48
土地使用税	100,868.52	67,245.68
印花税	53,120.50	27,490.74
<b>合 计</b>	<b>1,078,173.53</b>	<b>876,750.71</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	3,847,355.41	2,554,673.97
职工薪酬	1,512,922.02	825,825.93
展会费	769,197.70	661,641.29
其他	674,928.44	343,388.14
电商费	564,970.06	393,831.10
差旅费	532,453.56	365,576.06
业务宣传费	347,237.45	383,269.35
促销费	321,971.77	367,117.97
办公费	136,792.61	117,133.40
检疫费	135,001.06	269,887.17
招待费	103,420.88	91,338.40
租赁费	87,067.81	115,007.90
物料消耗	23,250.12	120,661.26
<b>合 计</b>	<b>9,056,568.89</b>	<b>6,609,351.94</b>

## 26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	2,900,030.66	2,052,486.08
职工薪酬	2,263,314.81	2,058,437.36
修理费	1,131,971.21	89,173.48
中介机构费	533,735.55	1,376,234.52
软件开发费	365,566.03	
办公费	331,360.93	302,305.51
折旧摊销	299,982.72	264,081.40
其他杂费	276,965.02	263,456.60
服务费	255,471.70	
存货损失	186,089.24	198,587.38
差旅费	129,144.55	341,625.46
业务招待费	73,196.00	59,507.00
保险费	54,244.74	88,823.13
税金		104,780.22
设计费		144,000.00
培训费		233,009.71

合 计	8,801,073.16	7,576,507.85
-----	--------------	--------------

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	406,875.00	1,089,069.45
减：利息收入	35,702.32	26,625.13
汇兑损益	599,127.78	-432,193.14
手续费及其他	132,768.70	76,138.17
合 计	1,103,069.16	706,389.35

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	47,901.81	179,905.72

29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	76,125.16	54,758.25

30、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-212,665.60	-211,665.72

31、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2015、2016 年中小企业开拓国际市场资金	464,000.00		与收益相 关
人力资源和社会保障局项目	200,000.00		与收益相 关
六西格玛补助资金	180,000.00		与收益相 关
农业推广项目补助	59,200.00		与收益相 关
2017 年新认定省、市级企业技术中心补助 资金	500,000.00		与收益相 关
大连市工程技术研究中心和重点实验室补 助	500,000.00		与收益相 关
稳岗补贴	12,756.17		与收益相 关

大连市科技局创新券补贴	70,000.00	与收益相 关
2016年外贸中小企业国际市场开拓资金	76,000.00	与收益相 关
<b>合 计</b>	<b>2,061,956.17</b>	

### 32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,368,842.02	
其他	46,132.72	36,189.63	46,132.72
<b>合 计</b>	<b>46,132.72</b>	<b>2,405,031.65</b>	<b>46,132.72</b>

### 33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	50,000.00	200,000.00	50,000.00
其他	15,573.73	41,150.00	15,573.73
<b>合 计</b>	<b>65,573.73</b>	<b>241,150.00</b>	<b>65,573.73</b>

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	999,607.01	1,432,943.53
递延所得税费用	-6,198.87	-13,966.87
<b>合 计</b>	<b>993,408.14</b>	<b>1,418,976.66</b>

#### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	8,094,380.88	9,154,995.34
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	1,214,157.13	1,373,249.30
某些子公司适用不同税率的影响	-78,505.70	-6,319.30
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	50,077.59	33,910.67
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响	147,431.80	18,135.99



研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-323,034.68	
其他	-16,718.00	
所得税费用	993,408.14	1,418,976.66

### 35、现金流量表项目注释

#### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	2,674,922.66	1,442,500.06
政府补助	2,061,956.17	2,368,842.02
利息收入	35,702.32	26,625.13
其他	46,126.80	35,856.14
<b>合 计</b>	<b>4,818,707.95</b>	<b>3,873,823.35</b>

#### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	3,515,589.66	2,200,178.12
支付费用	10,550,625.62	7,966,478.96
捐赠支出	50,000.00	200,000.00
手续费	132,768.70	76,138.17
其他	15,573.73	154,590.04
<b>合 计</b>	<b>14,264,557.71</b>	<b>10,597,385.29</b>

#### （3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定向增发费用	120,197.83	

#### （4）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财政贴息	590,000.00	

### 36、现金流量表补充资料

#### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	7,100,972.74	7,736,018.68
加：资产减值准备	47,901.81	179,905.72
固定资产折旧	2,255,446.98	2,094,853.77
无形资产摊销	129,122.28	203,879.28
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（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	212,665.60	211,665.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	282,765.03	917,689.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-76,125.16	-54,758.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,198.87	-13,966.87
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）	-5,179,729.07	-1,534,443.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,323,828.60	-7,498,908.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,792,931.66	3,922,884.90
其他	-49,802.76	531.34
经营活动产生的现金流量净额	4,186,121.64	6,165,351.88

**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	11,123,006.88	6,930,586.43
减：现金的期初余额	6,930,586.43	1,861,450.18
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	4,192,420.45	5,069,136.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

一、现金	11,123,006.88	6,930,586.43
其中：库存现金	25,834.67	15,325.56
可随时用于支付的银行存款	11,097,172.21	6,915,260.87
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,123,006.88	6,930,586.43

### 37、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	10,894,474.58	抵押
无形资产	1,551,162.95	抵押
<b>合 计</b>	<b>12,445,637.53</b>	

说明：受限资产是用于银行借款抵押，详见附注五、12。

### 六、合并范围的变动

无。

### 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
大连盖世生物技术 有限公司	辽宁省大连市旅顺口区畅达路320号	辽宁省大连市旅顺口区畅达路320号	生产、销售	100.00		设立
大连乐世国际贸易 有限公司	辽宁省大连市旅顺口区五一路1-34号1-3层6号	辽宁省大连市旅顺口区五一路1-34号1-3层6号	货物、技术进出口	100.00		设立
香港盖世有限公司	UNIT A(RM9) 3/F CHEONG SUN TOWER 116-118 WING LOK ST HK	UNIT A(RM9) 3/F CHEONG SUN TOWER 116-118 WING LOK ST HK	国际贸易	100.00		设立

### 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、

可供出售金融资产、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（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方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和应收款项等。

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。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的**34.65%**（2016年：**55.39%**）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的**66.42%**（2016年：**72.54%**）。

## （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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
短期借款			1,800.00			1,800.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>			<b>1,800.00</b>			<b>1,800.00</b>

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数					合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
短期借款			1,800.00			1,800.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>			<b>1,800.00</b>			<b>1,800.00</b>

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

## （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

## 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

## 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。

## 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,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股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2017年12月31日,本公司的资产负债率为42.96%(2016年12月31日:45.91%)。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
大连乐享食品有限公司	辽宁省大连市旅顺口区畅达路320号	贸易	300.00	73.33	73.33

本公司最终控制方为盖泉泓。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况: 无

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
李泓颖	持股比例5%以上的股东
大连连冈食品有限公司	实际控制人担任法定代表人
大连格林食品有限公司	实际控制人之近亲属担任董事长及总经理
董事、监事、高级管理人员及其近亲属	关键管理人员及其关联自然人

董事、监事、高级管理人员及其近亲属控制或担任董事、高级管理人员的除发行人及其子公司以外的企业付林华 关键管理人员及其关联自然人的关联法人董事的直系亲属

## 5、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

无关联采购与销售。

### (2) 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	1,793,908.76	1,188,639.02

### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
盖泉泓、荆英 (YING JING)、大连乐享食品有限公司	大连农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2016-03-07	2017-03-06	是
盖泉泓、荆英 (YING JING)	大连农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2017-03-29	2017-04-05	是
盖泉泓、荆英 (YING JING)	大连农村商业银行股份有限公司	18,000,000.00	2017-02-27	2018-02-12	是

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2017.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	付林华	245,000.00	12,250.00

## 7、关联方承诺

无关联方承诺。

## 十、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 16 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、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	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2015、2016 年中小企业开拓国际市场资金	财政拨款	464,000.00	其他收益	与收益相关
人力资源和社会保障局项目	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
六西格玛补助资金	财政拨款	180,000.00	其他收益	与收益相关
农业推广项目补助	财政拨款	59,200.00	其他收益	与收益相关
2016 贷款贴息	财政拨款	590,000.00	财务费用	与收益相关
2017 年新认定省、市级企业技术中心补助资金	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
大连市工程技术研究中心和重点实验室补助	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	12,756.17	其他收益	与收益相关
大连市科技局创新券补贴	财政拨款	70,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年外贸中小企业国际市场开拓资金	财政拨款	76,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>2,651,956.17</b>		

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				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应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,287,733.40	100.00	132,877.33	1.00	13,154,856.07
其中：账龄组合	13,287,733.40	100.00	132,877.33	1.00	13,154,856.07
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>13,287,733.40</b>	<b>100.00</b>	<b>132,877.33</b>	<b>1.00</b>	<b>13,154,856.07</b>

应收账款按种类披露（续）



种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
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	9,386,615.75	100.00	90,698.16	0.97	9,295,917.59
其中：账龄组合	9,386,615.75	100.00	90,698.16	0.97	9,295,917.59
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>9,386,615.75</b>	<b>100.00</b>	<b>90,698.16</b>	<b>0.97</b>	<b>9,295,917.59</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	13,287,733.40	100.00	132,877.33	1.00	13,154,856.07

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	9,386,615.75	100.00	90,698.16	0.97	9,295,917.59

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 42,179.17 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 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 5,365,002.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 53,650.02 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			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	2,361,394.27	100.00	19,156.65	0.81	2,342,237.62
其中：账龄组合	2,361,394.27	100.00	19,156.65	0.81	2,342,237.62
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>2,361,394.27</b>	<b>100.00</b>	<b>19,156.65</b>	<b>0.81</b>	<b>2,342,237.62</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			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	2,198,384.57	100.00	31,586.57	1.44	2,166,798.00
其中：账龄组合	2,198,384.57	100.00	31,586.57	1.44	2,166,798.00
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>2,198,384.57</b>	<b>100.00</b>	<b>31,586.57</b>	<b>1.44</b>	<b>2,166,798.00</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,559,042.40	66.02	6,906.65	0.44	1,552,135.75
1至2年	802,351.87	33.98	12,250.00	1.53	790,101.87
<b>合 计</b>	<b>2,361,394.27</b>	<b>100.00</b>	<b>19,156.65</b>	<b>0.81</b>	<b>2,342,237.62</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,063,940.76	48.40	8,991.27	0.85	1,054,949.49
1至2年	1,134,443.81	51.60	22,595.30	1.99	1,111,848.51
<b>合 计</b>	<b>2,198,384.57</b>	<b>100.00</b>	<b>31,586.57</b>	<b>1.44</b>	<b>2,166,798.00</b>

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 12,429.92 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

## (4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,425,728.93	847,351.87
借款	245,000.00	510,000.00
备用金	690,665.34	711,294.27
预缴电费		129,738.43
<b>合计</b>	<b>2,361,394.27</b>	<b>2,198,384.57</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	1,425,728.93	2年以内	60.38	
付林华	借款	245,000.00	1至2年	10.38	12,250.00
代志威	备用金	185,505.58	1年以内	7.86	1,855.06
蔡媛	备用金	87,682.00	1年以内	3.71	876.82
翟玉慧	备用金	83,890.00	1年以内	3.55	838.90
<b>合计</b>		<b>2,027,806.51</b>		<b>85.88</b>	<b>15,820.78</b>

## 3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	3,190,200.00		3,190,200.00	2,000,000.00		2,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
大连盖世生 物技术有限	1,000,000.00			1,000,000.00		
大连乐世国 际贸易有限	1,000,000.00	500,000.00		1,500,000.00		
香港盖世有 限公司		690,200.00		690,200.00		
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>1,190,200.00</b>		<b>3,190,200.00</b>		

说明：本期增加对子公司大连乐世国际贸易有限公司投资 500,000.00 元；香港盖世有限公司投资 10 万美元，折合人民币 690,200.00 元。

## 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,346,234.77	85,600,096.13	92,008,950.70	69,263,644.33
其他业务	417,794.53	358,843.86	460,001.88	634,848.67

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	76,125.16	54,758.25

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-212,665.60	
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)	2,651,956.17	
委托他人投资或管理资产的损益	76,125.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,441.01	
非经常性损益总额	2,495,974.72	
减:非经常性损益的所得税影响数	378,334.38	
非经常性损益净额	2,117,640.34	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,117,640.34	

#### 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	17.46	0.2470	0.2470
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.25	0.1733	0.1733

大连盖世健康食品股份有限公司

2018年4月16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：

辽宁省大连旅顺口区畅达路 320 号