



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

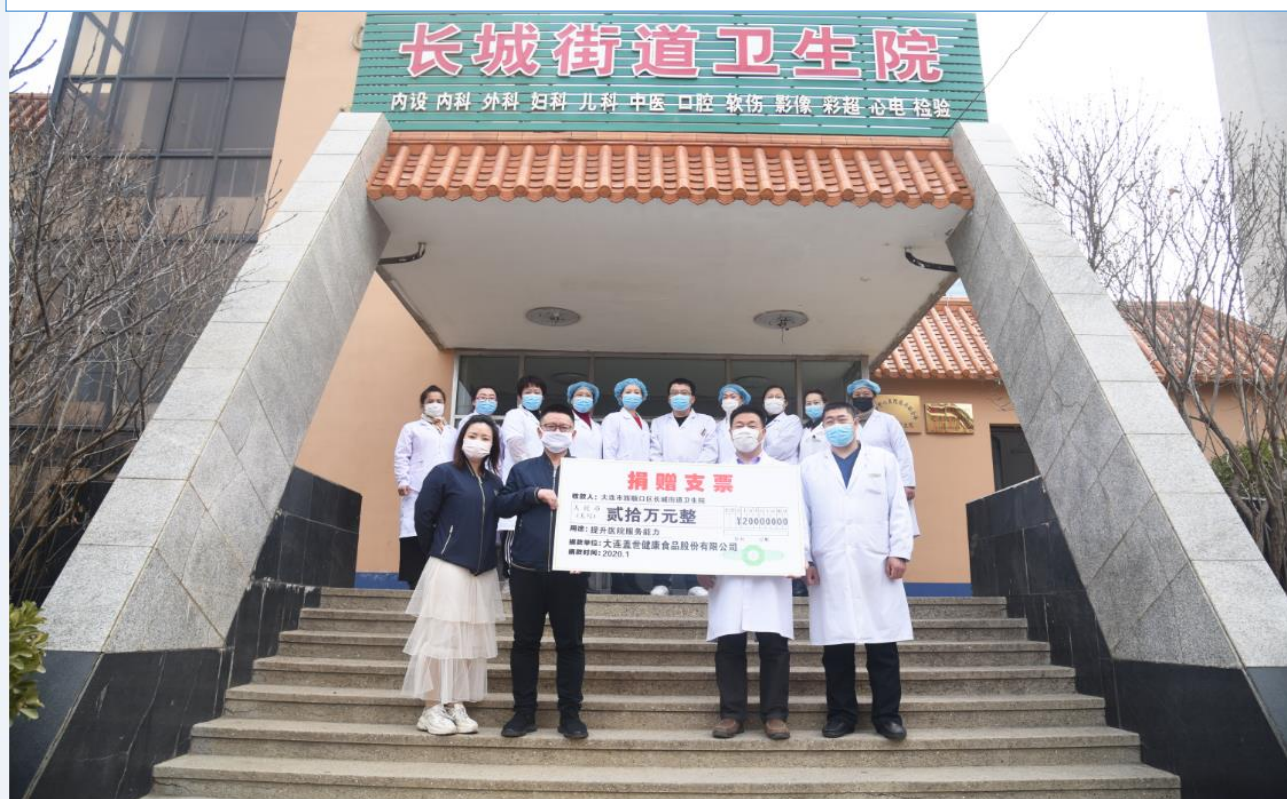


半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

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



2020 年 4 月 10 日，大连证监局正式受理公司股票公开发行并在精选层挂牌的辅导备案。

2020 年 5 月，公司进入全国中小企业股份转让系统创新层。

2020 年 4 月 20 日，公司召开了 2019 年年度股东大会审议并通过了《关于公司 2019 年度利润分配预案》的议案，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发 1.50 元现金红利（含税），共计派发 6,858,750.00 元（含税）；以未分配利润向全体股东每 10 股送 3 股，以盈余公积向全体股东每 10 股转增 1 股，合计转增 18,290,000 股。截止 2020 年 5 月 27 日，该权益分派已实施完毕。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	26
第五节	股份变动和融资 .....	34
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	37
第七节	财务会计报告 .....	41
第八节	备查文件目录 .....	106

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、质量控制风险	国内外修订的法律法规近年来陆续生效，总体趋势是越来越规范和越来越科学，给公司带来因外部法规变化而造成的风险。外销客户主要是发达国家，尤其美国《良好操作规范以及危害分析和基于风险的预防控制措施》实施后，在生物、化学和物理危害基础上增加了防止经济欺诈和恶意替换，都给我司出口带来新的风险。同时国家监管机构改革比较大，消费者近年来对食品安全及权益保护的意识也逐渐加深和增强，尤其是各地专业打假仍然盛行，已占据政府职能部门受理食品安全投诉大多数，同样对企业也带来新的风险。经营过程中涉及到新产品立项、研发、采购、中试、生产、库存和流通等诸多环节，一旦哪个环节出现控制不当或因为其他原因发生产品质量安全问题，公司将面临赔偿的责任风险。
二、市场竞争加剧风险	目前，韩国、日本等境外企业或外资企业对国内市场已经产生一定的影响，一方面，外资企业在生产管理、质量控制、品牌宣传等方面具有一定的优势。从长远来看，境外及外资企业的资本、技术、品牌等优势将逐步显现，促使国内市场竞争加剧。由于中国的劳动力成本的不断攀升，原来在中国境内做加工的一些外资企业纷纷撤资外逃，转向东南亚一些欠发达地区，在出口方面竞争加剧，同时国内出口行业成本普遍增加，对国内市场的开拓增加了很多难度。

三、汇率变动风险	公司产品销售中出口占了较大比重。2018年、2019年和2020年半年度，公司出口产品销售收入分别占主营业务收入的58.31%、54.80%和45.12%。公司出口产品以美元计价为主，汇率的波动将影响公司出口销售的经营业绩。未来人民币汇率若进一步呈现上升趋势，将会对公司出口销售业务带来不利影响。
四、人工成本上升风险	公司所处的食品制造行业是劳动密集型行业，2018年、2019年和2020年半年度公司人工成本分别为21,669,600.44元、24,894,877.83元和11,811,636.92元，分别占当期营业收入的11.40%、10.84%和12.56%，人工成本占营业成本比例较高。随着公司业务规模不断扩大，必然会伴随着员工队伍的迅速扩大和员工薪酬待遇水平的上升，未来可能会使公司的盈利能力产生一定影响。
五、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，作为公司超低温冷库存放货物，该房屋一直未取得合法权属证书，且建设时也未取得合法的规划、建设手续，属于违章建筑，存在被政府主管部门责令强制拆迁的风险。该冷库在建设初期已经向政府申请并得到一定程度的许可，目前公司正积极与规划、行政和执法等政府相关部门进行交涉，经营成本上升风险降低到最低程度这个的结果可以预见。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		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
银河证券、主办券商	指	银河证券有限公司
会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
乐享食品	指	大连乐享食品有限公司
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	大连盖世健康食品有限公司股东会
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同业务规则（试行）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
HACCP	指	（Hazard Analysis and Critical Control Point）

		表示危害分析的临
--	--	----------

## 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 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨懿
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	大连市旅顺口区长城街道畅达路 320 号
电话	0411-86277777
传真	0411-86276666
电子邮箱	yangyi_dl@163.com
公司网址	www.gaishi.cn
办公地址	大连市旅顺口区长城街道畅达路 320 号
邮政编码	116047
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 10 月 9 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	创新层
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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	64,015,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	大连乐享食品有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为盖泉泓，一致行动人为大连乐享食品有限公司

#### 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
金融许可证机构编码	-	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（元）	64,015,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	银河证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

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

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	94,004,861.67	101,803,299.82	-7.66%
毛利率%	24.38%	26.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,395,897.87	12,800,536.13	-18.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,292,197.66	12,046,226.77	-14.56%
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）	11.41%	19.09%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	11.30%	17.96%	-
基本每股收益	0.16	0.28	-42.86%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	128,797,167.76	142,225,461.13	-9.44%
负债总计	37,859,262.39	54,716,715.44	-30.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,605,511.18	87,059,271.02	4.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.90	-25.26%
资产负债率%（母公司）	29.39%	37.72%	-
资产负债率%（合并）	29.02%	38.47%	-
流动比率	2.30	1.81	-
利息保障倍数	36.45	33.03	-

##### (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	12,843,102.97	16,597,784.49	-22.62%
应收账款周转率	8.26	5.64	-
存货周转率	5.28	4.51	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.44%	6.91%	-
营业收入增长率%	-7.66%	26.79%	-
净利润增长率%	-18.79%	142.68%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	2,714.50
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,857.79
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	273,296.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-166,038.53
<b>非经常性损益合计</b>	122,830.48
减：所得税影响数	19,130.27
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	103,700.21

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	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
合同负债		4,283,644.11		
预收账款	4,283,644.11			

## （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司主营业务为海洋食品和食用菌食品等即食开胃凉菜的研发、生产和销售，致力于打造中国开胃凉菜领导品牌。报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

公司是农业产业化国家重点龙头企业、国家高新技术企业、国家食用菌加工技术研发分中心、国家农产品加工业示范中心、中国藻业协会副会长单位，是国标 GB 2760 食用菌和藻类部分申请修订者。公司目前已获得专利 11 项（其中发明 3 项、实用新型 8 项）、计算机软件著作权 8 项、注册商标 26 项。公司现已取得食品安全管理体系 HACCP 认证和质量管理体系 ISO9001(2015)认证，并获得美国 FDA 认证、欧盟水产品生产企业认证、英国零售商协会 BRC 认证和清真认证等多项国内外食品相关认证。

经过近二十年的不断地发展和积累，公司产品以良好的菜品口味、可靠的产品质量、便捷的用餐体验赢得了国内外餐饮连锁及广大消费者的认可，海洋食品和食用菌食品已远销日本、美国、欧洲和东南亚等多个国家和地区，其中主打产品调味裙带菜被评为辽宁省名牌产品，“盖世”商标被认定为辽宁省著名商标。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，公司积极响应政府关于做好新型冠状病毒感染肺炎疫情防控工作的各项要求，积极开展疫情防控工作。新型冠状病毒疫情期间，公司未停工，公司所有员工未出现感染新冠肺炎情况，做到员工工资及时发放，无拖欠。

公司面对疫情下的全球经济，对外积极开发新客户和维护老客户、随时把握市场动向，根据国内外疫情的变化，积极调整销售策略，挖掘潜在客户和市场；对内聚焦企业管理，严格控制成本费用支出，降本增效，储备新产品，不断适应市场的变化和需求

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

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

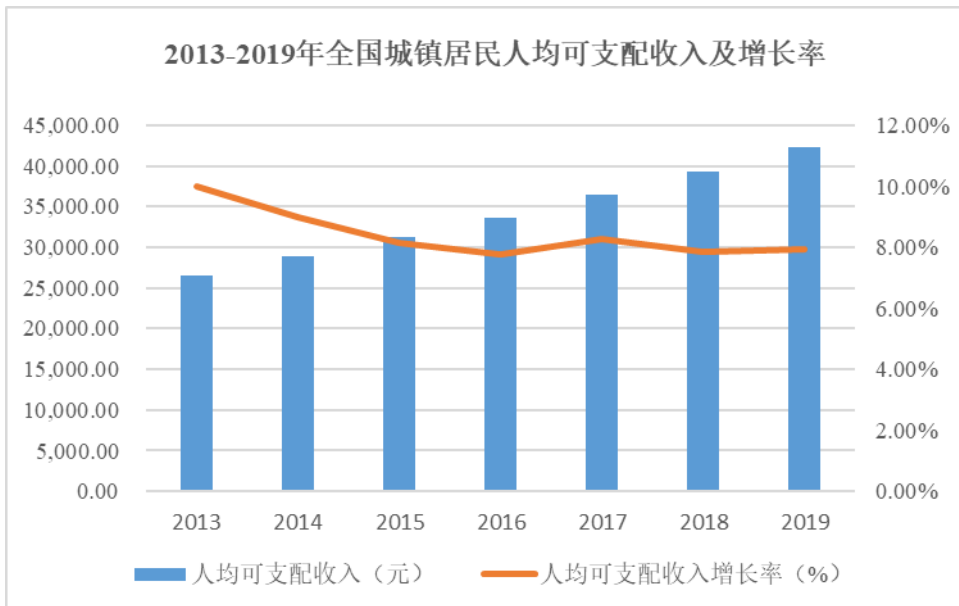
### （二） 行业情况

开胃凉菜行业属于食品加工业，中央供给侧结构性改革总体战略的提出，为食品加工产业的发展指明了方向，以新供给引领新需求的理念推动食品工业健康发展，国内食品工业面临重大机遇。一是随着消费结构升级，消费者对食品的方便性、营养化和安全水平提出更高的要求，人口老龄化加剧，健康营养、功能性食品的市场需求扩容，为食品加工业发展提供了更大的市场空间；二是“千禧一代”正成为电商消费的主力群体，线上平台发展迅速，多维营销模式同步发展，食品消费模式将更加便捷高效；三是国家“一带一路”战略的实施为食品企业加快“走出去”提供了有利条件，食品加工业加快走向国际市场的时机日趋成熟。

同时，食品加工业也面临诸多挑战：一是消费者对食品质量安全更加关注，食品质量安全标准要求更高；二是资源与环境双重约束加剧，对生产过程中能耗、水耗和污染物排放要求更严。

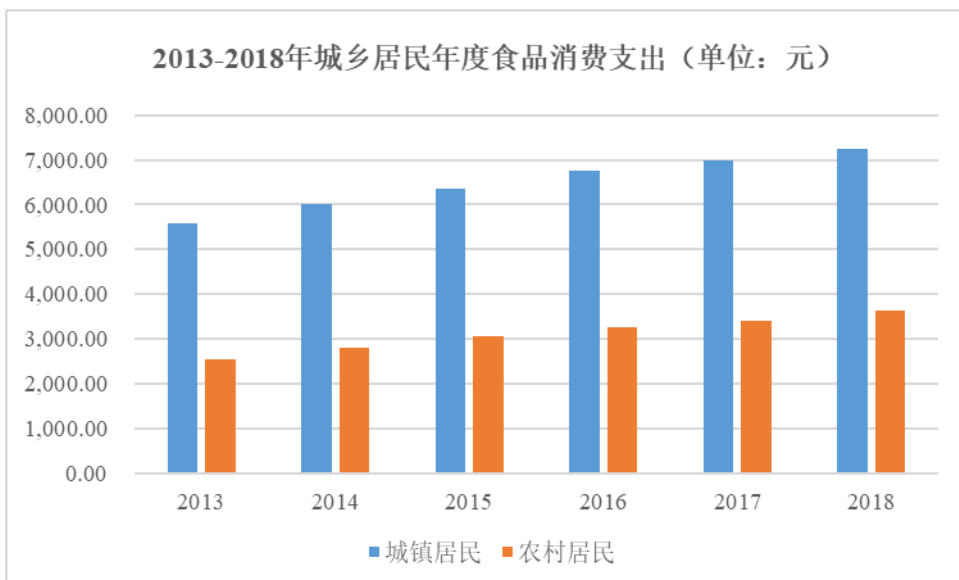
#### (1) 居民收入水平提高，食品消费支出增多

近年来，我国宏观经济从高速增长转变为中高速增长，国内经济结构逐步优化，消费成为需求增长的重要推动力，而居民收入水平的增长是社会消费能力提升的重要支撑，根据国家统计局数据，2013-2019年，我国居民人均可支配收入从 18,311 元增长至 30,733 元，年均复合增长率达 7.68%；城镇居民人均可支配收入从 2013 年的 26,467 元增长到 2019 年的 42,359 元，复合增长率为 6.95%。



数据来源：国家统计局

在收入水平上升的背景下，我国居民人均食品消费支出整体呈上升趋势。城镇居民 2013 年人均食品消费金额为 5,571.00 元，2018 年则达到了 7,239.00 元，复合增长率为 4.46%；农村居民年度人均食品消费金额在 2013 年和 2018 年分别为 2,554.00 元和 3,646.00 元，复合增长率为 6.11%。



数据来源：国家统计局

#### (2) 现代社会生活形态变迁，开胃凉菜需求上升

经济快速发展给社会形态带来了诸多影响，也深刻地影响了人们生活方式。目前我国城镇居民消费水平已由“温饱型”迈向了“小康型”，饮食结构质量有了显著提高，已不再是仅仅为了温饱的低水平

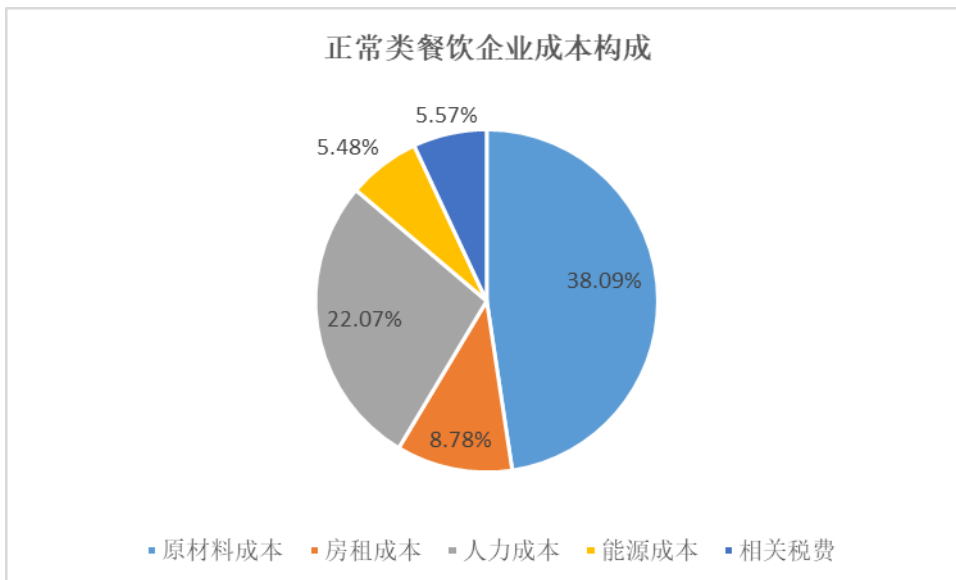
食物消费。随着个人旅行、公务差旅、商务活动、居家消费、休闲娱乐等成为餐饮消费的动因，开胃凉菜也将突破传统的家庭餐食范畴，进一步拓展到休闲、自助、宴席、礼品等领域，人们对开胃凉菜的需求量变得越来越大。

快节奏的工作模式下，快餐、外卖以及便利店即食食品等便捷类食品成为了多数人的选择，开胃凉菜因其口味独特、绿色健康和存储方便的特点，成为便捷类食品重要的组成部分。随着现代社会生活形态变迁，人们在准备正餐的同时，愿意搭配开胃凉菜来调整每餐口味，提升食欲，均衡营养。

### （3）餐饮企业对开胃凉菜需求增加

近年来，泡菜、榨菜、下饭菜、日式小菜等作为深受消费者喜爱的开胃凉菜品类，整体保持了较为稳健的发展。随着中国城市化、工业化、网络化进程的加快，人口进一步向城镇集中。城市生活节奏加快，消费者对产品方便快捷的需求增加，居民消费能力将进一步提升。传统消费能力的稳定增长、新渠道的开拓、新的食用方法、功能的挖掘，开胃凉菜市场容量还将进一步扩大。

我国餐饮市场是一个规模巨大、分散程度高且竞争激烈的市场，众多餐饮企业独立参与市场竞争，未能规模化经营，导致成本居高不下。餐饮企业的经营成本主要由原材料成本、房租成本、人力成本、能源成本及相关税费构成。根据中国饭店协会《2018 中国餐饮业年度报告》数据，正餐类餐饮企业平均人力费用占营业收入比例达 22.07%，房租成本比例达 8.78%。



资料来源：中国饭店协会

大型连锁餐饮和饭店统一采购开胃凉菜的优势体现在：①凉菜加工企业会批量采购原材料，在食材采购、物流运输上具有更强的议价权，具备规模效应，有效降低原材料成本；②凉菜加工企业原材料周转要好于单个餐厅，冷藏及物流运输更有保障，食材更加新鲜安全；③凉菜加工企业标准化的生产流程保证菜品口味稳定；④减少后厨所需人员，避免专设凉菜操作间，在降低成本的同时，避免了繁琐的食材处理过程，使餐厅集中资源和精力打造独家菜品，凸显餐厅特色；⑤凉菜加工企业可以解决餐饮门店手工分散制作凉菜，导致微生物容易超标，甚至中毒的食品安全风险。

### （4）行业集中度逐步上升

目前，开胃凉菜行业企业众多，竞争程度较高。随着国家对安全环保监管力度加大和消费者对食品安全卫生的要求不断提高，行业开始调整分化，行业集中度将逐步提高。未来开胃凉菜行业将进一步向高端化、品牌化、产业化发展，这将给在品牌、市场、质量控制、产品研发、资金、人才及管理等方面具有明显优势的企业带来更多的发展红利和发展空间。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	39,385,999.77	30.58%	37,554,313.70	26.40%	4.88%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	16,772,902.78	13.02%	28,137,288.11	19.78%	-40.39%
预付账款	3,139,039.01	2.44%	5,451,719.03	3.83%	-42.42%
其他应收款	316,731.01	0.25%	580,476.52	0.41%	-45.44%
在建工程	451,327.44	0.35%	0.00	0.00%	-
其他非流动资产	75,200.00	0.06%	146,500.00	0.10%	-48.67%
应付账款	6,032,226.39	4.68%	13,338,007.38	9.38%	-54.77%
预收款项	2,577,644.31	2.00%	4,283,644.11	3.01%	-39.83%
应付职工薪酬	1,385,665.86	1.08%	4,332,546.94	3.05%	-68.02%
应交税费	678,367.77	0.53%	1,386,339.28	0.97%	-51.07%
其他应付款	2,185,358.06	1.70%	6,376,177.73	4.48%	-65.73%
股本	64,015,000.00	49.70%	45,725,000.00	32.15%	40.00%
未分配利润	14,652,810.97	11.38%	24,833,110.92	17.46%	-40.99%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、本报告期末应收账款余额比期初减少金额11,364,385.33元，减少了40.39%，主要原因为：第一，受疫情影响，加强对应收款的管理；第二，报告期内及时内回笼上期应收款。
- 2、本报告期末预付账款余额比期初减少金额2,312,680.02元，减少了42.42%，主要原因为：上期期末预付的进口原材料货款，已在本期采购入库，并核销预付账款。
- 3、本报告期末其他应收款余额比期初减少金额263,745.51元，减少了45.44%，主要原因为：报告期内对上期应收账款及时核销。
- 4、本报告期末在建工程余额比期初增加了451,327.44元，主要原因为：报告期内新增的3套设备正在建设中，尚未达到预计可使用状态。
- 5、本报告期末其他非流动资产余额比期初减少了71,300.00元，减少了48.67%，主要原因为：上期期末的固定资产预付款项，报告期内验收合格转入固定资产。
- 6、本报告期末应付账款余额比期初减少了7,305,780.99元，减少了54.77%，主要原因为：疫情阶段由于销售产品结构的调整，供应商及对应的结算方式也有相应的调整。
- 7、报告期末预收账款余额比期初减少了1,705,999.80元，减少了39.83%，主要原因为：报告期初预收账款中存的鱼籽产品货款，本期已全部实现收入，剩余货款也均已收回。
- 8、报告期末应付职工薪酬余额减少了2,946,881.08元，减少68.02%，主要原因为：报告期初计提的2019年度年终奖金，在报告期内发放完毕。
- 9、报告期末应交税费余额减少了707,971.51元，减少了51.07%，主要原因为：报告期内第二季度与报告期初计提的2019年度第四季度计提的应纳税所得额差异。
- 10、报告期末其他应付款余额减少了4,190,819.67元，减少了65.73%，主要原因为：报告期初未付固定资产、大维修款项，在报告期内按照合同约定支付。
- 11、本报告期末股本比期初增加了18,290,000.00元，增加了40%，主要原因为：公司在报告期内完

成了2019年度的权益分派，以未分配利润向全体股东每10股送3股，以盈余公积向全体股东每10股转增1股，合计转增18,290,000股。

- 12、 本报告期末未分配利润余额比期初减少了10,180,299.95元，减少了40.99%，主要原因为：第一，报告期内向全体股东每10股派发 1.50元现金红利（含税），共计派发 6,858,750.00元（含税）；以未分配利润向全体股东每10股送3股，送股13,717,500.00元；第二，报告期实现净利润10,392,140.19元。

## 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	94,004,861.67	-	101,803,299.82	-	-7.66%
营业成本	71,084,010.33	75.62%	74,487,100.75	73.17%	-4.57%
毛利率	24.38%	-	26.83%	-	-
财务费用	569,377.22	0.61%	876,399.47	0.86%	-35.03%
其他收益	12,857.79	0.01%	674,000.00	0.66%	-98.09%
信用减值损失	84,554.30	0.09%	-236,964.61	-0.23%	-135.68%
资产处置收益	2,714.50	0.00%	-29,001.50	-0.03%	-109.36%
营业利润	12,374,219.39	13.16%	15,158,986.60	14.89%	-18.37%
营业外收入	81,390.41	0.09%	27,623.90	0.03%	194.64%
营业外支出	247,428.94	0.26%	125,691.65	0.12%	96.85%
净利润	10,392,088.01	11.05%	12,794,428.07	12.57%	-18.78%

#### 项目重大变动原因：

- 1、 报告期内营业收入、营业成本和营业利润和去年同期相比有小幅下降，主要原因为：受全球新冠疫情影响，分别下降了7.66%、4.57%和18.78%。
- 2、 报告期财务费用较去年同期减少了307,022.25元，主要原因为：报告期内人民币贬值，产生汇兑收益。
- 3、 报告期内其他收益较去年同期减少了661,142.21元，主要原因为：收到政府补助减少所致。
- 4、 报告期内信用减值损失减少了321,518.91元，主要原因为：第一，报告期内重点关注客户应收账款，降低疫情期间应收款项发生坏账的风险，因此应收账款和其他应收款分别减少了40.39%和45.44%，计提的坏账准备也相应减少；第二，上年同期发生坏账133,708.50元，但本期内未发生坏账。
- 5、 报告期内资产处置收益较去年同期增加了31,716.00元，主要原因为：报告期内加强对闲置资产的维护和再利用，降低了处置损失，从而增加处置收益。
- 6、 报告期内营业外收入较去年同期增加了53,766.51元，主要原因为：报告期内存在转入营业外收入的应收款项42,001.49元。
- 7、 报告期内营业外支出较去年同期增加了121,737.29元，主要原因为：为了共同抗击疫情，报告期内的公益性捐赠比上年同期增加100,000.00元。

### (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	93,986,967.87	98,085,558.52	-4.18%
其他业务收入	17,893.80	3,717,741.30	-99.52%
主营业务成本	71,066,559.13	71,532,676.74	-0.65%
其他业务成本	17,451.20	2,954,424.01	-99.41%

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
调味品	69,586,073.20	49,962,312.98	28.20%	-18.70%	-18.80%	0.09%
干品	4,384,439.68	4,045,985.78	7.72%	-4.03%	-2.88%	-1.09%
冻品	18,249,750.63	15,572,461.11	14.67%	250.97%	329.77%	-15.65%
盐渍	1,766,704.36	1,485,799.26	15.90%	-35.15%	-32.90%	-2.81%

本表中“营业收入”特指“主营业务收入”。

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	51,583,778.94	39,592,043.48	23.25%	15.75%	23.88%	-5.04%
国外	42,403,188.93	31,474,515.65	25.77%	-20.77%	-20.47%	-0.28%

本表中“营业收入”特指“主营业务收入”。

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内，新冠疫情在全球范围内爆发，公司的收入构成，根据报告期内市场的演变，也随之做出调整，主要变动是：第一，根据去年同期国内销售“其他业务收入”中鱼籽产品市场的需求变化，公司报告期内针对客户需求，主营业务有针对性的采购和销售这部分产品，所以报告期内其他业务收入、冻品收入较上期增减幅度变化较大；第二，鱼籽产品毛利率低于原有冻品，且本年鱼籽收入又大幅度增加，所以拉低了冻品的毛利率；第三，受疫情影响，公司加大了对国内市场的开发，报告期内国内收入较去年同期增加了15.75%，但因为增量收入中的鱼籽产品毛利率低于调味类产品，所以报告期内国内收入的毛利率下降了5.04%。

### 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	12,843,102.97	16,597,784.49	-22.62%
投资活动产生的现金流量净额	-3,468,614.71	-6,057,158.81	42.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,666,354.12	-6,174,239.57	-24.17%

#### 现金流量分析：



1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 375.47 万元,同比下降了 22.62%, 主要原因为: 第一, 销售商品、提供劳务的现金净流量较去年同期增加了 1,328.87 万元; 第二, 各项税费的现金净流量减少了 92.13 万元; 第三, 其他与经济活动相关的现金净流量减少了 1,565.19 万元; 上述综合因素让报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 258.85 万元, 主要原因为: 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少了 258.39 万元。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 149.21 万元, 主要原因为: 分派股利、利润或偿付利息支付的现金增加了 137.71 万元。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
大连盖世生物技术有限公司	子公司	食用菌栽培所需物质的生产研发及技术咨	主营业务的延伸	业务拓展	人民币 1,000,000.00	485,794.63	-937,239.40	0.00	-80,189.90

	询服务;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。							
大连乐世国际贸易有限公司	子公司	货物、技术进出口；食品销售；国内一般贸易。	主营业务的延伸	业务拓展	人民币 5,000,000.00	3,717,634.7 7	3,388,864.2 2	2,118,757.0 1	235,918.8 8
香港	子公司	国际	主营	业务	美元 100,000.00	3,373,892.7 3	1,976,835.4 5	5,594,849.7 4	109,074.3 6

盖世有限公司	司	贸易	业务的延伸	拓展					
大连盖世顺达有限公司	子公司	水产品、水果、蔬菜、食用菌、预包装食品（食品经营）销售，国内一般贸易，货物、技术进出口。	主营业务的延伸	业务拓展	人民币 5,000,000.00	1,189,265.45	1,107,980.63	337,622.99	-15,706.04
盖世食	子公司	许可项目	主营业	业务拓	人民币 20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

品（江苏）有限公司	目：食品生产；食品经营；保健食品生产；保健食品销售；货物进出口。一般项目：食用农产品初加工；技术服务、技术	展	展					
-----------	---	---	---	--	--	--	--	--

	开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；国内贸易代理。							
--	--------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
盖世食品（江苏）有限公司	设立	随着公司整体销售规模稳定持续增长，目前公司的产能已无法满足公司发展的速度，所以基于原料产地和市场的便利，于2020年1月设立了子公司盖世食品（江苏）有限公司，用于满足客户不断增长的产品需求。本次对外投资是公司战略发展的需要，业务发展的需求，增强新的业务增长点，有利于公司的长远发展。

## 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

报告期本公司合并范围包括母公司及 5 家子公司，其中本期新增 1 家子公司，为新设立全资子公司盖世食品（江苏）有限公司。

新设立子公司盖世食品（江苏）有限公司，成立于 2020 年 1 月 21 日，住所为连云港市东海县高新区湖西路 18 号 1-4 栋，注册资本人民币 2000 万元，法定代表人艾青松，经营范围：许可项目：食品生产；食品经营；保健食品生产；保健食品销售；货物进出口。一般项目：食用农产品初加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；国内贸易代理。

### （三）合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在报告期内积极承担社会责任。

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

2、积极回报社会，助力当地政府，帮扶地域特色产业。

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

4、公司持续投身公益事业，每年为慈善总会捐款，以实际行动回馈社会。

## 十二、 评价持续经营能力

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

报告期内，公司各项业务进展顺利，资产、人员、财务情况独立，保持持续独立自主经营的能力。企业治理规范有序，会计核算、财务管理和风险控制等重大内部控制体系良好。董事会、监事会、股东

大会运作合规。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。主要财务、业务等经营指标健康发展，公司现金流充足，并拥有持续经营能力；经营管理层、核心业务人员及研发队伍稳定；公司和全体员工没有违法、违规行为。因此公司拥有良好的持续经营能力。

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

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### 1、质量控制风险

国内外修订的法律法规近年来陆续生效，总体趋势是越来越规范和越来越科学，给公司带来因外部法规变化而造成的风险。外销客户主要是发达国家，尤其美国《良好操作规范以及危害分析和基于风险的预防控制措施》实施后，在生物、化学和物理危害基础上增加了防止经济欺诈和恶意替换，都给我司出口带来新的风险。同时国家监管机构改革比较大，消费者近年来对食品安全及权益保护的意识也逐渐加深和增强，尤其是各地专业打假仍然盛行，已占据政府职能部门受理食品质量安全投诉大多数，同样对企业也带来新的风险。经营过程中涉及到新产品立项、研发、采购、中试、生产、库存和流通等诸多环节，一旦哪个环节出现控制不当或因为其他原因发生产品质量安全问题，公司将面临赔偿的责任风险。

应对措施：（1）针对法律法规更新和不同市场法律法规繁杂的风险，公司设立一套控制流程，利用各国政府、客户、专家学者等外部资源和公司内部一套控制程序来确保符合法律法规。（2）国外客户沟通距离远，本公司设计专门质量属性表格，由业务人员负责集中沟通，全面获取质量信息，做到不漏项。（3）国内流通环节风险，我司外包流通，按照合格供应商管理程序操作，确保食品质量安全。

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

#### 2、市场竞争加剧风险

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

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

#### 3、汇率变动风险

公司产品销售中出口占了较大比重。2018 年、2019 年和 2020 年半年度，公司出口产品销售收入分别占主营业务收入的 58.31%、54.80%和 45.12%。公司出口产品以美元计价为主，汇率的波动将影响公司出口销售的经营业绩。未来人民币汇率若进一步呈现上升趋势，将会对公司出口销售业务带来不利影响。

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



#### 4、人工成本上升风险

公司所处的食品制造行业是劳动密集型行业，2018年、2019年和2020年半年度公司人工成本分别为21,669,600.44元、24,894,877.83元和11,811,636.92元，分别占当期营业收入的11.40%、10.84%和12.56%，人工成本占营业成本比例较高。随着公司业务规模不断扩大，必然会伴随着员工队伍的迅速扩大和员工薪酬待遇水平的上升，未来可能会使公司的盈利能力产生一定影响。

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

#### 5、经营成本上升风险

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

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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<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	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

报告期内存在诉讼、仲裁事项，但未达到重大额度，无需要披露的诉讼、仲裁事项。

#### (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020/1/2	2020/1/2	无	盖世食品(江苏)有限公司 100%股权	现金	2000 万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

伴随着公司整体销售规模稳定持续增长，目前公司的产能已无法满足公司发展的速度，所以基于原

料产地和市场的便利，于 2020 年 1 月设立了子公司盖世食品（江苏）有限公司，用于满足客户不断增长的产品需求。本次对外投资是公司战略发展的需要，业务发展的需求，增强新的业务增长点，有利于公司的长远发展。

盖世食品（江苏）有限公司于 2020 年 1 月 21 日取得统一社会信用代码：91320722MA20UNAF31 号营业执照，尚未实际出资，公司尚未正式经营。

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2015/11/20	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下述：承诺事项详细情况序号(一)1、(1)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/25	-	挂牌	其他承诺	详见下述：承诺事项详细情况序号(一)1、(2)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/25	-	挂牌	其他承诺	详见下述：承诺事项详细情况序号(一)1、(3)	正在履行中
其他	2020/6/5	-	发行	其他承诺	详见下述：承诺事项详细情况序号(二)1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/5	-	发行	资金占用承诺	详见下述：承诺事项详细情况序号(二)2	正在履行中
其他	2020/5/27	-	发行	股份增持承诺	详见下述：承诺事项详细情况序号(二)3	正在履行中
其他	2020/6/5	-	发行	其他承诺	详见下述：承诺事项详细情况序号(二)4	正在履行中
其他	2020/6/5	-	发行	其他承诺	详见下述：承诺事项详细情况序号(二)5	正在履行中
其他	2020/6/5	-	发行	其他承诺	详见下述：承诺事项详细情况序号(二)6	正在履行中
其他	2020/6/5	-	发行	其他承诺	详见下述：承诺事项详细情况序号(二)7	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### （一）公开发行前相关主体正在履行的重要承诺

##### 1、新三板挂牌时的承诺

### (1) 关于避免同业竞争的承诺

控股股东乐享食品、实际控制人盖泉泓、董事 YING JING、吴建军、尹伟、王盼盼，监事艾青松、张符、曲炳壮，持股 5%以上股东李泓颖于 2015 年 11 月 20 日出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与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。该项承诺正在履行中。

### (2) 关于社保和住房公积金事项的承诺

公司实际控制人盖泉泓于 2015 年 10 月 25 日出具《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。该项承诺正在履行中。

### (3) 关于超低温冷库的承诺

公司实际控制人盖泉泓于 2015 年 10 月 25 日出具《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。该项承诺正在履行中。

## (二) 公开发行相关主体作出的重要承诺

### 1、关于减少和规范关联交易的承诺

#### (1) 公司控股股东乐享食品、实际控制人盖泉泓、持股 5%以上股东李泓颖

公司控股股东乐享食品、实际控制人盖泉泓、持股 5%以上股东李泓颖出具《关于规范和减少关联交易的承诺及约束措施》，具体内容如下：

“本人/本单位将按照《公司法》等相关法律法规、规则及其他规范性文件以及《公司章程》的有关规定行使股东权利和承担股东义务，在公司股东大会对涉及承诺人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

本人/本单位保证不利用关联交易非法占用公司的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当义务，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益。

本人/本单位控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方尽量减少或避免与公司之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本人/本单位保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与公司签署相关交易协议，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，以确保其公允性。本人/本单位将严格按照有关法律法规、规章、规范性文件、《公司章程》等规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议。

本人/本单位严格履行上述承诺，如违反上述承诺与公司进行关联交易而给公司或投资者造成损失的，本人/本单位愿意承担赔偿责任。”

#### (2) 公司董事、监事、高级管理人员

公司董事、监事、高级管理人员出具《关于规范和减少关联交易的承诺及约束措施》，具体内容如下：

“本人将按照《公司法》等相关法律法规、规则及其他规范性文件以及《公司章程》的有关规定行使董事、监事、高级管理人员权利和承担义务，本人保证不利用关联交易非法占用公司的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当义务，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益。

本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方尽量减少或避免与公司之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本人保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与公司签署相关交易协议，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，以确保其公允性。本人将严格按照有关法律法规、规章、规范性文件、《公司章程》等规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议。

本人严格履行上述承诺，如违反上述承诺与公司进行关联交易而给公司或投资者造成损失的，本人愿意承担赔偿责任。”

## **2、关于规范资金往来和避免资金占用的承诺函**

公司控股股东乐享食品、实际控制人盖泉泓出具《关于规范资金往来和避免资金占用的承诺函》，具体内容如下：

“1、自本承诺函出具之日起，实际控制人、控股股东控股或参股的所有企业将不以直接或间接借款、代垫费用、代偿债务或其他支出等任何方式占用公司的资金，且将严格遵守中国证监会和全国股转公司关于公司法人治理的有关规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。

2、实际控制人、控股股东承诺不超越公司资金管理制度的授权、批准、审验等程序违规下达资金调拨的指令，与其他单位发生非经营性资金往来（包括但不限于提供临时资金周转、委托贷款、委托其对外投资等）。

3、如实际控制人、控股股东违反本承诺，按中国人民银行同期贷款基准利率的三倍支付资金占用费。”

## **3、关于股份锁定和减持意向的承诺**

### **（1）公司控股股东乐享食品**

公司控股股东乐享食品出具《关于股份锁定和减持意向的承诺》，主要内容如下：

“一、自 2020 年 5 月 27 日起至盖世食品本次公开发行完成并进入精选层挂牌之日，不减持发行人股票。

二、自盖世食品股票在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌之日起 12 个月内，本公司不转让或者委托他人代为管理本次发行前本公司持有/控制的发行人股份。

三、自盖世食品股票在精选层挂牌之日起 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者在精选层挂牌之日起 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。

四、本公司在前述锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）。

五、本公司将遵守法律法规、《全国中小企业股份转让系统股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司业务规则等对本次发行股份转让限制的其他相关规定。

六、本公司因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有。如果因本公司/本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本公司/本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。”

### **（2）公司实际控制人盖泉泓及其亲属盖全文、荆杰**

公司实际控制人盖泉泓及其亲属盖全文、荆杰出具《关于股份锁定和减持意向的承诺》，主要内容如下：

“一、自 2020 年 5 月 27 日起至盖世食品本次公开发行完成并进入精选层挂牌之日，不减持发行人股票。

二、自盖世食品股票在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌之日起 12 个月内，本公司/本人不转让或者委托他人代为管理本次发行前本公司持有/控制的发行人股份。

三、自盖世食品股票在精选层挂牌之日起 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者在精选层挂牌之日起 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司/本人持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。

四、本人在前述锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）。

五、本人将及时按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规则申报本人所持有发行人股份

及其变动情况。在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，本人每年转让的股份不得超过本人所持有发行人股份总数的百分之二十五。本人自离职后半年内，亦不转让本人持有的股份。

六、本人将遵守法律法规、《全国中小企业股份转让系统股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司业务规则等对本次发行股份转让限制的其他相关规定。

七、本人因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有。如果因本公司/本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本公司/本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。”

#### 4、关于稳定股价的声明与承诺

公司及其控股股东乐享食品、实际控制人盖泉泓、董事、高级管理人员出具《关于稳定股价的声明与承诺函》，具体内容如下：

“1、已了解并知悉《大连盖世健康食品股份有限公司稳定股价的预案》的全部内容；

2、愿意遵守和执行《大连盖世健康食品股份有限公司稳定股价的预案》的内容并承担相应的法律责任。”

#### 5、关于填补被摊薄即期回报措施的承诺及约束措施

（1）公司承诺如下：

“1、强化主营业务，做大做强主业，提高公司持续盈利能力

本次发行募集资金将用于发展公司主营业务，确保主营业务持续稳定增长。随着本次发行完成后公司资金实力的进一步充实，公司将抓住食品行业发展机遇，充分发挥公司优势，加大研发投入及客户拓展力度，提升公司研发水平，加强内部管理，提升公司的综合竞争力和盈利能力，降低本次发行对股东即期回报摊薄的风险。

2、强化募集资金管理，提高募集资金使用效率

公司已按照《公司法》、《证券法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，制订了《募集资金管理制度》，规范募集资金使用，提高募集资金使用效率。

本次募集资金到账后，公司将根据相关法律、法规和《募集资金管理制度》的要求，严格管理募集资金，保证募集资金按照计划用途充分有效使用，加快募投项目建设，提高募集资金使用效率，提高股东回报。

3、完善公司治理，提高经营效率

公司将严格遵循《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，确保股东大会、董事会、监事会各司其责，保障独立董事和监事会独立有效行使职权；进一步加强公司在业务发展、资源整合、财务管理方面的统筹，提高经营和管理效率；持续加强质量安全管理，严格执行各项规章制度，确保内控体系的完整有效，全面有效的控制公司经营和管控风险。

4、加强人才队伍建设，继续发展活力

公司构建了多层次、多渠道的人才培养与建设体系。一方面做好现有人才队伍的培育与提升，充分发挥现有人才梯队的潜力；另一方面加大对外部高素质人才的引进，不断调整和充实公司的人才储备。不断改善公司员工队伍的年龄、文化和专业结构，形成结构合理、梯队稳健的人力资源队伍，为公司未来的业务扩张发展储备力量。

5、优化投资回报机制，完善利润分配制度

根据现行有关法律、法规和《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司制定了《利润分配管理制度》。此外，公司还制定了《向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划》，进一步明确了精选层挂牌后三年的利润分配方案。本次发行后，公司将积极推动对股东的利润分配，有效维护和增加对股东的回报。

公司承诺未来将根据中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构出台的具体细则及要求，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。如违反上述承诺或拒不履行上述承诺，公司同

意中国证监会等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对公司作出相关处罚或采取相关管理措施。”

(2) 公司董事、高级管理人员承诺如下：

“1、本人承诺全面、完整、及时地履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。

2、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。

3、本人承诺对职务消费行为进行约束。

4、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。

5、本人承诺由董事会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

6、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

7、若中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构出台关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本承诺不能满足该等规定时，将按照最新规定出具补充承诺。

如违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。”

(3) 公司控股股东、实际控制人承诺如下：

“1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益。

2、严格履行所作出的任何有关填补回报措施的承诺，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果违反所作出的承诺或拒不履行承诺，将及时公告说明未履行填补被摊薄即期回报措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并接受中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等监管机构依法作出的监管措施或自律监管措施。若给公司或者公司其他股东造成损失的，将依法承担相应补偿责任。

3、自承诺函出具日至公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌之日，若中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构出台关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本承诺不能满足该等规定时，将按照最新规定出具补充承诺。”

## **6、关于未能履行承诺事项约束措施的承诺**

(1) 公司承诺如下：

“公司将严格履行公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致的除外），公司将采取以下措施：

1、如果公司未履行公开发行说明书披露的承诺事项，公司将在股东大会及中国证监会和全国股转公司指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

2、如果因公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法向投资者赔偿相关损失。”

(2) 公司控股股东、实际控制人承诺如下：

“实际控制人、控股股东将严格履行公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如实际控制人、控股股东承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致的除外），实际控制人、控股股东将采取以下措施：

1、在公司股东大会及中国证监会和全国股转公司指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；

2、如果因实际控制人、控股股东未履行相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，实际控

制人、控股股东将依法承担赔偿责任。如果实际控制人、控股股东未承担前述赔偿责任，则实际控制人、控股股东持有的公司股份在履行完前述赔偿责任之前不得转让，同时公司有权扣减实际控制人、控股股东所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任；

3、如果在作为公司实际控制人、控股股东期间未履行公开发行说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，经有权部门认定实际控制人、控股股东应承担责任的，实际控制人、控股股东承诺依法承担赔偿责任。”

(3) 董事、监事、高级管理人员承诺如下：

“本人将严格履行公司就向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：

1、本人将在公司股东大会及中国证监会和全国股转公司指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；

2、如果本人未履行公开发行说明书披露的承诺事项，本人将在前述事项发生之日起停止领取薪酬，同时本人持有的公司股份（若有）不得转让，直至本人履行完毕相关承诺事项；

3、如果因本人未履行相关承诺事项，致使公司、投资者遭受损失的，本人将依法承担赔偿责任；

4、在本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间，公司未履行公开发行说明书披露的相关承诺事项，经有权部门认定本人应承担责任的，本人将依法承担赔偿责任。”

(4) 其他持股 5%以上股东承诺如下：

“本人将严格履行公司就向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：

1、在股东大会及中国证监会和全国股转公司指定报刊上及时、充分披露相关承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；

2、若因未履行相关承诺事项而获得收益的，所得收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将前述所得收益支付到公司账户；

3、若因未履行相关承诺事项致使公司遭受实质损失或者致使其他投资者在证券交易中遭受实质损失，本人将向公司或其他投资者依法承担赔偿责任。相关赔偿金额由本人与公司或其他投资者协商确定，或经证券监督管理部门或司法机关认定的方式或金额确定；

4、所持公司股份的锁定期自动延长至本人未履行相关承诺事项所有不利影响消除之日；

5、在本人相应责任的资金额度范围内，公司有权暂扣本人从公司处应得的现金分红，直至本人承诺事项履行完毕为止。”

## **7、关于信息披露真实性、准确性、完整性的承诺**

(1) 公司承诺如下：

“发行人股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

若发行人本次股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，承诺人将依法赔偿投资者损失。”

(2) 控股股东、实际控制人承诺如下：

“发行人股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

若发行人本次股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，承诺人将依法赔偿投资者损失。”

(3) 董监、监事、高级管理人员承诺如下：

“本公司股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的申请文件不存在虚假记载、误导性陈



述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

若发行人本次股票向不特定合格投资者公开发行人并在精选层挂牌申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，承诺人将依法赔偿投资者损失。”

(4) 公司负责人、财务负责人承诺如下：

“本次发行申请文件中财务会计资料真实、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑	固定资产	抵押	8,708,713.21	6.76%	银行抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	1,447,981.55	1.12%	银行抵押贷款
总计	-	-	10,156,694.76	7.88%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押是公司向大连农村商业银行股份有限公司旅顺长城支行取得的流动资金抵押借款提供担保，不会对公司业务产生不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	36,875,000	80.65%	-32,193,645	4,681,355	7.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,006,175	76.56%	-35,006,175	0	0.00%	
	董事、监事、高管	1,475,000	3.23%	-1,475,000	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,850,000	19.35%	50,483,645	59,333,645	92.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,302,625	11.60%	49,064,695	54,367,320	84.93%	
	董事、监事、高管	6,475,250	14.16%	-5,040,075	1,435,175	2.24%	
	核心员工	2,256,750	4.94%	799,450	3,056,200	4.77%	
<b>总股本</b>		45,725,000	-	18,290,000	64,015,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							138

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年4月20日，公司召开了2019年年度股东大会审议并通过了《关于公司2019年度利润分配预案》的议案，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发1.50元现金红利（含税），共计派发6,858,750.00元（含税）；以未分配利润向全体股东每10股送3股，以盈余公积向全体股东每10股转增1股，合计转增18,290,000股。截止2020年5月27日，该权益分派已实施完毕。

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	大连乐享食品有限公司	33,531,175	13,412,470	46,943,645	73.3323%	46,943,645	0	0
2	盖泉泓	6,777,625	646,050	7,423,675	11.5968%	7,423,675	0	0

3	李泓颖	1,475,000	2,594,800	4,069,800	6.3576%	0	4,069,800	0
4	江海证券有限公司	278,775	38,710	317,485	0.4960%	0	317,485	0
5	吴建军	221,250	88,500	309,750	0.4839%	309,750	0	0
6	张符	184,375	73,750	258,125	0.4032%	258,125	0	0
7	刘淑晶	184,375	73,750	258,125	0.4032%	258,125	0	0
8	尹伟	184,375	73,750	258,125	0.4032%	258,125	0	0
9	刘淑琴	162,250	64,900	227,150	0.3548%	227,150	0	0
10	荆杰	147,500	59,000	206,500	0.3226%	206,500	0	0
10	盖全文	147,500	59,000	206,500	0.3226%	206,500	0	0
10	金秀红	147,500	59,000	206,500	0.3226%	206,500	0	0
10	盖守利	147,500	59,000	206,500	0.3226%	206,500	0	0
10	赵海波	147,500	59,000	206,500	0.3226%	206,500	0	0
10	历艳春	147,500	59,000	206,500	0.3226%	206,500	0	0
<b>合计</b>		43,884,200	-	61,304,880	95.7666%	56,917,595	4,387,285	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

盖泉泓，公司实际控制人，担任公司董事长、总经理职务，持有控股股东大连乐享食品有限公司100%股份。

盖全文，与盖泉泓为兄弟关系。

荆杰，是公司实际控制人盖泉泓妻兄。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

大连乐享食品有限公司，系股份公司法人股东。乐享食品成立于2003年12月15日，住所为辽宁省大连市旅顺口区五一路1-34号1-3层6号，注册资本300万元，法定代表人盖全文，经营范围：法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动；货物、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）

### (二) 实际控制人情况

盖泉泓，男，1966年6月出生，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权。1989年9月至1993年12月任辽宁省对外贸易（集团）公司农产品部经理。1994年1月至2002年3月任大连格林食品有限公司总经理。2002年4月至2015年9月任大连盖世食品有限公司董事长、总经理。2015年10月至今任股份公司董事长、总经理。任期自2015年10月至2021年10月。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
盖泉泓	董事、总经理	男	1966年6月	2018年10月25日	2021年10月25日
尹伟	董事	男	1977年4月	2018年10月25日	2021年10月25日
YING JING	董事	女	1964年7月	2018年10月25日	2021年10月25日
吴建军	董事	男	1972年8月	2018年10月25日	2021年10月25日
王盼盼	董事	女	1984年12月	2018年10月25日	2021年10月25日
杨英锦	独立董事	女	1970年5月	2020年6月5日	2021年10月25日
杨波	独立董事	男	1961年1月	2020年6月5日	2021年10月25日
艾青松	监事会主席	男	1963年3月	2018年10月25日	2021年10月25日
曲炳壮	监事	男	1972年7月	2018年10月25日	2021年10月25日
张符	监事	女	1982年4月	2018年10月25日	2021年10月25日
杨懿	董事会秘书、 财务负责人	女	1982年7月	2018年10月25日	2021年10月25日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事盖泉泓与 YING JING 为夫妻关系,除此之外,公司其他董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
盖泉泓	董事、总经理	6,777,625	646,050	7,423,675	11.5968%	0	0
尹伟	董事	184,375	73,750	258,125	0.4032%	0	0
YING JING	董事	0	0	0	0%	0	0
吴建军	董事	221,250	88,500	309,750	0.4839%	0	0
王盼盼	董事	140,125	56,050	196,175	0.3065%	0	0
杨英锦	独立董事	0	0	0	0	0	0
杨波	独立董事	0	0	0	0	0	0
艾青松	监事会主席	73,750	29,500	103,250	0.1613%	0	0
曲炳壮	监事	110,625	44,250	154,875	0.2419%	0	0
张符	监事	184,375	73,750	258,125	0.4032%	0	0
杨懿	董事会秘书、财务负责人	110,625	44,250	154,875	0.2419%	0	0
合计	-	7,802,750	-	8,858,850	13.8387%	0	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金秀红	财务负责人	离任	-	退休
杨懿	董事会秘书	新任	董事会秘书、财务负责人	新任
杨英锦	无	新任	独立董事	新任
杨波	无	新任	独立董事	新任

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

杨懿：女，1982年7月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2005年7月至2006年12月，担任大连玉叶生物科技开发有限公司财务专员；2007年4月至2015年9月，历任大连盖世食品有
---

限公司财务部专员、主管；2015年10月至2020年3月，担任公司财务经理；2018年10月至今，担任公司董事会秘书；2020年3月至今，担任公司财务负责人。

杨英锦：女，1970年5月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1992年9月至1998年1月，担任大连中华会计师事务所项目经理；1998年1月至2000年8月，担任大连信义会计师事务所合伙人兼业务部主任；2000年8月至2008年12月，担任大连华连会计师事务所有限公司合伙人兼主任；2009年1月至2013年12月，担任中准会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所合伙人兼主任；2014年1月至今，担任大华会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所合伙人兼主任；2019年6月5日开始至今担任辽宁时代万恒股份有限公司独立董事；2020年6月5日至今，担任公司独立董事。

杨波：男，1961年1月出生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。1983年9月至今，就职于东北财经大学，现任教师、副教授、硕士研究生导师；2017年4月至今，担任大连华锐重工集团股份有限公司独立董事；2015年9月至今，担任东北财经大学高级管理者发展（EDP）与培训中心顾问、特聘讲席；2020年6月5日至今，担任公司独立董事。

#### （四） 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	7	0	0	7
生产人员	145	100	1	244
销售人员	18	3	5	16
技术人员	27	2	1	28
财务人员	5	1	1	5
<b>员工总计</b>	<b>202</b>	<b>106</b>	<b>8</b>	<b>300</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	11
本科	41	45
专科	24	20
专科以下	125	224
<b>员工总计</b>	<b>202</b>	<b>300</b>

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	26	0	3	23

**核心员工的变动情况：**

本期核心员工共减少 3 人，其中荆杰、孙红宇为到法定年龄退休；张鑫为个人原因离职。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	39,385,999.77	37,554,313.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	16,772,902.78	28,137,288.11
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,139,039.01	5,451,719.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	316,731.01	580,476.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	27,012,528.02	26,809,221.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	536,339.40	713,591.73
<b>流动资产合计</b>		<b>87,163,539.99</b>	<b>99,246,610.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	39,566,378.99	41,249,934.93
在建工程	五、8	451,327.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	1,447,981.55	1,475,795.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	92,739.79	106,620.03
其他非流动资产	五、11	75,200.00	146,500.00
<b>非流动资产合计</b>		41,633,627.77	42,978,850.25
<b>资产总计</b>		128,797,167.76	142,225,461.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	25,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	6,032,226.39	13,338,007.38
预收款项	五、14		4,283,644.11
合同负债	五、15	2,577,644.31	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	1,385,665.86	4,332,546.94
应交税费	五、17	678,367.77	1,386,339.28
其他应付款	五、18	2,185,358.06	6,376,177.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		37,859,262.39	54,716,715.44
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		37,859,262.39	54,716,715.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	64,015,000.00	45,725,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	392,480.47	394,209.85
减：库存股			
其他综合收益	五、21	66,674.88	55,853.21
专项储备			
盈余公积	五、22	11,478,597.04	16,051,097.04
一般风险准备			
未分配利润	五、23	14,652,758.79	24,833,110.92
归属于母公司所有者权益合计		90,605,511.18	87,059,271.02
少数股东权益		332,394.19	449,474.67
<b>所有者权益合计</b>		90,937,905.37	87,508,745.69
<b>负债和所有者权益总计</b>		128,797,167.76	142,225,461.13

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	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33,389,532.87	31,943,095.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		16,208,628.02	25,739,993.46
应收款项融资			
预付款项		2,635,393.96	4,892,915.77
其他应收款		1,674,074.36	1,565,438.11
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		25,836,849.65	26,027,943.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		196,018.26	671,881.53
<b>流动资产合计</b>		<b>79,940,497.12</b>	<b>90,841,268.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,905,200.00	2,790,200.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		39,492,197.09	41,170,844.73
在建工程		451,327.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,447,981.55	1,475,795.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		43,216.19	49,850.46
其他非流动资产		75,200.00	146,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,415,122.27</b>	<b>45,633,190.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>124,355,619.39</b>	<b>136,474,458.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,661,522.41	11,133,427.12
预收款项			3,596,614.05
合同负债		1,295,487.44	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,368,267.93	4,332,546.94
应交税费		677,185.70	1,342,860.00
其他应付款		2,083,146.53	6,068,953.59
其中：应付利息			
应付股利			
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>		36,085,610.01	51,474,401.70
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		36,085,610.01	51,474,401.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		64,015,000	45,725,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		394,209.85	394,209.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,478,597.04	16,051,097.04
一般风险准备			
未分配利润		12,382,202.49	22,829,750.06
<b>所有者权益合计</b>		88,270,009.38	85,000,056.95
<b>负债和所有者权益总计</b>		124,355,619.39	136,474,458.65

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

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五、24	94,004,861.67	101,803,299.82
其中：营业收入	五、24	94,004,861.67	101,803,299.82
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		82,004,065.59	87,270,903.22
其中：营业成本	五、24	71,084,010.33	74,487,100.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	854,409.8	781,162.59
销售费用	五、26	5,382,830.72	7,238,575.59
管理费用	五、27	2,523,641.99	2,209,577.80
研发费用	五、28	1,589,795.53	1,678,087.02
财务费用	五、29	569,377.22	876,399.47
其中：利息费用		692,604.12	687,239.57
利息收入		16,681.27	9,489.78
加：其他收益	五、30	12,857.79	674,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	273,296.72	218,556.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、32		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	84,554.30	-236,964.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	2,714.50	-29,001.50
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,374,219.39	15,158,986.60
加：营业外收入	五、35	81,390.41	27,623.90
减：营业外支出	五、36	247,428.94	125,691.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,208,180.86	15,060,918.85
减：所得税费用	五、37	1,816,092.85	2,266,490.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,392,088.01	12,794,428.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,392,088.01	12,794,428.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-3,809.86	-6,108.06
2.归属于母公司所有者的净利润		10,395,897.87	12,800,536.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		10,821.67	

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,821.67	
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		10,821.67	
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额		10,821.67	
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		10,402,909.68	12,794,428.07
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		10,406,719.54	12,800,536.13
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-3,809.86	-6,108.06
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.16	0.28
(二)稀释每股收益（元/股）		0.1624	0.28

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>		86,268,337.14	93,997,634.85
减：营业成本		64,065,572.67	67,341,414.60
税金及附加		852,917.77	779,086.23
销售费用		5,002,699.11	6,979,129.87
管理费用		2,447,104.53	2,170,436.85
研发费用		1,589,795.53	1,678,087.02
财务费用		566,262.91	843,996.55
其中：利息费用		692,604.12	687,239.57
利息收入		10,811.90	6,475.83
加：其他收益		12,857.79	659,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）		273,296.72	218,556.11

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		44,228.47	47,643.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,714.50	-29,001.50
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,077,082.10	15,102,182.09
加：营业外收入		80,238.41	27,623.90
减：营业外支出		241,200.00	125,691.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,916,120.51	15,004,114.34
减：所得税费用		1,787,418.08	2,260,521.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,128,702.43	12,743,592.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,128,702.43	12,743,592.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		10,128,702.43	12,743,592.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：盖泉泓

主管会计工作负责人：杨懿

会计机构负责人：李晶



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		109,822,165.34	109,310,350.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,403,847.14	1,642,233.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	60,478.68	13,096,083.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>112,286,491.16</b>	<b>124,048,667.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		75,485,016.87	88,271,873.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,811,636.92	11,289,948.99
支付的各项税费		4,993,467.77	3,310,587.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	7,153,266.63	4,578,474.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>99,443,388.19</b>	<b>107,450,883.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,843,102.97</b>	<b>16,597,784.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		57,000,000.00	54,950,000.00
取得投资收益收到的现金		273,296.72	218,556.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,883.49	56,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>57,279,180.21</b>	<b>55,224,556.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,747,794.92	6,331,714.92
投资支付的现金		57,000,000.00	54,950,000.00
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>		60,747,794.92	61,281,714.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,468,614.71	-6,057,158.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,551,354.12	6,174,239.57
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		115,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,666,354.12	6,174,239.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,666,354.12	-6,174,239.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		123,551.93	106,139.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,831,686.07	4,472,525.85
加：期初现金及现金等价物余额		37,554,313.70	27,136,613.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		39,385,999.77	31,609,139.49

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		99,625,002.76	100,233,992.24
收到的税费返还		2,111,640.42	1,642,233.63
收到其他与经营活动有关的现金		54,609.31	11,971,128.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		101,791,252.49	113,847,354.26
购买商品、接受劳务支付的现金		66,027,526.23	82,007,667.58
支付给职工以及为职工支付的现金		11,719,489.03	11,289,948.99
支付的各项税费		4,897,806.76	3,308,510.66
支付其他与经营活动有关的现金		6,660,514.14	3,111,349.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		89,305,336.16	99,717,476.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		12,485,916.33	14,129,877.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		57,000,000	54,950,000.00
取得投资收益收到的现金		273,296.72	218,556.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		5,883.49	56,000.00

回的现金净额			
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>		57,279,180.21	55,224,556.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,747,794.92	6,331,714.92
投资支付的现金		57,000,000.00	54,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		115,000.00	
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>		60,862,794.92	61,281,714.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,583,614.71	-6,057,158.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,551,354.12	6,174,239.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,551,354.12	6,174,239.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,551,354.12	-6,174,239.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		95,490.01	99,619.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,446,437.51	1,998,098.65
加：期初现金及现金等价物余额		31,943,095.36	25,329,696.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,389,532.87	27,327,795.61

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

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、29
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一、1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

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

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

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

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

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

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

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

2020年4月20日，经股东大会审议通过的《2019年度利润分配预案》，本公司按股本4,572.50万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送3股，以盈余公积向全体股东每10股转增1股，合计转增1,829.00万股。股份总数由4,572.50万股增至6,401.50万股。

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

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（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；国际贸易，国内一般贸易，货物、技术进出口。

#### 2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共 5 家。详见附注六、合并范围的变动及附注七、在其他主体中的权益披露。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的

权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （4）丧失子公司控制权的处理

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

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

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。



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

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

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率近似的汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

### (3) 金融负债分类和计量

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

## 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

## 以摊余成本计量的金融负债

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

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

## (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

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

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

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

#### 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

#### 已发生信用减值的金融资产

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

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

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

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

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 11、公允价值计量

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

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输



入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

### (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、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

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

### (1) 初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	10	10.00	9.00

运输设备	4	10.00	22.50
电子设备及其他	3-5	10.00	30.00-18.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

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

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

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 19、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

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

### (2) 短期薪酬

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

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10(6)）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (2) 具体方法

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

内销收入，公司在货物发出后，取得对方的确认回执后确认收入。

外销收入，公司在货物出港后确认收入。

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；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公司，贴息冲减借款费用。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的**业务模式**，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### 新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

会计政策变更的内容和原因	受影响的 报表项目	影响金额 (2020年1月1日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	4,283,644.11
	预收款项	-4,283,644.11

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年1-6月财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020年6月30日
合同负债	2,577,644.31
预收款项	-2,577,644.31

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
<b>流动负债：</b>			
预收款项	4,283,644.11		-4,283,644.11
合同负债		4,283,644.11	4,283,644.11

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
<b>流动负债：</b>			
预收款项	3,596,614.05		-3,596,614.05
合同负债		3,596,614.05	3,596,614.05

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7

执行不同企业所得税税率纳税主体：

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

## 2、税收优惠及批文

2018年8月，大连盖世健康食品股份有限公司通过高新技术企业重新认定，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201821200112），有效期三年，企业所得税执行15%的税率。

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

2018年4月1日起，香港颁布施行两级制税率，应评税利润不超过200万港币，税率是8.25%，而超过200万港币，税率是16.50%。本公司之子公司—香港盖世有限公司适用8.25%税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			830.26			614.26
人民币			830.26			614.26
银行存款：			39,385,169.51			37,553,699.44
人民币			35,323,387.73			34,736,441.51
美元	335,008.88	7.0795	2,371,695.37	136,415.77	6.9762	951,663.69
欧元	212,298.47	7.9610	1,690,086.41	238,706.33	7.8155	1,865,594.24
<b>合计</b>			<b>39,385,999.77</b>			<b>37,554,313.70</b>
其中：存放在境外的款项总额			2,435,449.02			2,817,257.93

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。期末

存放在境外的款项系子公司香港盖世有限公司的货币资金。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31
1年以内	17,017,550.39	28,462,853.70
1至2年	3,816.77	3,819.99
小计	<b>17,021,367.16</b>	<b>28,466,673.69</b>
减：坏账准备	248,464.38	329,385.58
合计	<b>16,772,902.78</b>	<b>28,137,288.11</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,021,367.16	100.00	248,464.38	1.46	16,772,902.78
其中：应收国内企业客户	11,066,713.91	65.02	176,854.72	1.60	10,889,859.19
应收国外企业客户	5,954,653.25	34.98	71,609.66	1.20	5,883,043.59
合计	<b>17,021,367.16</b>	<b>100.00</b>	<b>248,464.38</b>	<b>1.46</b>	<b>16,772,902.78</b>

(续上表)

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,466,673.69	100.00	329,385.58	1.16	28,137,288.11
其中：应收国内企业客户	13,018,556.53	45.73	156,222.68	1.20	12,862,333.85
应收国外企业客户	15,448,117.16	54.27	173,162.90	1.12	15,274,954.26
合计	<b>28,466,673.69</b>	<b>100.00</b>	<b>329,385.58</b>	<b>1.16</b>	<b>28,137,288.11</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内企业客户

账龄	2020.06.30	2019.12.31
----	------------	------------



	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	11,066,713.91	176,854.72	1.60	13,018,556.53	156,222.68	1.20

组合计提项目：应收国外企业客户

账龄	2020.06.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	5,950,836.48	71,410.04	1.20	15,444,297.17	172,976.10	1.12
1至2年	3,816.77	199.62	5.23	3,819.99	186.80	4.89
合计	<b>5,954,653.25</b>	<b>71,609.66</b>	<b>1.20</b>	<b>15,448,117.16</b>	<b>173,162.90</b>	<b>1.12</b>

(3) 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 80,921.20 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
四川海之雁贸易有限公司	8,609,018.61	50.58	137,732.11
兼贞食品株式会社	715,586.66	4.20	8,587.04
Foodex Sas	705,721.37	4.15	8,468.66
北京京东世纪信息技术有限公司	687,485.54	4.04	10,999.77
GOOD SEA FOOD CO.,LTD	621,740.10	3.65	7,460.88
合计	<b>11,339,552.28</b>	<b>66.62</b>	<b>173,248.46</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,111,853.82	99.13	5,255,913.69	96.41
1至2年	27,185.19	0.87	195,805.34	3.59
合计	<b>3,139,039.01</b>	<b>100.00</b>	<b>5,451,719.03</b>	<b>100.00</b>

说明：期末无账龄超过 1 年的金额重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
天津致晟企业管理咨询有限公司	700,000.00	22.30
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	550,951.53	17.55
致同会计师事务所（特殊普通合伙）	377,358.48	12.02
联谊集团有限公司	286,719.75	9.13
大连金海燃气有限公司	216,535.70	6.90
<b>合计</b>	<b>2,131,565.46</b>	<b>67.90</b>

#### 4、其他应收款

##### （1）按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31
1 年以内	479,917.66	737,466.72
1 至 2 年	50,000.00	11,510.73
2 至 3 年	11,681.18	
3 至 4 年		60,000.00
<b>小计</b>	<b>541,598.84</b>	<b>808,977.45</b>
减：坏账准备	224,867.83	228,500.93
<b>合计</b>	<b>316,731.01</b>	<b>580,476.52</b>

##### （2）按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	82,548.84	1,000.73	81,548.11	18,720.73	635.35	18,085.38
保证金	239,000.00	3,866.50	235,133.50	218,000.00	1,223.50	216,776.50
出口退税	50.00	0.60	49.40	292,256.72	3,507.08	288,749.64
其他	220,000.00	220,000.00		280,000.00	223,135.00	56,865.00
<b>合计</b>	<b>541,598.84</b>	<b>224,867.83</b>	<b>316,731.01</b>	<b>808,977.45</b>	<b>228,500.93</b>	<b>580,476.52</b>

##### （3）坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	--------------------------	------	------	----

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	321,598.84	1.51	4,867.83	316,731.01	
组合 1	321,548.84	1.51	4,867.23	316,681.61	
组合 2	50.00	1.20	0.60	49.40	
<b>合计</b>	<b>321,598.84</b>	<b>1.51</b>	<b>4,867.83</b>	<b>316,731.01</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

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

说明：单项计提坏账准备的其他应收款系子公司大连乐世国际贸易有限公司对伯帝新堡高尔夫产业（大连）有限公司的投资款，因伯帝新堡高尔夫产业（大连）有限公司一直没有办理股东工商变更登记，2019年9月，本公司对该股权转让方伯帝欣联科技（大连）有限公司提起诉讼要求返还投资款，终审判决予以驳回，故期末全额计提减值准备。

#### （4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	8,500.93		220,000.00	228,500.93
本期转回	3,633.10			3,633.10
2020年6月30日余额	4,867.83		220,000.00	224,867.83

（5）本期无实际核销的其他应收款情况。

（6）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
伯帝欣联科技大连有限公司	投资款	220,000.00	1年以内	40.62	220,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	9.23	275.00
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	9.23	2,615.00
浙江天猫网络有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	9.23	275.00
李晶	备用金	35,901.79	1年以内	6.63	197.46

合计	405,901.79	74.94	223,362.46
----	------------	-------	------------

## 5、存货

存货种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,524,334.52		14,524,334.52	15,516,385.69		15,516,385.69
在产品	909,217.60		909,217.60	467,085.91		467,085.91
库存商品	9,088,655.87		9,088,655.87	8,736,274.64		8,736,274.64
周转材料	1,493,701.19		1,493,701.19	1,836,543.11		1,836,543.11
发出商品	996,618.84		996,618.84	252,932.44		252,932.44
<b>合计</b>	<b>27,012,528.02</b>		<b>27,012,528.02</b>	<b>26,809,221.79</b>		<b>26,809,221.79</b>

## 6、其他流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31
增值税留抵税额	311,613.47	677,130.58
预缴所得税	28,707.67	
其他	196,018.26	36,461.15
<b>合计</b>	<b>536,339.40</b>	<b>713,591.73</b>

## 7、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. 2019.12.31	33,291,164.05	27,992,454.70	2,679,519.81	2,526,405.55	66,489,544.11
2. 本期增加金额		442,566.37		105,945.14	548,511.51
购置		442,566.37		105,945.14	548,511.51
3. 本期减少金额		31,689.85			31,689.85
处置或报废		31,689.85			31,689.85
4. 2020.06.30	33,291,164.05	28,403,331.22	2,679,519.81	2,632,350.69	67,006,365.77
二、累计折旧					
1. 2019.12.31	13,004,711.82	9,353,959.45	951,059.67	1,929,878.24	25,239,609.18
2. 本期增加金额	755,228.17	1,148,013.99	230,169.92	95,486.38	2,228,898.46
计提	755,228.17	1,148,013.99	230,169.92	95,486.38	2,228,898.46

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
3.本期减少金额		28,520.86			28,520.86
处置或报废		28,520.86			28,520.86
4. 2020.06.30	13,759,939.99	10,473,452.58	1,181,229.59	2,025,364.62	27,439,986.78
三、减值准备					
四、账面价值					
<b>1. 2020.06.30</b>	<b>19,531,224.06</b>	<b>17,929,878.64</b>	<b>1,498,290.22</b>	<b>606,986.07</b>	<b>39,566,378.99</b>
<b>2. 2019.12.31</b>	<b>20,286,452.23</b>	<b>18,638,495.25</b>	<b>1,728,460.14</b>	<b>596,527.31</b>	<b>41,249,934.93</b>

说明：固定资产抵押情况详见附注五、12。

(2) 期末，本公司未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新建海米冷库及车间	1,339,177.00	未及时办理
新燃气锅炉房	582,921.45	未及时办理
-18度超低温冷库土建工程	488,052.03	未及时办理
轻钢彩板库房	346,617.07	未及时办理
污水站	115,637.50	未及时办理
其他配套建筑	51,838.67	未及时办理

## 8、在建工程

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
五车间包装间空调设备	106,194.70		106,194.70			
五车间封切塑膜包装线设备	199,115.04		199,115.04			
六车间鼓泡清洗机设备	146,017.70		146,017.70			
<b>合计</b>	<b>451,327.44</b>		<b>451,327.44</b>			

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019.12.31	1,922,616.00	520,233.49	2,442,849.49
2.本期增加金额			

3.本期减少金额			
4. 2020.06.30	1,922,616.00	520,233.49	2,442,849.49
二、累计摊销			
1. 2019.12.31	453,998.17	513,056.03	967,054.20
2.本期增加金额	20,636.28	7,177.46	27,813.74
计提	20,636.28	7,177.46	27,813.74
3.本期减少金额			
4. 2020.06.30	474,634.45	520,233.49	994,867.94
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020.06.30	1,447,981.55		1,447,981.55
2.2019.12.31	1,468,617.83	7,177.46	1,475,795.29

说明：无形资产抵押情况详见附注五、12。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

#### 10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.06.30		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	473,332.21	92,739.79	557,886.51	106,620.03

(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	2020.06.30	2019.12.31
可抵扣亏损	1,212,657.60	1,114,838.17

注：本公司之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具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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	2020.06.30	2019.12.31	备注
2021年	116,320.60	116,320.60	
2022年	497,410.49	497,410.49	
2023年	99,449.54	99,449.54	
2024年	401,657.54	401,657.54	

2025 年	97,819.43	
合计	1,212,657.60	1,114,838.17

11、其他非流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31
预付设备款	75,200.00	146,500.00

12、短期借款

项目	2020.06.30	2019.12.31
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00

期末抵押借款系本公司以账面价值 870.87 万元的房屋建筑物及账面价值 144.80 万元的土地使用权作为抵押，向大连农村商业银行股份有限公司旅顺长城支行取得流动资金借款 2,500 万元，并由大连乐享食品有限公司、大连盖世生物技术有限公司、盖泉泓及荆英(YING JING)提供担保。

13、应付账款

项目	2020.06.30	2019.12.31
货款	6,032,226.39	13,338,007.38

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

项目	2020.06.30	2019.12.31
货款		4,283,644.11

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、合同负债

项目	2020.06.30	2019.12.31
预收款项	2,577,644.31	

16、应付职工薪酬

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
短期薪酬	4,332,546.94	8,728,957.37	11,675,838.45	1,385,665.86
离职后福利-设定提存计划		105,191.08	105,191.08	
合计	4,332,546.94	8,834,148.45	11,781,029.53	1,385,665.86

(1) 短期薪酬

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	4,314,541.25	7,994,810.38	11,046,974.46	1,262,377.17
职工福利费		169,282.70	169,282.70	
社会保险费		234,678.26	234,678.26	
其中：1. 医疗保险费		185,627.92	185,627.92	
2. 工伤保险费		6,534.91	6,534.91	
3. 生育保险费		42,515.43	42,515.43	
住房公积金		157,020.00	157,020.00	
工会经费和职工教育经费	18,005.69	173,166.03	67,883.03	123,288.69
<b>合计</b>	<b>4,332,546.94</b>	<b>8,728,957.37</b>	<b>11,675,838.45</b>	<b>1,385,665.86</b>

(2) 设定提存计划

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
离职后福利		105,191.08	105,191.08	
其中：1. 基本养老保险费		77,561.04	77,561.04	
2. 失业保险费		2,409.35	2,409.35	
3. 其他		25,220.69	25,220.69	
<b>合计</b>		<b>105,191.08</b>	<b>105,191.08</b>	

17、应交税费

税项	2020.06.30	2019.12.31
增值税	140,771.92	1,940.66
企业所得税	337,110.08	1,179,616.03
个人所得税	11,162.41	42,869.80
城市维护建设税	55,548.89	42,462.20
教育费附加	23,806.67	18,198.08
地方教育费附加	15,871.11	12,132.06
房产税	68,879.56	63,903.32
土地使用税	25,217.13	25,217.13
<b>合计</b>	<b>678,367.77</b>	<b>1,386,339.28</b>

18、其他应付款

其他应付款按款项性质列示

项目	2020.06.30	2019.12.31
----	------------	------------



运费	811,774.85	1,600,314.66
设备款	900,000.00	878,461.56
电费	181,924.48	
质保金及押金	155,191.52	370,100.90
其他	136,467.21	37,300.61
工程款		2,690,000.00
维修费		800,000.00
<b>合计</b>	<b>2,185,358.06</b>	<b>6,376,177.73</b>

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 19、股本（单位：万股）

项目	2019.12.31	本期增减（+、-）				2020.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	4,572.50	1,371.75		457.25	1,829.00	6,401.50

#### 20、资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
股本溢价	394,209.85		1,729.38	392,480.47

#### 21、其他综合收益

项目	2020.01.01 (1)	本期发生额				2020.06.30 (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	税后归 属于母 公司(2)	
将重分类进损益的其 他综合收益						
外币财务报表折算差额	55,853.21	10,821.67			10,821.67	66,674.88

#### 22、盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
法定盈余公积	6,401,034.72			6,401,034.72
任意盈余公积	9,650,062.32		4,572,500.00	5,077,562.32
<b>合计</b>	<b>16,051,097.04</b>		<b>4,572,500.00</b>	<b>11,478,597.04</b>

#### 23、未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度	提取或分配比例
----	-----------	--------	---------

调整前 上年年末未分配利润	24,833,110.92	17,350,392.38	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 年初未分配利润	24,833,110.92	17,350,392.38	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	10,395,897.87	30,932,741.36	
减：提取法定盈余公积		2,939,340.94	10%
提取任意盈余公积		5,878,681.88	20%
应付普通股股利	6,858,750.00	5,487,000.00	
转作股本的普通股股利	13,717,500.00	9,145,000.00	
年末未分配利润	14,652,758.79	24,833,110.92	

## 24、营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,986,967.87	71,066,559.13	98,085,558.52	71,532,676.74
其他业务	17,893.80	17,451.20	3,717,741.30	2,954,424.01
<b>合计</b>	<b>94,004,861.67</b>	<b>71,084,010.33</b>	<b>101,803,299.82</b>	<b>74,487,100.75</b>

### (1) 主营业务（分产品）

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
调味品	69,586,073.20	49,962,312.98	85,592,955.66	61,528,765.33
干品	4,384,439.68	4,045,985.78	4,568,556.10	4,166,059.22
冻品	18,249,750.63	15,572,461.11	5,199,816.02	3,623,451.51
盐渍	1,766,704.36	1,485,799.26	2,724,230.74	2,214,400.68
<b>合计</b>	<b>93,986,967.87</b>	<b>71,066,559.13</b>	<b>98,085,558.52</b>	<b>71,532,676.74</b>

### (2) 主营业务（分地区）

地区名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内	51,583,778.94	39,592,043.48	44,565,992.56	31,958,888.40
国外	42,403,188.93	31,474,515.65	53,519,565.96	39,573,788.34
<b>合计</b>	<b>93,986,967.87</b>	<b>71,066,559.13</b>	<b>98,085,558.52</b>	<b>71,532,676.74</b>

## 25、税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
----	-----------	-----------

城市维护建设税	367,403.50	347,205.35
教育费附加	157,458.64	148,802.29
地方教育费附加	104,972.43	99,201.54
房产税	137,759.13	107,901.57
土地使用税	50,434.26	50,434.26
印花税	33,081.40	27,126.90
其他	3,300.44	490.68
<b>合计</b>	<b>854,409.80</b>	<b>781,162.59</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 26、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
运杂费	3,450,515.25	3,725,152.56
职工薪酬	659,464.53	834,925.84
业务宣传费	239,803.19	355,478.02
展会费	234,220.55	575,532.86
办公费	186,756.84	105,353.44
促销费	186,563.93	144,919.87
电商费	123,929.48	329,524.85
检疫费	103,575.98	73,383.79
包装费	77,165.04	142,022.50
差旅费	51,372.35	449,063.29
招待费	16,922.84	53,510.82
存货损失	0.00	188,938.61
其他	52,540.74	260,769.14
<b>合计</b>	<b>5,382,830.72</b>	<b>7,238,575.59</b>

## 27、管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	986,981.09	901,866.81
存货损失	447,460.04	0.00
中介机构费	378,183.43	292,446.07
办公费	255,691.45	275,921.61
折旧摊销	263,672.51	141,535.77
差旅费	33,997.90	43,477.30

业务招待费	38,523.23	30,486.62
修理费	47,612.38	329,452.16
保险费	50,573.07	33,677.46
其他	20,946.89	160,714.00
<b>合计</b>	<b>2,523,641.99</b>	<b>2,209,577.80</b>

#### 28、研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
人工费	1,502,187.35	1,576,990.40
材料费	72,245.80	42,455.28
折旧费	8,846.10	9,769.20
其他	6,516.28	48,872.14
<b>合计</b>	<b>1,589,795.53</b>	<b>1,678,087.02</b>

#### 29、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息费用	692,604.12	687,239.57
减：利息收入	16,681.27	9,489.78
汇兑损益	-196,811.13	106,139.74
手续费及其他	90,265.50	92,509.94
<b>合计</b>	<b>569,377.22</b>	<b>876,399.47</b>

#### 30、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
扣缴税款手续费	12,857.79		与收益相关
加工贸易专项资金款		659,500.00	与收益相关
出口信用保险扶持资金		14,500.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>12,857.79</b>	<b>674,000.00</b>	

#### 31、投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
理财产品	273,296.72	218,556.11

#### 32、公允价值变动收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
----	-----------	-----------

交易性金融资产	-
---------	---

### 33、信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收账款坏账损失	80,921.20	-247,940.29
其他应收款坏账损失	3,633.10	10,975.68
<b>合计</b>	<b>84,554.30</b>	<b>-236,964.61</b>

### 34、资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	2,714.50	-29,001.50

### 35、营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	81,390.41	27,623.90	81,390.41

### 36、营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	200,000.00	100,000.00	200,000.00
非流动资产毁损报废损失		23,551.05	
罚款	11,200.00	650.00	11,200.00
其他	36,228.94	1,490.60	36,228.94
<b>合计</b>	<b>247,428.94</b>	<b>125,691.65</b>	<b>247,428.94</b>

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,802,212.61	2,258,517.72
递延所得税调整	13,880.24	7,973.06
<b>合计</b>	<b>1,816,092.85</b>	<b>2,266,490.78</b>

### 38、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	12,857.79	674,000.00

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
往来款		12,384,969.55
营业外收入	30,939.62	27,623.90
利息收入	16,681.27	9,489.78
<b>合计</b>	<b>60,478.68</b>	<b>13,096,083.23</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
付现费用	6,831,801.12	4,476,333.62
往来款		
捐赠支出	200,000.00	100,000.00
其他	121,465.51	2,140.60
<b>合计</b>	<b>7,153,266.63</b>	<b>4,578,474.22</b>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
购买少数股东股权	115,000.00	

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,392,088.01	12,794,428.07
加：信用减值损失	-84,554.30	236,964.61
资产减值损失		
固定资产折旧	2,228,898.46	1,429,382.34
无形资产摊销	27,813.74	63,719.64
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）	-2,714.50	29,001.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		23,551.05
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	569,052.19	677,749.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-273,296.72	-218,556.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	13,880.24	7,973.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
存货的减少（增加以“-”号填列）	-203,306.23	-4,099,710.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,061,817.49	5,875,022.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,897,397.08	-222,854.08
其他	10,821.67	1,112.16
经营活动产生的现金流量净额	12,843,102.97	16,597,784.49

## 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	39,385,999.77	31,609,139.49
减：现金的期初余额	37,554,313.70	27,136,613.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,831,686.07	4,472,525.85

### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2020.06.30	2019.12.31
1. 一、现金	2. 39,385,999.77	3. 37,554,313.70
4. 其中：库存现金	5. 830.26	6. 614.26
7. 可随时用于支付的银行存款	8. 39,385,169.51	9. 37,553,699.44
10. 二、现金等价物	11.	12.
13. 三、期末现金及现金等价物余额	14. 39,385,999.77	15. 37,554,313.70

## 40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,708,713.21	抵押借款
无形资产	1,447,981.55	抵押借款
合计	10,156,694.76	

说明：受限资产是用于银行借款抵押，详见附注五、12。

## 41、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	2020.06.30	2019.12.31
----	------------	------------

	期末外币余 额	折算 汇率	期末折算人 民币余额	期末外币余 额	折算 汇率	期末折算人 民币余额
货币资金			4,061,781.78			2,817,257.93
其中：美元	335,008.88	7.0795	2,371,695.37	136,415.77	6.9762	951,663.69
欧元	212,298.47	7.9610	1,690,086.41	238,706.33	7.8155	1,865,594.24
应收账款			5,954,653.25			15,498,117.16
其中：美元	841,112.12	7.0795	5,954,653.25	2,177,222.83	6.9762	15,188,741.85
欧元				39,585.00	7.8155	309,375.31
预付款项			410,741.97			452,083.92
其中：美元	58,018.50	7.0795	410,741.97	64,803.75	6.9762	452,083.92
其他应收款			11,681.18			11,510.73
其中：美元	1,650.00	7.0795	11,681.18	1,650.00	6.9762	11,510.73
应付账款			297,226.58			1,919,302.55
其中：美元	19,400.00	7.0795	137,342.30	110,212.00	6.9762	768,860.95
欧元	20,083.70	7.9610	159,884.28	147,200.00	7.8155	1,150,441.60
预收款项						1,811,765.73
其中：美元				243,868.87	6.9762	1,701,278.01
欧元				14,137.00	7.8155	110,487.72
合同负债			2,221,670.11			
其中：美元	236,294.34	7.0795	1,672,845.82			
欧元	68,940.00	7.9610	548,824.29			
其他应付款			190,970.16			435,193.14
其中：美元	26,975.09	7.0795	190,970.16	62,382.55	6.9762	435,193.14

## (2) 境外经营实体

本公司境外子公司香港盖世有限公司主要经营地在香港，经营的贸易业务以美元结算为主，选择美元作为记账本位币，本期较上期无变化。

## 六、合并范围的变动

2020年1月，本公司投资设立盖世食品（江苏）有限公司，自公司成立日期起纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	



大连盖世生物技术有限 公司	辽宁省大 连市	辽宁省大 连市	生产、销售	100.00	设立
大连乐世国际贸易有限 公司	辽宁省大 连市 区	辽宁省大 连市	货物、技术进 出口	100.00	设立
香港盖世有限公司	香港	香港	国际贸易	100.00	设立
大连盖世顺达海产有限 公司	辽宁省大 连市	辽宁省大 连市	国内贸易、货 物、技术 进出口	70.00	设立
盖世食品（江苏）有限 公司	江苏省连 云港 市	连云港市	生产、销售	100.00	设立

说明：盖世食品（江苏）有限公司于 2020 年 1 月 21 日取得统一社会信用代码：91320722MA20UNAF31 号营业执照，尚未实际出资，公司尚未正式经营。

## 八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款。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（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## (3) 市场风险

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

### 利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 29.39%（2019 年 12 月 31 日：38.47%）。

## 九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

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

本公司的实际控制人为盖泉泓先生。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

### 3、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	关键管理人员及其关联自然人的关联法人
付林华	董事的直系亲属

### 4、关联交易情况

#### （1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	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
大连乐享食品有限公司、大连盖世生物技术有限公司、盖泉泓、荆英(YING JING)	大连农村商业银行股份有限公司	17,000,000.00	2019-10-21	2022-10-20	否
大连乐享食品有限公司、大连盖世生物技术有限公司、盖泉泓、荆英(YING JING)	大连农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	2019-10-21	2022-10-20	否

## (2) 关键管理人员薪酬

本公司截至 2020 年 6 月 30 日关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	778,575.37	931,641.86

## 5、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.06.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	付林华			60,000.00	3,135.00

## 十一、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
扣缴税款手续费	税收返还	12,857.79		其他收益	与收益相关
加工贸易专项资金款	财政拨款		659,500.00	其他收益	与收益相关
出口信用保险扶持资金	财政拨款		14,500.00	其他收益	与收益相关
合计		12,857.79	674,000.00		

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31
1 年以内	16,450,248.34	26,041,863.66
小计	16,450,248.34	26,041,863.66

减：坏账准备	241,620.32	301,870.20
<b>合计</b>	<b>16,208,628.02</b>	<b>25,739,993.46</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,450,248.34	100.00	241,620.32	1.47	16,208,628.02
其中：应收国内企业客户	11,054,336.35	67.20	176,869.38	1.60	10,877,466.97
应收国外企业客户	5,395,911.99	32.80	64,750.94	1.20	5,331,161.05
<b>合计</b>	<b>16,450,248.34</b>	<b>100.00</b>	<b>241,620.32</b>	<b>1.47</b>	<b>16,208,628.02</b>

(续上表)

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,041,863.66	100.00	301,870.20	1.16	25,739,993.46
其中：应收国内企业客户	12,751,656.53	48.97	153,019.88	1.20	12,598,636.65
应收国外企业客户	13,290,207.13	51.03	148,850.32	1.12	13,141,356.81
<b>合计</b>	<b>26,041,863.66</b>	<b>100.00</b>	<b>301,870.20</b>	<b>1.16</b>	<b>25,739,993.46</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内企业客户

账龄	2020.06.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	11,054,336.35	176,869.38	1.60	12,751,656.53	153,019.88	1.20

组合计提项目：应收国外企业客户

账龄	2020.06.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	5,395,911.99	64,750.94	1.20	13,290,207.13	148,850.32	1.12

(3) 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 60,249.88 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
四川海之雁贸易有限公司	8,605,971.05	52.32	137,695.54
兼贞食品株式会社	715,586.66	4.35	8,587.04
Foodex Sas	705,721.37	4.29	8,468.66
北京京东世纪信息技术有限公司	687,485.54	4.18	10,999.77
GOOD SEA FOOD CO.,LTD	621,740.10	3.78	7,460.88
合计	<b>11,336,504.72</b>	<b>68.92</b>	<b>173,211.89</b>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31
1 年以内	354,867.66	220,210.00
1 至 2 年	50,000.00	3,344.04
2 至 3 年	3,344.04	868,377.06
3 至 4 年	868,377.06	503,973.20
4 至 5 年	443,973.20	
小计	<b>1,720,561.96</b>	<b>1,595,904.30</b>
减：坏账准备	46,487.60	30,466.19
合计	<b>1,674,074.36</b>	<b>1,565,438.11</b>

(2) 按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	1,415,694.30	42,470.83	1,373,223.47	1,315,694.30	26,313.89	1,289,380.41
备用金	70,867.66	389.77	70,477.89	7,210.00	33.31	7,176.69
保证金	234,000.00	3627.00	230,373.00	213,000.00	983.99	212,016.01
其他				60,000.00	3,135.00	56,865.00
合计	<b>1,720,561.96</b>	<b>46,487.60</b>	<b>1,674,074.36</b>	<b>1,595,904.30</b>	<b>30,466.19</b>	<b>1,565,438.11</b>

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,720,561.96	2.70	46,487.60	1,674,074.36	
组合 1	1,720,561.96	2.70	46,487.60	1,674,074.36	
<b>合计</b>	<b>1,720,561.96</b>	<b>2.70</b>	<b>46,487.60</b>	<b>1,674,074.36</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	30,466.19			30,466.19
本期计提	16,021.41			16,021.41
2020 年 6 月 30 日余额	46,487.60			46,487.60

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连盖世生物技术有限公司	往来款	1,415,694.30	4 年以内	82.28	42,470.83
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	2.91	2,615.00
浙江天猫网络有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.91	275.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.91	275.00
李晶	备用金	35,901.79	1 年以内	2.09	197.46
<b>合计</b>		<b>1,601,596.09</b>		<b>93.10</b>	<b>45,833.29</b>

### 3、长期股权投资

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,905,200.00	1,000,000.00	2,905,200.00	3,790,200.00	1,000,000.00	2,790,200.00
对子公司投资						

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30	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公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
大连乐世国际贸易有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
香港盖世有限公司	690,200.00			690,200.00		
大连盖世顺达海产有限公司	600,000.00	115,000.00		715,000.00		
<b>合计</b>	<b>3,790,200.00</b>	<b>115,000.00</b>		<b>3,905,200.00</b>		<b>1,000,000.00</b>

#### 4、营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,249,960.15	64,047,638.28	90,279,893.55	64,386,990.59
其他业务	18,376.99	17,934.39	3,717,741.30	2,954,424.01
<b>合计</b>	<b>86,268,337.14</b>	<b>64,065,572.67</b>	<b>93,997,634.85</b>	<b>67,341,414.60</b>

##### (1) 主营业务（分产品）

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
调味品	65,822,391.85	46,574,309.24	82,740,528.04	58,915,631.39
干品	1,208,003.78	1,146,930.42	798,566.54	677,731.92
冻品	17,710,121.27	15,044,926.21	4,065,408.99	2,646,872.62
盐渍	1,509,443.25	1,281,472.41	2,675,389.98	2,146,754.66
<b>合计</b>	<b>86,249,960.15</b>	<b>64,047,638.28</b>	<b>90,279,893.55</b>	<b>64,386,990.59</b>

##### (2) 主营业务（分地区）

地区名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内	51,388,054.75	39,474,952.05	44,247,962.70	31,698,207.01
国外	34,861,905.40	24,572,686.23	46,031,930.85	32,688,783.58
<b>合计</b>	<b>86,249,960.15</b>	<b>64,047,638.28</b>	<b>90,279,893.55</b>	<b>64,386,990.59</b>

#### 5、投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
理财产品	273,296.72	218,556.11

### 十五、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表



项目	2020年1-6月	说明
非流动性资产处置损益	2,714.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,857.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	273,296.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-166,038.53	
非经常性损益总额	122,830.48	
减：非经常性损益的所得税影响数	19,130.27	
非经常性损益净额	103,700.21	
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	103,700.21	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.41	0.1624	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.30	0.1608	

说明：期末本公司无稀释每股收益事项。

大连盖世健康食品股份有限公司

2020年8月27日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

辽宁省大连市旅顺口区畅达路 320 号